

Số/No: 218/2023/WSB

Cần Thơ, ngày 19 tháng 07 năm 2023

(Công bố thông tin Báo cáo tài chính
hợp nhất quý 2 năm 2023)

Can Tho, July 19, 2023

(Information disclosure of Consolidated
Financial Statements in Quarter 2/2023)

**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 2/2023 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 2/2023 with Hanoi Stock Exchange as follows:

1. BCTC quý 2/2023/ Financial Statements in Quarter 2/2023

- BCTC quý 2/2023 theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

Financial statements in Quarter 2/2023 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

Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế quý 2/2023 so với cùng kỳ: Lợi nhuận sau thuế quý 2/2023 bằng 75,81% so với quý 2/2022 do giá nguyên vật liệu và bao bì tăng cao.

Explaining the difference in profit after tax in Quarter 2/2023 compared to Quarter 2/2022: Profit after tax in Quarter 2/2023 was only 75.81% compared to Quarter 2/2022 due to higher input cost from raw and packaging materials.

+ 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 UQCBT
(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 HỢP NHẤT Quý 2/2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của BTC)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

ĐVT: VNĐ

ĐVT: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023	01/01/2023
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		447.363.275.430	363.958.331.255
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	70.179.380.690	71.786.745.127
Tiền	111		274.380.690	241.745.127
Các khoản tương đương tiền	112		69.905.000.000	71.545.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	262.034.000.000	174.149.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		262.034.000.000	174.149.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		36.692.562.028	22.338.933.838
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	26.068.875.777	15.336.660.410
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	1.025.118.590	2.555.394.363
Phải thu ngắn hạn khác	136	7	9.598.567.661	4.446.879.065
Hàng tồn kho	140		77.043.699.616	94.760.668.765
Hàng tồn kho	141	8	78.834.821.036	96.374.431.106
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.791.121.420)	(1.613.762.341)
Tài sản ngắn hạn khác	150		1.413.633.096	922.983.525
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	1.413.633.096	922.983.525
Thuế phải thu Nhà nước	153		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của BTC)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

ĐVT: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023	01/01/2023
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		472.252.749.429	484.383.659.427
<i>Các khoản phải thu dài hạn</i>	210			
Tài sản cố định	220	9	389.355.206.883	405.590.681.895
Tài sản cố định hữu hình	221		389.355.206.883	405.590.681.895
<i>Nguyên giá</i>	222		1.034.756.716.436	1.017.223.674.247
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(645.401.509.553)	(611.632.992.352)
Tài sản cố định vô hình	227			
<i>Nguyên giá</i>	228			
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229			
Bất động sản đầu tư	230	10	2.617.543.863	2.961.709.785
<i>Nguyên giá</i>	231		9.386.489.186	9.386.489.186
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(6.768.945.323)	(6.424.779.401)
Tài sản dở dang dài hạn	240		1.051.748.959	1.079.404.178
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.051.748.959	1.079.404.178
Đầu tư tài chính dài hạn	250	4	61.274.723.216	55.122.108.977
Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết	252		37.752.007.816	39.041.393.577
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		13.980.715.400	13.980.715.400
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		9.542.000.000	2.100.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		17.953.526.508	19.629.754.592
Chi phí trả trước dài hạn	261	13	16.073.261.573	17.520.066.582
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.880.264.935	2.109.688.010
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		919.616.024.859	848.341.990.682

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của BTC)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

ĐVT: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023	01/01/2023
NỢ PHẢI TRẢ	300		170.030.933.748	130.911.989.038
Nợ ngắn hạn	310		163.457.445.834	124.490.975.244
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	15.104.359.620	12.119.309.003
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.443.294	15.825.144
Thuế phải nộp Nhà nước	313	17	114.007.034.180	77.654.134.302
Phải trả người lao động	314		10.890.591.392	8.745.595.663
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	6.627.125.119	7.462.417.831
Phải trả ngắn hạn khác	319	16	10.834.694.871	9.976.105.110
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.989.197.358	8.517.588.191
Nợ dài hạn	330		6.573.487.914	6.421.013.794
Phải trả dài hạn khác	337		203.974.120	51.500.000
Dự phòng phải trả dài hạn	342		6.369.513.794	6.369.513.794

