

Số/No.: ~~104~~/2023/WSB

Cần Thơ, ngày 13 tháng 04 năm 2023

(Công bố thông tin Báo cáo tài chính
riêng quý 1 năm 2023)

Can Tho, April 13., 2023

(*Information disclosure of Separate
Financial Statements in Quarter 1/2023*)

**Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
Ủy ban chứng khoán Nhà Nước**

**To: Hanoi Stock Exchange (HNX)
State Securities Commission of Vietnam (SSC);**

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền Tây thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 1/2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

Complying with the provisions of Clauses 3 and 4, Article 14 of Circular No. 96/2020/TT-BTC dated November 16th, 2020 of the Ministry of Finance guiding information disclosure on the stock market, Western - Saigon Beer Joint Stock Company would like to disclose the financial statements in Quarter 1/2023 with Hanoi Stock Exchange as follows:

1. BCTC quý 1/2023/Financial Statements in Quarter 1/2023

- BCTC quý 1/2023 theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

Financial statements in Quarter 1/2023 as prescribed in Clause 3, Article 14 of Circular No. 96/2020/TT-BTC include:

BCTC riêng (TCĐKGD QML không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

Separate Financial Statements (large-scale transaction registration organization has no subsidiaries and superior accounting units have affiliated units);

BCTC hợp nhất (TCĐKGD QML có công ty con);

Consolidated Financial Statements (large-scale transaction registration organization has subsidiaries)

BCTC tổng hợp (TCĐKGD QML có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

General Financial Statements (large-scale transaction registration organization has an accounting unit directly under its own accounting system);

- Các văn bản giải trình phải công bố thông tin cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

Explanatory documents that must be disclosed together with the financial statements as prescribed in Clause 4, Article 14 of Circular No. 96/2020/TT-BTC include:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước?

Did the profit after corporate income tax in the business performance statement of the reporting period change by 10% or more compared to the same period of the previous year?

Có/Yes Không/No

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

Explanatory documents of profit change 10% compared to the same period of the previous year:

Có/Yes Không/No

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại?

Did profit after tax in the reporting period suffered a loss, converted from profit in the same period last year to a loss in this period or vice versa?

Có/Yes Không/No

Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Explanatory documents of profit after tax in the period of loss, converted from profit in the same period of the previous year to loss in this period or vice versa:

Có/Yes Không/No

Đại diện tổ chức/Representative 

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

Legal representative/Disclosure Authorization
(Signature, full name, job position, seal)



Lê Đăng Khoa

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – MIỀN TÂY

Địa chỉ : KCN Trà Nóc, Q Bình Thủy, TP Cần Thơ.
Điện thoại : 0292 3843 333 Fax : 0292 3843 222
Email: wsb@vnn.vn – Website: www.wsb-sabeco.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

ĐVT: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/3/2023 | 01/01/2023 |
|-------------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 301.911.981.774 | 273.642.544.577 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 3 | 13.591.604.694 | 4.816.890.535 |
| Tiền | 111 | | 491.604.694 | 71.890.535 |
| Các khoản tương đương tiền | 112 | | 13.100.000.000 | 4.745.000.000 |
| Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 4 | 178.719.000.000 | 174.149.000.000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 178.719.000.000 | 174.149.000.000 |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 82.356.200.025 | 67.850.828.447 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 5 | 5.735.092.015 | 3.872.914.820 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 6 | 370.351.665 | 1.610.538.586 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 7 | 76.250.756.345 | 62.367.375.041 |
| Hàng tồn kho | 140 | | 26.351.948.112 | 26.309.552.222 |
| Hàng tồn kho | 141 | 8 | 27.426.878.850 | 27.274.636.814 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (1.074.930.738) | (965.084.592) |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 893.228.943 | 516.273.373 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 13 | 893.228.943 | 516.273.373 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

