

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - MIỀN TRUNG
01 Nguyễn Văn Linh – TP. Buôn Ma Thuột – Tỉnh Daklak
Tel: 0262 3877519 - Fax: 0262 3877455

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP **QUÝ II/2025**

- 1 – Báo cáo của Ban điều hành
- 2 – Bảng cân đối kế toán (mẫu B01a-DN)
- 3 – Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (mẫu B02a-DN)
- 4 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (mẫu B03a-DN)
- 5 - Thuyết minh báo cáo tài chính (mẫu B09-DN)

Daklak, ngày 30 tháng 06 năm 2025

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Trung ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng của Công ty cho giai đoạn kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025.

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Lâm Du An	Chủ tịch
Ông Huỳnh Văn Dũng	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Phước	Thành viên
Ông Đoàn Tiến Dũng	Thành viên
Ông Phạm Văn Phong	Thành viên

Ban điều hành

Ông Huỳnh Văn Dũng	Tổng Giám đốc
Ông Võ Thành Điền	Phó Tổng Giám đốc

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Theo ý kiến của Ban Điều hành Công ty:

- Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính trước hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Công ty, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính; và
- Tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Điều hành Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Điều hành Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính riêng đính kèm.

Thay mặt Ban Điều hành
CÔNG TY
CỔ PHẦN
BIA SÀI GÒN -
MIỀN TRUNG
Huỳnh Văn Dũng
Tổng Giám đốc

Daklak, ngày 05 tháng 07 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		661.927.930.732	672.070.932.956
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01a	192.072.531.251	265.170.605.727
1. Tiền	111		29.072.531.251	22.670.605.727
2. Các khoản tương đương tiền	112		163.000.000.000	242.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		220.000.000.000	113.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.01b	220.000.000.000	113.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41.544.247.320	70.725.425.323
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	28.033.990.891	49.920.962.755
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.149.209.892	3.562.692.295
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	7.437.042.866	18.317.766.602
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1.075.996.329)	(1.075.996.329)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.04	-	-
IV. Hàng tồn kho	140		205.151.675.958	219.955.598.357
1. Hàng tồn kho	141	V.05	205.151.675.958	219.955.598.357
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.159.476.203	3.219.303.549
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	3.155.564.968	3.215.392.314
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	3.911.235	3.911.235
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		378.502.371.824	367.353.756.089
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.02	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		269.949.280.923	283.888.955.431
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	266.383.931.261	279.877.433.931
- Nguyên giá	222		1.578.211.090.394	1.569.576.572.588
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.311.827.159.133)	(1.289.699.138.657)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	3.565.349.662	4.011.521.500
- Nguyên giá	228		5.705.069.474	5.705.069.474
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.139.719.812)	(1.693.547.974)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.09	5.947.148.994	6.119.570.946
- Nguyên giá	231		9.795.838.071	9.795.838.071
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(3.848.689.077)	(3.676.267.125)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		18.268.532.698	11.045.168.644
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.06	18.268.532.698	11.045.168.644

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.06	39.011.941.821	24.011.941.821
1. Đầu tư vào công ty con	251		38.036.081.821	23.036.081.821
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		975.860.000	975.860.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		45.325.467.388	42.288.119.247
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	43.367.687.138	40.330.338.997
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.17	1.957.780.250	1.957.780.250
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.11	-	-
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1.040.430.302.556	1.039.424.689.045
C - Nợ phải trả	300		400.922.595.563	446.020.559.404
I. Nợ ngắn hạn	310		373.338.499.313	433.354.453.154
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	46.767.463.089	38.769.562.962
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		27.618.985.174	34.091.893.320
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	148.104.835.650	134.099.150.335
4. Phải trả người lao động	314		25.737.675.898	31.927.575.972
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	12.269.654.593	2.636.319.897
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	525.000.000	262.500.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	16.824.065.375	60.590.396.282
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	90.886.684.054	130.400.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.604.135.480	577.054.386
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	V.21	-	-
II. Nợ dài hạn	330		27.584.096.250	12.666.106.250
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.13	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.15	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		262.500.000	1.050.000.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16	2.402.055.000	1.827.205.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	15.000.000.000	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.17	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.23	9.919.541.250	9.788.901.250
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		639.507.706.993	593.404.129.641
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	639.507.706.993	593.404.129.641
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		298.466.480.000	298.466.480.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		298.466.480.000	298.466.480.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		12.234.693	12.234.693
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		115.545.344.745	106.839.717.745
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		225.483.647.555	188.085.697.203
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		154.419.507.203	163.206.403.930
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		71.064.140.352	24.879.293.273
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1.040.430.302.556	1.039.424.689.045