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của BTC)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

ĐVT: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2023	01/01/2023
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		749.585.091.111	717.430.001.644
Vốn chủ sở hữu	410	18	749.585.091.111	717.430.001.644
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		219.010.945.308	219.010.945.308
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		385.574.145.803	353.419.056.336
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		336.726.665.782	316.718.262.461
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		48.847.480.021	36.700.793.875
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		919.616.024.859	848.341.990.682


Dương Thị Thúy Hồng
Người lập

Ngày 19 tháng 7 năm 2023


Trương Thị Mỹ Hồng
Kế toán trưởngLê Đăng Khoa
Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Vào ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B02-DN/HN

(Theo TT 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC)

KHOẢN MỤC	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30/6	
			2023	2022	2023	2022
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	19	234.842.341.360	204.000.473.810	470.830.804.383	394.236.436.965
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	19	234.842.341.360	204.000.473.810	470.830.804.383	394.236.436.965
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	20	206.127.572.160	165.467.495.162	414.566.213.136	326.531.065.581
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		28.714.769.200	38.532.978.648	56.264.591.247	67.705.371.384
Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	6.737.560.766	4.792.889.300	11.005.150.083	7.419.702.089
Chi phí tài chính	22	22		1		143.937.123
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			1		143.937.123
Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh	24		730.165.672	1.259.061.178	1.113.014.239	1.338.587.399
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	5.350.073.613	4.845.085.398	11.021.730.567	9.763.496.000
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		30.832.422.025	39.739.843.727	57.361.025.002	66.556.227.749
Thu nhập khác	31		98.952.532	7.964.621	549.418.732	129.495.887
Chi phí khác	32		442.426.431	561.431.814	869.910.094	563.431.814
Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(343.473.899)	(553.467.193)	(320.491.362)	(433.935.927)
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		30.488.948.126	39.186.376.534	57.040.533.640	66.122.291.822
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.727.457.225	2.306.679.780	4.903.373.683	4.878.768.940
Lợi ích thuế TNDN hoãn lại	52		93.096.307	383.387.774	229.423.075	403.867.835
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		27.668.394.594	36.496.308.980	51.907.736.882	60.839.655.047
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.732	2.236	3.249	3.727



Dương Thị Thúy Hồng
Người lập
Ngày 19 tháng 7 năm 2023



Trương Thị Mỹ Hồng
Kế toán trưởng



Lê Đăng Khoa
Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B03-DN/HN
 (Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC
 ngày 24/12/2014 của BTC)

VNĐ

Mã số	KHOẢN MỤC	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30/6	
		2023	2022
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
1	Lợi nhuận kế toán trước thuế	57.040.533.640	66.122.291.822
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>		
2	Khấu hao và phân bổ	33.967.873.357	34.627.761.131
3	Các khoản dự phòng	177.359.079	43.441.599
5	Lãi từ hoạt động đầu tư	(12.118.164.322)	(8.758.288.306)
6	Chi phí lãi vay		143.937.123
8	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	79.067.601.754	92.179.143.369
9	Biến động các khoản phải thu	(10.008.254.438)	(12.967.176.052)
10	Biến động hàng tồn kho	17.539.610.070	(32.325.495.662)
11	Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	36.034.878.491	(19.406.988.307)
12	Biến động chi phí trả trước	956.155.438	898.897.223
14	Tiền lãi vay đã trả		(143.937.123)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(1.819.307.464)	(3.207.490.185)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(6.330.463.998)	(5.089.502.711)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	115.440.219.853	19.937.450.552
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
21	Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định	(15.272.356.906)	(11.675.703.565)
22	Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định		
23	Tiền chi gửi tiền gửi có kỳ hạn	(165.477.000.000)	(83.450.000.000)
24	Tiền thu tiền gửi có kỳ hạn	70.150.000.000	82.720.000.000
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
27	Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	8.445.751.616	5.310.341.932
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(102.153.605.290)	(7.095.361.633)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

Mẫu B03-DN/HN
 (Ban hành theo TT202/2014/TT-BTC
 ngày 24/12/2014 của BTC)