ĐVT: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/3/2023 | 01/01/2023 |
|------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 412.074.429.797 | 417.784.131.062 |
| <i>Các khoản phải thu dài hạn</i> | <i>210</i> | | | |
| <i>Tài sản cố định</i> | <i>220</i> | <i>9</i> | <i>169.343.757.251</i> | <i>176.205.598.892</i> |
| Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 169.343.757.251 | 176.205.598.892 |
| Nguyên giá | 222 | | 528.132.026.781 | 525.851.989.118 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (358.788.269.530) | (349.646.390.226) |
| <i>Bất động sản đầu tư</i> | <i>230</i> | <i>10</i> | <i>2.393.733.239</i> | <i>2.433.851.672</i> |
| Nguyên giá | 231 | | 4.011.843.370 | 4.011.843.370 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (1.618.110.131) | (1.577.991.698) |
| <i>Tài sản dở dang dài hạn</i> | <i>240</i> | | <i>33.221.921</i> | <i>61.931.012</i> |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 33.221.921 | 61.931.012 |
| <i>Đầu tư tài chính dài hạn</i> | <i>250</i> | <i>4</i> | <i>224.780.715.400</i> | <i>223.080.715.400</i> |
| Đầu tư vào công ty con | 251 | | 200.000.000.000 | 200.000.000.000 |
| Đầu tư vào công ty liên kết | 252 | | 7.000.000.000 | 7.000.000.000 |
| Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 253 | | 13.980.715.400 | 13.980.715.400 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 3.800.000.000 | 2.100.000.000 |
| <i>Tài sản dài hạn khác</i> | <i>260</i> | | <i>15.523.001.986</i> | <i>16.002.034.086</i> |
| Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 13 | 13.798.176.552 | 14.140.881.884 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 1.724.825.434 | 1.861.152.202 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 713.986.411.571 | 691.426.675.639 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

ĐVT: VND

| <i>NGUỒN VỐN</i> | <i>Mã số</i> | <i>Thuyết minh</i> | 31/3/2023 | 01/01/2023 |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|
| <i>NỢ PHẢI TRẢ</i> | <i>300</i> | | <i>46.128.634.197</i> | <i>47.082.472.267</i> |
| <i>Nợ ngắn hạn</i> | <i>310</i> | | <i>42.506.590.552</i> | <i>43.460.428.622</i> |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 14 | 1.620.718.321 | 4.196.898.093 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 885.294 | 15.825.144 |
| Thuế phải nộp Nhà nước | 313 | 17 | 16.127.567.201 | 16.419.465.040 |
| Phải trả người lao động | 314 | | 4.263.632.426 | 4.507.898.546 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 15 | 4.894.621.154 | 4.188.349.926 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 16 | 8.850.955.010 | 8.119.583.464 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 6.748.211.146 | 6.012.408.409 |
| <i>Nợ dài hạn</i> | <i>330</i> | | <i>3.622.043.645</i> | <i>3.622.043.645</i> |
| Phải trả dài hạn khác | 337 | | 49.500.000 | 49.500.000 |
| Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 3.572.543.645 | 3.572.543.645 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

ĐVT: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 31/3/2023 | 01/01/2023 |
|---------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 667.857.777.374 | 644.344.203.372 |
| Vốn chủ sở hữu | 410 | 19 | 667.857.777.374 | 644.344.203.372 |
| Vốn cổ phần | 411 | | 145.000.000.000 | 145.000.000.000 |
| Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 145.000.000.000 | 145.000.000.000 |
| Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 177.711.446.954 | 177.711.446.954 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 345.146.330.420 | 321.632.756.418 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | 421a | | 321.632.756.418 | 283.368.844.586 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 23.513.574.002 | 38.263.911.832 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 713.986.411.571 | 691.426.675.639 |



Dương Thị Thúy Hồng
Người lập
Ngày 12 tháng 4 năm 2023



Trương Thị Mỹ Hồng
Kế toán trưởng



Lê Đăng Khoa
Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH RIÊNG

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC)