Người lập biểu



Trần Thị Thanh Phúc

Kế Toán Trưởng

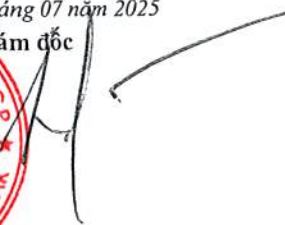


Nguyễn Thành Nguyên



Daklak ngày 05 tháng 07 năm 2025

Tổng giám đốc



Huỳnh Văn Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý II - Năm 2025

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I	2	3			6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	335.479.141.424	337.135.124.113	605.500.032.811	646.131.372.709
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		335.479.141.424	337.135.124.113	605.500.032.811	646.131.372.709
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	239.234.934.367	244.404.924.564	447.533.059.363	491.250.116.192
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		96.244.207.057	92.730.199.549	157.966.973.448	154.881.256.517
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	4.370.805.530	4.304.468.078	7.880.461.211	5.111.825.245
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	815.981.082	509.547.132	1.867.517.237	1.375.186.138
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		815.035.023	463.174.413	1.864.491.480	1.326.620.767
8. Chi phí bán hàng	24	VI.8	20.911.102.935	12.589.186.620	33.032.091.022	24.939.871.761
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8	21.930.442.901	17.058.738.156	41.939.024.441	39.975.399.661
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		56.957.485.669	66.877.195.719	89.008.801.959	93.702.624.202
11. Thu nhập khác	31	VI.6	483.362.022	253.760.440	1.083.159.730	384.019.936
12. Chi phí khác	32	VI.7	1.030.565.082	86.540.609	1.078.232.929	161.774.221
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(547.203.060)	167.219.831	4.926.801	222.245.715
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		56.410.282.609	67.044.415.550	89.013.728.760	93.924.869.917
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	11.428.899.177	13.515.252.427	17.949.588.408	18.930.145.145
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		44.981.383.432	53.529.163.123	71.064.140.352	74.994.724.772
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.507	1.794	2.381	2.513
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		1.507	1.794	2.381	2.513

Người lập biểu

Trần Thị Thanh Phúc

Trần Thị Thanh Phúc

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thành Nguyên

Nguyễn Thành Nguyên

Huỳnh Văn Dũng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Lũy kế từ 01/01 đến 30/06/2025

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.135.706.355.652	1.246.518.170.700
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(520.503.325.566)	(589.118.967.952)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(69.677.459.188)	(64.221.558.206)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.581.996.745)	(1.488.230.087)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(27.469.803.080)	(28.163.326.581)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2.111.132.841.581	1.249.221.297.455
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(2.510.429.360.521)	(1.760.608.876.285)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		117.177.252.133	52.138.509.044
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(19.395.273.009)	(10.218.661.643)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		465.918.195	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(153.000.000.000)	(209.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		46.000.000.000	173.614.397.881
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(15.000.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		19.602.972.791	5.841.799.591
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(121.326.382.023)	(39.762.464.171)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		498.725.789.635	484.807.912.076
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(523.239.105.581)	(533.907.912.076)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(44.786.390.571)	(43.643.111.717)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(69.299.706.517)	(92.743.111.717)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(73.448.836.407)	(80.367.066.844)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		265.170.605.727	135.037.383.413
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		350.761.931	75.296.257
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		192.072.531.251	54.745.612.826