VNĐ

Mã số	KHOẢN MỤC	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30/6	
		2023	2022
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
33	Tiền thu từ đi vay		62.400.000.000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		(62.400.000.000)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(14.893.979.000)	(21.847.635.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(14.893.979.000)	(21.847.635.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	(1.607.364.437)	(9.005.546.081)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	71.786.745.127	89.711.419.375
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	70.179.380.690	80.705.873.294



Dương Thị Thúy Hồng
 Người lập

Ngày 19 tháng 7 năm 2023



Trương Thị Mỹ Hồng
 Kế toán trưởng



Isé Đăng Khoa
 Giám đốc

Quý 2 Năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM VÀ ÁP DỤNG CHẾ ĐỘ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN TẠI CÔNG TY

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 ngày 13 tháng 5 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, Việt Nam

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

Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, cồn, nước giải khát. Kinh doanh chế biến nông sản để làm nguyên liệu sản xuất bia, cồn, nước giải khát và xuất khẩu. Kinh doanh địa ốc. Kinh doanh nhà hàng, văn phòng, nhà kho, bãi. Chế biến, kinh doanh thức ăn gia súc. Nuôi trồng thủy hải sản. Kinh doanh vật tư nguyên liệu, thiết bị, phụ tùng chuyên ngành sản xuất bia, nước giải khát. Vận tải hàng hóa đường bộ.

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.

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 202/2014 /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

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.

- Nhà cửa - vật kiến trúc: 05 - 25 năm.
- Máy móc, thiết bị: 05 - 10 năm.
- Phương tiện vận tải: 06 - 10 năm.
- Thiết bị văn phòng: 03 - 08 năm.
- Quyền sử dụng đất : 49 năm

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 kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận vốn góp không ghi vào vốn chủ mà ghi vào TK 338. BCC chia lợi nhuận sau thuế do một bên kiểm soát hoặc các bên đồng kiểm soát, do một bên kế toán và quyết toán. Các bên phải cân nhắc về rủi ro có thể phải gánh chịu.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Nếu BCC quy định các bên khác tham gia BCC được hưởng một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng; trường hợp này mặc dù hình thức pháp lý của hợp đồng là BCC nhưng bản chất của hợp đồng là thuê tài sản. Nếu BCC quy định bên khác trong BCC chỉ phân loại chia lợi nhuận nếu kết quả hoạt động của BCC có lãi, đồng thời phải gánh chịu lỗ, mặc dù hình thức pháp lý của BCC là chia lợi nhuận sau thuế nhưng bản chất của BCC là chia doanh thu, chi phí.

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".

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

Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0 %

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.

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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 phần 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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng.

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 HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/6/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	149.727.000	184.831.400
Tiền gửi ngân hàng	124.653.690	56.913.727
Các khoản tương đương tiền (*)	69.905.000.000	71.545.000.000
TỔNG CỘNG	70.179.380.690	71.786.745.127

(*) 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 ghi bằng VND.

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

(i) Ngắn hạn

	30/6/2023			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 (*)	<u>262.034.000.000</u>		<u>262.034.000.000</u>	<u>174.149.000.000</u>		<u>174.149.000.000</u>
	<u>262.034.000.000</u>		<u>262.034.000.000</u>	<u>174.149.000.000</u>		<u>174.149.000.000</u>

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

(ii) Dài hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chủ yếu thể hiện giá trị các khoản đầu tư vào trái phiếu của công ty.

	30/6/2023			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)	<u>9.542.000.000</u>		<u>9.542.000.000</u>	<u>2.100.000.000</u>		<u>2.100.000.000</u>
	<u>9.542.000.000</u>		<u>9.542.000.000</u>	<u>2.100.000.000</u>		<u>2.100.000.000</u>

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
<i>Đầu tư vào công ty liên kết (**)</i>	7.000.000.000		7.000.000.000	
<i>Đầu tư dài hạn khác (***)</i>	13.980.715.400		13.980.715.400	
<i>(a) Đầu tư cổ phiếu</i>				
<i>(b) Đầu tư dài hạn khác</i>	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	