Vào ngày 31 tháng 3 năm 2023

VNĐ

| KHOẢN MỤC | Mã số | Thuyết minh | Quý 1 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| | | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | 20 | 48.039.484.194 | 45.272.189.794 | 48.039.484.194 | 45.272.189.794 |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | 20 | 48.039.484.194 | 45.272.189.794 | 48.039.484.194 | 45.272.189.794 |
| Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp | 11 | 21 | 41.956.829.636 | 40.761.608.097 | 41.956.829.636 | 40.761.608.097 |
| Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11) | 20 | | 6.082.654.558 | 4.510.581.697 | 6.082.654.558 | 4.510.581.697 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 22 | 22.630.722.910 | 22.988.484.678 | 22.630.722.910 | 22.988.484.678 |
| Chi phí tài chính | 22 | 23 | | 19.319.178 | | 19.319.178 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 24 | 3.495.897.470 | 3.119.298.508 | 3.495.897.470 | 3.119.298.508 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 25.217.479.998 | 24.360.448.689 | 25.217.479.998 | 24.360.448.689 |
| Thu nhập khác | 31 | | 450.220.573 | 90.855.596 | 450.220.573 | 90.855.596 |
| Chi phí khác | 32 | | 2.463.415 | 2.000.000 | 2.463.415 | 2.000.000 |
| Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 447.757.158 | 88.855.596 | 447.757.158 | 88.855.596 |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 25.665.237.156 | 24.449.304.285 | 25.665.237.156 | 24.449.304.285 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 1.181.511.733 | 1.188.196.723 | 1.181.511.733 | 1.188.196.723 |
| Lợi ích thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 136.326.768 | 20.480.061 | 136.326.768 | 20.480.061 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 24.347.398.655 | 23.240.627.501 | 24.347.398.655 | 23.240.627.501 |



Dương Thị Thúy Hồng
Người lập
Ngày 04 tháng 4 năm 2023



Trương Thị Mỹ Hồng
Kế toán trưởng



Trần Đăng Khoa
Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Ban hành theo TT200/2014/TT-BTC
ngày 24/12/2014 của BTC)

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

VNĐ

| Mã số | KHOẢN MỤC | Lũy kế 3 tháng đầu năm kết thúc ngày 31/3 | |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | |
| 1 | Lợi nhuận kế toán trước thuế | 25.665.237.156 | 24.449.304.285 |
| | <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i> | | |
| 2 | Khấu hao và phân bổ | 9.181.997.737 | 9.571.978.965 |
| 3 | Các khoản dự phòng | 109.846.146 | 67.110.446 |
| 5 | Lãi từ hoạt động đầu tư | (22.630.722.910) | (22.988.484.678) |
| 6 | Chi phí lãi vay | | 19.319.178 |
| 8 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 12.326.358.129 | 11.119.228.196 |
| 9 | Biến động các khoản phải thu | (14.564.348.958) | (3.049.810.785) |
| 10 | Biến động hàng tồn kho | (152.242.036) | (1.668.424.717) |
| 11 | Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác | (1.087.540.138) | (9.954.093.727) |
| 12 | Biến động chi phí trả trước | (34.250.238) | 55.914.016 |
| 14 | Tiền lãi vay đã trả | | (19.319.178) |
| 15 | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | (1.047.809.665) | (2.411.030.272) |
| 16 | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 223.785.994 | 146.048.286 |
| 17 | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (1.113.242.379) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | (4.336.046.912) | (6.894.730.560) |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | |
| 21 | Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định | (1.807.350.429) | (70.400.000) |
| 22 | Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định | | |
| 23 | Tiền chi gửi tiền gửi có kỳ hạn | (38.570.000.000) | |
| 24 | Tiền thu tiền gửi có kỳ hạn | 44.500.000.000 | 58.320.000.000 |
| 26 | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | |
| 27 | Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức | 8.988.111.500 | 1.032.163.087 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 13.110.761.071 | 59.281.763.087 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Ban hành theo TT200/2014/TT-BTC

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

ngày 24/12/2014 của BTC

VNĐ

| Mã số | KHOẢN MỤC | Lũy kế 3 tháng đầu năm kết thúc ngày 31/3 | |
|-------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|
| | | 2023 | 2022 |
| | III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | |
| 33 | Tiền thu từ đi vay | | 7.200.000.000 |
| 34 | Tiền chi trả nợ gốc vay | | (7.200.000.000) |
| 36 | Tiền chi trả cổ tức | | (596.503.250) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | (596.503.250) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 8.774.714.159 | 51.790.529.277 |
| 60 | Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm | 4.816.890.535 | 8.787.430.794 |
| 70 | Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ | 13.591.604.694 | 60.577.960.071 |



Dương Thị Thúy Hồng
 Người lập
 Ngày 12 tháng 4 năm 2023



Trương Thị Mỹ Hồng
 Kế toán trưởng



Lê Đăng Khoa
 Giám đốc

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1/ 2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây (Công ty) là công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở hợp nhất giữa Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ và Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Sóc Trăng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5703000144 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp ngày 13/04/2005 cho Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ, đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 06/06/2006 về việc đổi tên Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ thành Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây trên cơ sở hợp nhất giữa hai công ty. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh gần nhất lần thứ 11 số 1800586579 ngày 13 tháng 05 năm 2022 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Cần Thơ cấp.