Người lập biểu

Trần Thị Thanh Phúc

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thành Nguyên

Daklak, ngày 05 tháng 07 năm 2025

Tổng giám đốc



Huỳnh Văn Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ hoạt động từ 01/01 đến 30/06/2025

I. Đơn vị báo cáo

1.1 Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Trung (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

Ngày 27 tháng 7 năm 2018, cổ phiếu của Công ty được chính thức giao dịch trên Sàn Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Thông báo số 993/TB-SGDHCM ngày 27 tháng 7 năm 2018 của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã giao dịch là SMB.

1.2 Hoạt động chính: Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, rượu, nước giải khát; nhập khẩu, xuất khẩu và kinh doanh nguyên vật liệu, thiết bị và phụ tùng thay thế của ngành công nghiệp thực phẩm; cung cấp dịch vụ đào tạo và tư vấn lắp đặt máy móc trong ngành công nghiệp thực phẩm; đầu tư xây dựng khu công nghiệp, khu dân cư; kinh doanh bất động sản và cho thuê văn phòng và kho bãi.

1.3 Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

1.4 Cấu trúc Công ty: Trụ sở Chính của Công ty nằm ở số 1 Nguyễn Văn Linh, phường Tân An, thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam. Ngoài ra, Công ty có hai chi nhánh trực thuộc tại thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định (“Chi nhánh Quy Nhơn”) và thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên (“Chi nhánh Phú Yên”). Hoạt động chính của các chi nhánh của Công ty như sau:

Tên chi nhánh	Hoạt động chính	Địa chỉ
Chi nhánh Quy Nhơn	Sản xuất và kinh doanh bia	Khu Công nghiệp Phú Tài, phường Trần Quang Diệu, tỉnh Bình Định, Việt Nam
Chi nhánh Phú Yên	Sản xuất và kinh doanh bia và nước tinh khiết	265 Đường Nguyễn Tất Thành, phường 8, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên, Việt Nam

II. Cơ sở lập báo cáo tài chính

2.1 Tuyên bố về tuân thủ: Báo cáo tài chính riêng này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty cũng lập và phát hành báo cáo tài chính hợp nhất. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

2.2 Cơ sở đo lường: Báo cáo tài chính riêng, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng được lập theo phương pháp trực tiếp.

2.3 Kỳ kế toán năm: Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính: Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

III. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng này.

3.1 Các giao dịch bằng ngoại tệ: Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND lần lượt theo tỷ giá mua chuyển khoản và tỷ giá bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

3.3 Các khoản đầu tư

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Điều hành Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và được ghi nhận theo giá gốc.

Đầu tư vào công ty con và công ty liên kết: Cho mục đích của báo cáo tài chính riêng này, các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

3.4 Các khoản phải thu: Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

3.5 Hàng tồn kho: Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm. Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

3.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá: Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không được hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả

hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao: Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc 5 – 25 năm

Máy móc và thiết bị 5 – 15 năm

Phương tiện vận chuyển 5 – 10 năm

Thiết bị văn phòng 3 – 8 năm

Tài sản khác 8 – 20 năm

3.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất: Quyền sử dụng đất không có thời hạn được ghi nhận theo nguyên giá và không trích khấu hao. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất.

Phần mềm máy vi tính: Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 5 năm.

3.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá: Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư cho thuê bao gồm giá mua, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến bởi Ban Điều hành Công ty. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư cho thuê đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ bất động sản đầu tư cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư cho thuê.