(b) Đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

	30/6/2023				1/1/2023					
	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu và quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu và quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư công ty liên kết										
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu	2.402.400	20,00%	37.752.007.816		22.696.960.000	2.402.400	20,00%	39.041.393.577		23.975.952.000
Đầu tư dài hạn khác										
Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô	1.891.807	9,46%	13.980.715.400		(*)	1.891.807	9,46%	13.980.715.400		(*)
			51.732.723.216					53.022.108.977		

(*) Nhóm Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho khoản đầu tư này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/6/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
(a) Phải thu khách hàng		
Bên thứ ba	909.367.499	516.070.350
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	25.159.508.278	14.820.590.060
TỔNG CỘNG	26.068.875.777	15.336.660.410
(b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn	25.093.374.078	14.273.129.420
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn		392.904.000
Công ty Cổ phần Bia- Nước giải khát Sài Gòn-Tây Đô	66.134.200	
Chi nhánh Công ty TNHH Thủy Tinh Malaya Việt Nam		154.556.640
Cộng	25.159.508.278	14.820.590.060

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/6/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
Bên thứ ba	1.025.118.590	1.942.555.577
Các bên liên quan		612.838.786
<i>Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn</i>		47.364.024
<i>Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Sông Hậu</i>		306.474.762
<i>Cty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa be co</i>		259.000.000
	1.025.118.590	2.555.394.363

7 PHẢI THU KHÁC

	30/6/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
(a) Phải thu ngắn hạn khác		
Phải thu về lãi tiền gửi	8.185.625.454	4.425.094.256
Phải thu về lợi nhuận và cổ tức được chia	1.201.200.000	
Phải thu ngắn hạn khác	211.742.207	21.784.809
TỔNG CỘNG	9.598.567.661	4.446.879.065
<i>Trong đó:</i>		
Bên thứ ba	8.397.367.661	4.446.879.065
Các bên liên quan	1.201.200.000	
	9.598.567.661	4.446.879.065

8 HÀNG TỒN KHO

	30/6/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VNĐ	Dự phòng	Giá gốc VNĐ	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường			179.935.000	
Nguyên vật liệu	22.214.642.154		40.365.494.962	
Công cụ dụng cụ và phụ tùng thay thế	6.853.504.624	(1.791.121.420)	5.888.745.798	(1.613.762.341)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	25.870.458.311		22.733.200.593	
Thành phẩm	23.881.558.138		27.197.228.389	
Hàng hóa			9.826.364	
TỔNG CỘNG	78.834.821.036	(1.791.121.420)	96.374.431.106	(1.613.762.341)

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

Mẫu B 09-DN/HN

9 TÀI SẢN CÓ 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 kỳ	179.207.316.439	806.770.625.704	14.790.060.212	16.455.671.892	1.017.223.674.247
Tăng trong kỳ					
<i>Mua mới</i>		2.584.800.217		12.668.204.309	15.253.004.526
<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>					
Số dư cuối kỳ	181.487.354.102	809.355.425.921	14.790.060.212	29.123.876.201	1.034.756.716.436
Giá trị khấu hao:					
Số dư đầu kỳ	81.621.589.551	504.748.868.119	11.260.425.180	14.002.109.502	611.632.992.352
Khấu hao trong kỳ	4.017.966.031	28.567.094.263	585.301.023	598.155.884	33.768.517.201
Giảm trong kỳ					
<i>Thanh lý</i>					
Số dư cuối kỳ	85.639.555.582	533.315.962.382	11.845.726.203	14.600.265.386	645.401.509.553
Giá trị còn lại:					
Số dư đầu kỳ	97.585.726.888	302.021.757.585	3.529.635.032	2.453.562.390	405.590.681.895
Số dư cuối kỳ	95.847.798.520	276.039.463.539	2.944.334.009	14.523.610.815	389.355.206.883

* Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 là 82.052 triệu (tại 01/01/2023 là 81.884 triệu đồng)

11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(d) Bất động sản đầu tư

	Nhà cửa, vật kiến trúc	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	9.386.489.186	9.386.489.186
Giảm		
Số dư cuối kỳ	9.386.489.186	9.386.489.186
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	6.424.779.401	6.424.779.401
Khấu hao trong kỳ	344.165.922	344.165.922
Giảm		
Số dư cuối kỳ	6.768.945.323	6.768.945.323
Số dư đầu kỳ	2.961.709.785	2.961.709.785
Số dư cuối kỳ	2.617.543.863	2.617.543.863