Ngày 10 tháng 8 năm 2010, cổ phiếu của Công ty được chính thức giao dịch trên thị trường UPCOM tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội, theo Thông báo số 694/TB-SGDHN ngày 3 tháng 8 năm 2010

Trụ sở chính: KCN Trà Nóc, Phường Trà Nóc, Quận Bình Thủy, Thành phố Cần Thơ

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia, đồ uống không cồn, nước khoáng; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; Bán buôn đồ uống; Kinh doanh, xuất khẩu nông sản, nguyên liệu sản xuất bia cồn, nước giải khát; kinh doanh thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; Kinh doanh phụ phẩm; Chế biến nông sản để làm nguyên liệu sản xuất bia, cồn, nước giải khát.....

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

Cấu trúc doanh nghiệp : Công ty có 01 công ty con (100% QSH & QBQ) và 01 công ty liên kết (20% QSH & QBQ)

Công ty con : Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng. Địa chỉ Lô S, KCN An Nghiệp, xã An Hiệp, Huyện Châu Thành, Tỉnh Sóc Trăng. Ngành nghề kinh doanh chính sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, cồn, nước giải khát ..

Công ty liên kết : Công ty CP Bia Sài Gòn Bạc Liêu. Địa chỉ Lô B5, KCN Trà Kha, Phường 8, TP Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu. Ngành nghề kinh doanh chính sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, cồn, nước giải khát ..

Hiện tại công ty vẫn so sánh được thông tin trên báo cáo tài chính với cùng kỳ năm trước.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng đơn vị mở tài khoản (hoặc *tỷ giá bình quân liên ngân hàng*) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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 trưởng Bộ Tài chính.

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 Bộ Tài chính 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.

Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức phần mềm kế toán để ghi sổ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

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, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính bao gồm chứng khoán kinh doanh; các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn; Các khoản cho vay; đầu tư vào công ty con, công ty liên kết; công cụ vốn của đơn vị khác, dùng để phản ánh tình hình mua, bán và thanh toán vì mục đích kiếm lời. Chứng khoán kinh doanh phải được ghi sổ theo giá gốc. Chứng khoán niêm yết được ghi nhận theo thời điểm khớp lệnh; chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định pháp luật. Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh bị giảm xuống thấp hơn giá gốc, kế toán được trích lập dự phòng. Trả cổ tức bằng cổ phiếu nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng trên thuyết minh. Mọi trường hợp hoán đổi cổ phiếu đều phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý, tại ngày trao đổi. Khi thanh lý, nhượng bán, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao áp dụng và các trường hợp khấu hao đặc biệt: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao được ước tính theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản 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”.

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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.

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 BCTC, 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 BCTC, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch trả nợ

Nợ thuê tài chính là tổng nợ thuê tài sản được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước thực tế đã phát sinh trong năm tài chính hoặc có liên quan đến KQKD của nhiều kỳ kế toán và chuyển vào nhiều kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước 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.

Nguyên tắc ghi nhận kế toán nợ phải trả

Việc phân loại được thực hiện theo nguyên tắc tương tự các khoản phải thu.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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 kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ 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.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ .

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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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:

- 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

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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 nhận được thông báo về quyền nhận cổ tức, lợi nhuận từ hoạt động đầu tư.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Mẫu B 09a-DN

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Tiền mặt | 38.336.600 | 36.699.200 |
| Tiền gửi ngân hàng | 453.268.094 | 35.191.335 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 13.100.000.000 | 4.745.000.000 |
| TỔNG CỘNG | 13.591.604.694 | 4.816.890.535 |

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng. Các khoản tương đương tiền được gởi bằng VNĐ.

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

(i) Ngắn hạn

| | 31/03/2023 | | | 01/01/2023 | | |
|------------------------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|----------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị còn lại | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị còn lại |
| | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ |
| Tiền gửi có kỳ hạn (*) | 178.719.000.000 | | 178.719.000.000 | 174.149.000.000 | | 174.149.000.000 |
| | 178.719.000.000 | | 178.719.000.000 | 174.149.000.000 | | 174.149.000.000 |

(*) Tiền gửi có kỳ hạn là khoản tiền gửi ngân hàng có thời hạn trên 3 tháng, dưới 1 năm