Khấu hao: Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư. Thời gian hữu dụng ước tính như sau: Nhà cửa, vật kiến trúc 16 – 25 năm

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá: Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được phản ánh theo giá gốc trừ đi các khoản giảm giá trị theo giá thị trường. Giá trị ghi sổ của bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá sẽ được ghi giảm nếu có bằng chứng cho thấy giá thị trường của bất động sản đầu tư giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của bất động sản này và giá trị khoản tồn thất có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Khoản ghi giảm giá trị của bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được tính vào giá vốn hàng bán.

3.9 Xây dựng cơ bản dở dang: Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng hoặc triển khai tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình chưa hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

3.10 Chi phí trả trước dài hạn

Bao bì luân chuyển: Bao bì luân chuyển bao gồm chai, két sử dụng trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Bao bì luân chuyển được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

Công cụ và dụng cụ: Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh thông thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

Chi phí thuê cơ sở hạ tầng: Chi phí thuê cơ sở hạ tầng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê là từ 10 đến 30 năm.

3.11 Các khoản phải trả người bán và phải trả khác: Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

3.12 Dự phòng: Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

3.13 Dự phòng trợ cấp thôi việc: Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho Công ty từ 12 tháng trở lên (“nhân viên đủ điều kiện”) tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì bên sử dụng lao động phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở số năm nhân viên làm việc cho Công ty và mức lương bình quân của họ trong vòng sáu tháng trước ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Cho mục đích xác định số năm làm việc của nhân viên, thời gian nhân viên đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc được loại trừ.

3.14 Vốn cổ phần:

Cổ phiếu phổ thông: Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Phần thu từ phát hành cổ phiếu vượt trên mệnh giá được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần. Các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng của thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

3.15 Thuế: Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ trước hợp nhất của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để các chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

3.16 Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Doanh thu cho thuê: Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

Thu nhập từ tiền lãi: Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

Thu nhập từ cổ tức: Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

3.17 Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động: Các hợp đồng thuê được phân loại là thuê hoạt động nếu theo các điều khoản của hợp đồng, Công ty, với tư cách là bên thuê, không nhận phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu và không được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán của Công ty.

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê, trong suốt thời hạn thuê.

3.18 Chi phí đi vay: Chi phí đi vay được ghi nhận là một chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

3.19 Báo cáo bộ phận: Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

3.20 Các bên liên quan: Các bên được xem là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hay gián tiếp, kiểm soát bên kia hay gây ảnh hưởng đáng kể đến bên kia trong việc đưa ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

3.21 Thông tin so sánh: Thông tin so sánh trong báo cáo tài chính riêng này được trình bày dưới dạng dữ liệu tương ứng. Theo phương pháp này, các thông tin so sánh của kỳ trước được trình bày như một phần không thể tách rời của báo cáo tài chính kỳ hiện tại và phải được xem xét trong mối liên hệ với các số liệu và thuyết minh của kỳ hiện tại. Theo đó, thông tin so sánh trong báo cáo tài chính riêng này không nhằm mục đích trình bày về tình hình tài chính trước hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Công ty trong kỳ trước.

IV. Báo cáo bộ phận

4.1 Bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh: Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm bia. Các hoạt động khác bao gồm sản xuất và kinh doanh nước tinh khiết và các loại nước giải khát; và nắm giữ bất động sản đầu tư cho thuê và chờ tăng giá.

4.2 Bộ phận chia theo khu vực địa lý: Bộ phận chia theo khu vực địa lý của Công ty dựa trên vị trí địa lý của khách hàng, bao gồm khách hàng trong nước và khách hàng nước ngoài, trong đó doanh thu xuất khẩu chiếm tỷ trọng không đáng kể trong tổng doanh thu của Công ty và không phải là một bộ phận trọng yếu cần báo cáo riêng. Do đó, thông tin tài chính được báo cáo chủ yếu phản ánh hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong lãnh thổ Việt Nam.