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

Mẫu: B 09-DN/HN

12 TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN	30/6/2023	01/01/2023
Số dư đầu kỳ	1.079.404.178	13.416.472.493
Tăng/ bổ sung	14.831.604.935	15.354.265.858
Điều chuyển từ / (sang) TSCĐ	(14.857.260.154)	(26.834.007.662)
Điều chuyển sang chi phí trả trước, điều chỉnh khác	(2.000.000)	(857.326.511)
Số dư cuối kỳ	1.051.748.959	1.079.404.178
13 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		
(a) Chi phí trả trước ngắn hạn	30/6/2023	01/01/2023
Công cụ và dụng cụ		41.163.619
Chi phí trả trước khác	1.413.633.096	881.819.906
TỔNG CỘNG	1.413.633.096	922.983.525
(b) Chi phí trả trước dài hạn	30/6/2023	01/01/2023
Bao bì luân chuyển	1.558.880.677	1.478.134.512
Chi phí thuê đất trả trước	10.646.962.527	10.691.887.351
Công cụ và dụng cụ	397.963.637	1.324.396.645
Chi phí trả trước khác	3.469.454.732	4.025.648.074
TỔNG CỘNG	16.073.261.573	17.520.066.582
14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN	30/6/2023	01/01/2023
Phải trả cho các bên thứ ba	13.874.699.244	12.084.657.170
Phải trả cho các bên liên quan	1.229.660.376	34.651.833
	15.104.359.620	12.119.309.003
Phải trả người bán là các bên liên quan	1.229.660.376	34.651.833
<i>Công ty mẹ/Công ty con trong Sabeco</i>	1.229.660.376	34.651.833
Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước Giải Khát Sài Gòn	1.193.657.142	
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	36.003.234	3.081.273
Cty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa be co		
Công ty Cổ Phần Nước Giải Khát Chương Dương		31.570.560
<i>Bên liên quan khác</i>		

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

Mẫu: B 09-DN/HN

15 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/6/2023	01/01/2023
Trích trước chi phí khác	6.627.125.119	7.462.417.831
TỔNG CỘNG	6.627.125.119	7.462.417.831

16 PHẢI TRẢ KHÁC

(a) Phải trả ngắn hạn khác

	30/6/2023	01/01/2023
Cổ tức phải trả	4.504.707.808	4.898.686.808
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.395.962.820	1.450.962.820
Phải trả ngắn hạn khác	4.934.024.243	3.626.455.482
	10.834.694.871	9.976.105.110

(b) Phải trả dài hạn khác

Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	203.974.120	51.500.000
	203.974.120	51.500.000

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

Mẫu B 09-DN/HN

17 Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

(a) Thuế phải nộp Nhà nước

	01/01/2023	Số phải nộp	Số đã nộp	Số đã cần trừ	30/6/2023
	VNĐ	trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	VNĐ
		VNĐ	VNĐ	VNĐ	
Thuế giá trị gia tăng	8.093.386.735	88.684.708.240	26.347.935.981	(33.135.226.590)	37.294.932.404
Thuế tiêu thụ đặc biệt	67.714.011.445	431.117.541.884	427.251.596.976		71.579.956.353
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.818.573.010	4.903.373.683	1.819.307.464		4.902.639.229
Thuế thu nhập cá nhân	28.163.112	1.707.176.868	1.583.985.399		151.354.581
Tiền thuê đất		78.151.613			78.151.613
Các loại thuế khác		10.953.291	10.953.291		
	77.654.134.302	526.501.905.579	457.013.779.111	(33.135.226.590)	114.007.034.180

(b) Thuế phải thu Nhà nước

	01/01/2023	Số phát sinh	Số đã nộp	Số đã cần trừ	30/6/2023
		trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	
Thuế thu nhập cá nhân					

18 VỐN CHỦ SỞ HỮU

18.1 Vốn cổ phần

	30/6/2023			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						
		30/6/2023 (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).
- Quyết toán cổ tức năm 2022 còn lại 10% thực hiện chi trả vào ngày 31/5/2023).