(ii) Dài hạn

| | 31/03/2023 | | | 01/01/2023 | | |
|-------------------------------------------|---------------|----------|-----------------|----------------------|----------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị còn lại | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị còn lại |
| | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ |
| Tiền gửi có kỳ hạn (kỳ hạn trên 1 năm) | 3.800.000.000 | | 3.800.000.000 | 2.100.000.000 | | 2.100.000.000 |
| | | | | 2.100.000.000 | | 2.100.000.000 |

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 31/03/2023 | | 01/01/2023 | |
|---------------------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ |
| Đầu tư vào công ty con (*) | 200.000.000.000 | | 200.000.000.000 | |
| Đầu tư vào công ty liên kết (**) | 7.000.000.000 | | 7.000.000.000 | |
| Đầu tư dài hạn khác (***) | 13.980.715.400 | | 13.980.715.400 | |
| (a) Đầu tư cổ phiếu | | | | |
| (b) Đầu tư dài hạn khác | 13.980.715.400 | | 13.980.715.400 | |
| - Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô | 13.980.715.400 | | 13.980.715.400 | |

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

| | 31/03/2023 | | 01/01/2023 | |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | Số lượng | Tỷ lệ/VĐL | Số lượng | Tỷ lệ/VĐL |
| (*) Đầu tư vào công ty con : | | | | |
| Góp vốn thành lập Công ty con : Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng | | 100% | | 100% |
| (**) Đầu tư vào công ty liên kết | | | | |
| Góp vốn vào Công ty CP Bia Sài Gòn Bạc Liêu | 2.402.400 | 20% | 2.402.400 | 20% |
| (***) Đầu tư dài hạn khác | | | | |
| <i>(a) Đầu tư cổ phiếu</i> | | | | |
| <i>(b) Đầu tư dài hạn khác</i> | | | | |
| Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô | 1.891.807 | 9,46% | 1.891.807 | 9,46% |

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| (a) Phải thu khách hàng | | |
| Bên thứ ba | 124.941.975 | |
| Phải thu khách hàng là các bên liên quan | 5.610.150.040 | 3.872.914.820 |
| TỔNG CỘNG | 5.735.092.015 | 3.872.914.820 |
| (b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan | | |
| Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn | 5.297.337.540 | 3.480.010.820 |
| Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn | 312.812.500 | 392.904.000 |
| Cộng | 5.610.150.040 | 3.872.914.820 |

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Bên thứ ba | 370.351.665 | 1.450.886.155 |
| Các bên liên quan | | 159.652.431 |
| Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn | | 32.509.701 |
| Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Sông Hậu | | 127.142.730 |
| | 370.351.665 | 1.610.538.586 |

7 PHẢI THU KHÁC

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| (a) Phải thu ngắn hạn khác | | |
| Phải thu về lãi tiền gửi | 5.586.036.019 | 4.168.969.874 |
| Phải thu về lợi nhuận và cổ tức được chia | 70.402.165.008 | 58.176.620.358 |
| Phải thu ngắn hạn khác | 262.555.318 | 21.784.809 |
| TỔNG CỘNG | 76.250.756.345 | 62.367.375.041 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Bên thứ ba | 5.848.591.337 | 4.184.833.615 |
| Các bên liên quan | 70.402.165.008 | 58.182.541.426 |
| | 76.250.756.345 | 62.367.375.041 |

| 8 HÀNG TỒN KHO | 31/03/2023 | | 01/01/2023 | |
|-----------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc VNĐ | Dự phòng | Giá gốc VNĐ | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | | | 150.703.000 | |
| Nguyên vật liệu | 5.919.395.636 | | 9.108.038.398 | |
| Công cụ dụng cụ và phụ tùng thay thế | 3.186.434.854 | (1.074.930.738) | 3.142.303.532 | (965.084.592) |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 11.852.560.045 | | 10.829.475.149 | |
| Thành phẩm | 6.468.488.315 | | 4.044.116.735 | |
| Hàng hóa | | | | |
| TỔNG CỘNG | 27.426.878.850 | (1.074.930.738) | 27.274.636.814 | (965.084.592) |

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Mẫu B 09a-DN

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(a) Tài sản cố định hữu hình

| | <i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i> | <i>Máy móc và thiết bị</i> | <i>Phương tiện vận chuyển</i> | <i>Thiết bị quản lý</i> | <i>Tổng cộng</i> |
|------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Nguyên giá: | | | | | |
| Số dư đầu năm | 68.669.251.897 | 438.569.940.018 | 8.464.249.179 | 10.148.548.024 | 525.851.989.118 |
| Tăng trong kỳ | | | | | 2.280.037.663 |
| <i>Mua mới</i> | | | | | |
| <i>Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang</i> | 2.280.037.663 | | | | 2.280.037.663 |
| Giảm trong kỳ | | | | | |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | |
| <i>Thanh lý</i> | | | | | |
| <i>Giảm khác</i> | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 70.949.289.560 | 438.569.940.018 | 8.464.249.179 | 10.148.548.024 | 528.132.026.781 |
| Giá trị khấu hao: | | | | | |
| Số dư đầu năm | 38.939.039.344 | 295.084.304.815 | 6.647.088.099 | 8.975.957.968 | 349.646.390.226 |
| Khấu hao trong kỳ | 772.355.238 | 8.016.811.347 | 160.798.522 | 191.914.197 | 9.141.879.304 |
| Giảm trong kỳ | | | | | |
| <i>Thanh lý</i> | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 39.711.394.582 | 303.101.116.162 | 6.807.886.621 | 9.167.872.165 | 358.788.269.530 |
| Giá trị còn lại: | | | | | |
| Số dư đầu năm | 29.730.212.553 | 143.485.635.203 | 1.817.161.080 | 1.172.590.056 | 176.205.598.892 |
| Số dư cuối kỳ | 31.237.894.978 | 135.468.823.856 | 1.656.362.558 | 980.675.859 | 169.343.757.251 |

* Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 3 năm 2023 là 77.830 triệu đồng (tại 01/01/2023 là 77.830 triệu đồng)

11 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH

(d) Bất động sản đầu tư

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | <i>Tổng cộng</i> |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Nguyên giá | | |
| Số dư đầu kỳ | 4.011.843.370 | 4.011.843.370 |
| Giảm | | |
| Số dư cuối kỳ | <u>4.011.843.370</u> | <u>4.011.843.370</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| Số dư đầu kỳ | 1.577.991.698 | 1.577.991.698 |
| Khấu hao trong kỳ | 40.118.433 | 40.118.433 |
| Giảm | | |
| Số dư cuối kỳ | <u>1.618.110.131</u> | <u>1.618.110.131</u> |
| Giá trị còn lại | | |
| Số dư đầu kỳ | 2.433.851.672 | 2.433.851.672 |
| Số dư cuối kỳ | <u><u>2.393.733.239</u></u> | <u><u>2.393.733.239</u></u> |

| 12 TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số dư đầu kỳ | 61.931.012 | 8.741.261.818 |
| Tăng/ bổ sung | 2.222.619.481 | 4.623.941.160 |
| Điều chuyển sang TSCĐ | (2.251.328.572) | (12.445.945.455) |
| Điều chuyển sang chi phí trả trước | | (857.326.511) |
| Số dư cuối kỳ | 33.221.921 | 61.931.012 |
| 13 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC | | |
| (a) Chi phí trả trước ngắn hạn | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
| Công cụ và dụng cụ | 16.465.450 | 41.163.619 |
| Chi phí trả trước khác | 876.763.493 | 475.109.754 |
| TỔNG CỘNG | 893.228.943 | 516.273.373 |
| (b) Chi phí trả trước dài hạn | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
| Bao bì luân chuyển | 896.984.512 | 1.064.947.012 |
| Chi phí thuê đất trả trước | 10.575.518.689 | 10.691.887.351 |
| Công cụ và dụng cụ | 447.869.891 | 312.715.978 |
| Chi phí trả trước khác | 1.877.803.460 | 2.071.331.543 |
| TỔNG CỘNG | 13.798.176.552 | 14.140.881.884 |
| 14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
| Phải trả cho các bên thứ ba | 1.620.718.321 | 4.193.816.820 |
| Phải trả cho các bên liên quan | | 3.081.273 |
| | 1.620.718.321 | 4.196.898.093 |
| Phải trả người bán là các bên thứ ba | 1.620.718.321 | 4.193.816.820 |
| CÔNG TY TNHH CAMIC VIỆT NAM | | 495.759.000 |
| Công ty TNHH Chế Biến Lương Thực Trường Thăng | 453.799.800 | 519.694.500 |
| CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ BIA RƯỢU NƯỚC GIẢI KHÁT VIỆT NAM | | 551.322.000 |
| Khác | 1.166.918.521 | 2.627.041.320 |
| Phải trả người bán là các bên liên quan | | 3.081.273 |
| Công ty mẹ/con trong hệ thống Sabeco | | 3.081.273 |
| Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn | | |
| Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn | | 3.081.273 |