Các quỹ của công ty

- Quỹ đầu tư phát triển
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

30/6/2023 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	
VNĐ	Tỷ lệ	VNĐ	Tỷ lệ
14.500.000.000	10%	50.750.000.000	35%

		21.750.000.000	15%
		29.000.000.000	20%
14.500.000.000	10%	-	0%

30/6/2023

VNĐ	VNĐ
219.010.945.308	219.010.945.308
385.574.145.803	353.419.056.336

18.2 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	219.010.945.308	331.752.574.495	695.763.519.803
Lợi nhuận thuần trong năm			71.877.272.694	71.877.272.694
Cổ tức			(50.750.000.000)	(50.750.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi			(5.450.390.830)	(5.450.390.830)
Điều chỉnh quỹ khen thưởng phúc lợi năm trước			6.613.532.775	6.613.532.775
Trích quỹ công tác xã hội			(726.087.989)	(726.087.989)
Điều chỉnh quỹ công tác xã hội			102.155.191	102.155.191
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2022	145.000.000.000	219.010.945.308	353.419.056.336	717.430.001.644
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	145.000.000.000	219.010.945.308	353.419.056.336	717.430.001.644
Lợi nhuận thuần trong kỳ			51.907.736.882	51.907.736.882
Cổ tức năm trước			(14.500.000.000)	(14.500.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi			(2.919.999.997)	(2.919.999.997)
Điều chỉnh quỹ khen thưởng phúc lợi năm trước			(2.581.818.387)	(2.581.818.387)
Trích quỹ công tác xã hội			(140.256.864)	(140.256.864)
Điều chỉnh quỹ công tác xã hội			389.427.833	389.427.833
Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2023	145.000.000.000	219.010.945.308	385.574.145.803	749.585.091.111

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

Mẫu: B 09-DN/HN

19 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VNĐ	VNĐ
Bán thành phẩm	230.853.391.106	199.753.720.660
Cung cấp dịch vụ	210.025.155	354.191.952
Doanh thu khác	3.778.925.099	3.892.561.198
Tổng doanh thu	234.842.341.360	204.000.473.810

20 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VNĐ	VNĐ
Giá vốn thành phẩm đã bán	205.904.528.162	165.016.005.034
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	196.766.393	315.519.189
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(236.886.194)	(37.101.282)
Giá vốn khác	263.163.799	173.072.221
TỔNG CỘNG	206.127.572.160	165.467.495.162

21 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VNĐ	VNĐ
Cổ tức, lợi nhuận được chia	945.903.500	1.891.807.000
Lãi tiền gửi	5.791.590.612	2.901.081.658
Doanh thu tài chính khác	66.654	642
TỔNG CỘNG	6.737.560.766	4.792.889.300

22 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VNĐ	VNĐ
Chi phí lãi vay		1
TỔNG CỘNG		1

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

Mẫu: B 09-DN/HN

23 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 2/2023 VNĐ	Quý 2/2022 VNĐ
Chi phí nhân viên	3.912.654.718	3.265.175.777
Chi phí khấu hao	258.992.289	258.992.289
Chi phí dịch vụ mua ngoài	353.185.123	430.295.713
Chi phí quản lý khác	825.241.483	890.621.619
TỔNG CỘNG	5.350.073.613	4.845.085.398

24 THU NHẬP KHÁC

	Quý 2/2023 VNĐ	Quý 2/2022 VNĐ
Thu từ thanh lý phế liệu, bao bì và bồi thường vô chai bể		2.777.778
Thu nhập khác	98.952.532	5.186.843
	98.952.532	7.964.621

25 CHI PHÍ KHÁC

	Quý 2/2023 VNĐ	Quý 2/2022 VNĐ
Khác	442.426.431	561.431.814
Chi phí khác	442.426.431	561.431.814



Dương Thị Thúy Hồng
Người lập

Ngày 10 tháng 7 năm 2023



Trương Thị Mỹ Hồng
Kế toán trưởng

Lê Đăng Khoa
Giám đốc