15 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Trích trước các khoản phải trả khác cho NLD | 206.545.662 | 298.070.716 |
| Trích trước chi phí XD CBDD | 1.234.894.545 | 1.234.894.545 |
| Trích trước chi phí khác | 3.453.180.947 | 2.655.384.665 |
| TỔNG CỘNG | 4.894.621.154 | 4.188.349.926 |

16 PHẢI TRẢ KHÁC

(a) Phải trả ngắn hạn khác

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cổ tức phải trả | 4.898.686.808 | 4.898.686.808 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 652.173.600 | 707.173.600 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 3.300.094.602 | 2.513.723.056 |
| | 8.850.955.010 | 8.119.583.464 |

Trong đó:

| | | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| Các bên thứ ba | 8.841.755.010 | 8.119.583.464 |
| Bên liên quan | 9.200.000 | |
| | 8.850.955.010 | 8.119.583.464 |

(b) Phải trả dài hạn khác

| | 31/03/2023 | 01/01/2023 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 49.500.000 | 49.500.000 |
| | 49.500.000 | 49.500.000 |

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Mẫu B09a-DN

17 Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

(a) Thuế phải nộp Nhà nước

| | 01/01/2023 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Số đã căn trừ trong kỳ | 31/03/2023 |
|----------------------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 1.886.282.875 | 8.669.144.772 | 5.852.643.037 | (2.637.114.362) | 2.065.670.248 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 13.472.499.000 | 38.967.618.060 | 39.565.131.840 | | 12.874.985.220 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.047.809.665 | 1.181.511.733 | 1.047.809.665 | | 1.181.511.733 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 12.873.500 | 301.902.001 | 309.375.501 | | 5.400.000 |
| Các loại thuế khác | | 7.953.291 | 7.953.291 | | |
| Tổng cộng | 16.419.465.040 | 49.128.129.857 | 46.782.913.334 | (2.637.114.362) | 16.127.567.201 |

19 VỐN CHỦ SỞ HỮU

19.1 Vốn cổ phần

| | 31/03/2023 | | | 01/01/2023 | | |
|------------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| | Số cổ phiếu | Tổng mệnh giá VNĐ | Tỷ lệ sở hữu | Tổng mệnh giá | Số cổ phiếu | Tỷ lệ sở hữu |
| Tổng công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn | 7.395.000 | 73.950.000.000 | 51% | 7.395.000 | 73.950.000.000 | 51% |
| Các cổ đông khác | 7.105.000 | 71.050.000.000 | 49% | 7.105.000 | 71.050.000.000 | 49% |
| TỔNG CỘNG | 14.500.000 | 145.000.000.000 | | 14.500.000 | 145.000.000.000 | |
| Cổ phiếu | | | | | | |
| | | 31/03/2023 (cổ phiếu) | | | 01/01/2023 (cổ phiếu) | |
| Số lượng cổ phiếu được duyệt | | 14.500.000 | | | 14.500.000 | |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành | | 14.500.000 | | | 14.500.000 | |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | 14.500.000 | | | 14.500.000 | |

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

-Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn góp đầu kỳ

Vốn góp tăng trong kỳ

Vốn góp giảm trong kỳ

Vốn góp cuối kỳ

-Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Tổng số:

- Quyết toán cổ tức năm 2021 còn lại 15% thực hiện chi trả vào ngày 16/6/2022).

- Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2022 tỷ lệ 20% (trả ngày 30/09/2022).

Các quỹ của công ty

- Quỹ đầu tư phát triển

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

| 31/03/2023 and 1/1/2023 | | | |
|-------------------------|-----------------|------------|-------|
| Số lượng | VNĐ | | |
| 14.500.000 | 145.000.000.000 | | |
| | | | |
| 14.500.000 | 145.000.000.000 | | |
| Năm 2023 | Năm 2022 | Tỷ lệ | Tỷ lệ |
| VNĐ | VNĐ | | |
| | 50.750.000.000 | 0% | 35% |
| | 21.750.000.000 | | 15% |
| | 29.000.000.000 | | 20% |
| 31/03/2023 | | 01/01/2023 | |
| VNĐ | VNĐ | | |
| 177.711.446.954 | 177.711.446.954 | | |
| 345.146.330.420 | 321.632.756.418 | | |

19.2 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| | Vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ |
| Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2022 | 145.000.000.000 | 177.711.446.954 | 301.223.850.036 | 623.935.296.990 |
| Lợi nhuận thuần trong năm | | | 70.599.210.394 | 70.599.210.394 |
| Cổ tức năm trước | | | (21.750.000.000) | (21.750.000.000) |
| Cổ tức năm nay | | | (29.000.000.000) | (29.000.000.000) |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | (2.943.211.048) | (2.943.211.048) |
| Điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi năm trước | | | 3.839.567.192 | 3.839.567.192 |
| Trích quỹ công tác xã hội | | | (392.087.514) | (392.087.514) |
| Điều chỉnh quỹ công tác xã hội năm trước | | | 55.427.358 | 55.427.358 |
| Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 | 145.000.000.000 | 177.711.446.954 | 321.632.756.418 | 644.344.203.372 |
| Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2023 | 145.000.000.000 | 177.711.446.954 | 321.632.756.418 | 644.344.203.372 |
| Lợi nhuận thuần trong kỳ | | | 24.347.398.655 | 24.347.398.655 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | | | (735.802.737) | (735.802.737) |
| Trích quỹ công tác xã hội | | | (98.021.916) | (98.021.916) |
| Số dư tại ngày 31 tháng 3 năm 2023 | 145.000.000.000 | 177.711.446.954 | 345.146.330.420 | 667.857.777.374 |

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Mẫu: B 09a-DN

20 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Quý 1/2023 | Quý 1/2022 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Bán thành phẩm | 46.467.658.840 | 43.473.820.736 |
| Cung cấp dịch vụ | 63.000.000 | 63.000.000 |
| Doanh thu khác | 1.508.825.354 | 1.735.369.058 |
| Tổng doanh thu | 48.039.484.194 | 45.272.189.794 |

21 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

| | Quý 1/2023 | Quý 1/2022 |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Giá vốn thành phẩm đã bán | 41.709.541.016 | 39.859.070.197 |
| Giá vốn dịch vụ đã cung cấp | 41.433.252 | 41.421.624 |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 109.846.146 | 67.110.446 |
| Giá vốn khác | 96.009.222 | 794.005.830 |
| TỔNG CỘNG | 41.956.829.636 | 40.761.608.097 |

22 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Quý 1/2023 | Quý 1/2022 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VNĐ | VNĐ |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 19.225.544.650 | 20.879.843.850 |
| Lãi tiền gửi | 3.405.177.645 | 2.108.640.288 |
| Doanh thu tài chính khác | 615 | 540 |
| TỔNG CỘNG | 22.630.722.910 | 22.988.484.678 |

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Mẫu: B 09a-DN

23 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Quý 1/2023 VNĐ | Quý 1/2022 VNĐ |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Chi phí tài chính khác | | 19.319.178 |
| TỔNG CỘNG | | 19.319.178 |

24 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Quý 1/2023 VNĐ | Quý 1/2022 VNĐ |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên | 2.562.428.069 | 2.060.763.422 |
| Chi phí khấu hao | 91.575.729 | 91.575.729 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 218.724.245 | 296.520.901 |
| Chi phí quản lý khác | 623.169.427 | 670.438.456 |
| TỔNG CỘNG | 3.495.897.470 | 3.119.298.508 |

25 THU NHẬP KHÁC

| | Quý 1/2023 VNĐ | Quý 1/2022 VNĐ |
|------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Thu nhập khác | | |
| Thu từ thanh lý phế liệu, CCDC và bồi thường vô chại bề | 448.060.453 | 84.871.817 |
| Thu nhập khác | 2.160.120 | 5.983.779 |
| | 450.220.573 | 90.855.596 |

26 CHI PHÍ KHÁC

| | Quý 1/2023 VNĐ | Quý 1/2022 VNĐ |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Chi phí thanh lý tài sản cố định | | |
| Khác | 2.463.415 | 2.000.000 |
| | 2.463.415 | 2.000.000 |



Dương Thị Thúy Hồng
Người lập
Ngày 12 tháng 4 năm 2023



Trương Thị Mỹ Hồng
Kế toán trưởng



Lê Đăng Khoa
Giám đốc