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

1a. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	450.080.174	607.817.774
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	28.622.451.077	22.062.787.953
- Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng	163.000.000.000	242.500.000.000
Cộng	192.072.531.251	265.170.605.727
	-	-
1b. Đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng	220.000.000.000	113.000.000.000
Cộng	220.000.000.000	113.000.000.000
	-	-
2. Phải thu khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	6.414.123.118	7.237.001.565
Đối tượng khác	6.414.123.118	7.237.001.565
b) Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	21.619.867.773	42.683.961.190
Công ty TNHH MTV TM Bía Sài Gòn	6.143.830	-
Tổng công ty Bía Rượu - NGK Sài Gòn	20.849.243.124	38.664.745.341
Công ty TNHH MTV TM DV Bía Quy Nhơn	-	2.413.577.579
Công ty TNHH MTV TM DV Bía Phú Yên	764.480.819	-
CN Cty TNHH MTV TM DV Bía Quy Nhơn tại Phú Yên	-	1.605.638.270
Cộng	28.033.990.891	49.920.962.755
	-	-

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

3. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	7.437.042.866		18.317.766.602	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-	14.969.800.367	-
- Ký cược, ký quỹ;	1.036.917.699	-	91.520.000	-
- Tạm ứng	314.871.799	-	469.968.000	-
- Phải thu tiền lãi	4.930.805.479	-	2.045.608.219	-
- Phải thu khác.	1.154.447.889	-	740.870.016	-
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)				
Cộng	7.437.042.866	-	18.317.766.602	-
5. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	1.714.500.000	-	33.760.000	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	100.873.555.322	-	111.614.925.907	-
- Công cụ, dụng cụ;	53.227.073.102	-	52.372.170.412	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	24.045.682.884	-	28.206.902.064	-
- Thành phẩm;	25.290.864.650	-	27.727.839.974	-
- Hàng hóa;	-	-	-	-
Cộng	205.151.675.958	-	219.955.598.357	-
6. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị gốc	Giá trị có thể thu hồi
b) Xây dựng cơ bản dở dang:				
b1. Mua sắm:	-	-	3.620.569.986	3.620.569.986
+ Mua sắm khác	-	-	3.620.569.986	3.620.569.986
b2. Đầu tư, xây dựng cơ bản:	18.268.532.698	18.268.532.698	7.424.598.658	7.424.598.658
+ HM: Kho chứa bia Thành phẩm số 9 khu D	17.404.703.865	17.404.703.865	7.343.291.436	7.343.291.436
+ Đầu tư, xây dựng khác	863.828.833	863.828.833	81.307.222	81.307.222
b3. Cải tạo, sửa chữa:	-	-	-	-
+ Cải tạo, sửa chữa khác	-	-	-	-
Cộng	18.268.532.698	18.268.532.698	11.045.168.644	11.045.168.644
c) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	Tỷ lệ		Cuối kỳ	
Đầu tư vào Công ty con:	100%		23.036.081.821	
Công ty TNHH MTV Thương mại - Dịch vụ Bia Qui Nhon				
Đầu tư vào Công ty con:	100%		15.000.000.000	
Công ty TNHH MTV Thương mại - Dịch vụ Bia Phú Yên				
Đầu tư vào Công ty liên kết:	20,02%		975.860.000	
Công ty CP in thương mại Phú Yên				

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

7. Tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật nuôi	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	256.617.011.257	1.283.014.293.781	20.365.748.050	8.352.198.561	936.874.753	290.446.186	1.569.576.572.588
- Mua trong năm	-	704.000.000	-	78.000.000	-	-	782.000.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	779.140.000	5.788.756.137	3.816.723.946	-	-	-	10.384.620.083
- Tăng khác	-	354.350	-	-	-	-	354.350
- Tăng do nhận góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm do đem đi góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(792.212.064)	(1.740.244.563)	-	-	-	(2.532.456.627)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	257.396.151.257	1.288.715.192.204	22.442.227.433	8.430.198.561	936.874.753	290.446.186	1.578.211.090.394
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	165.760.327.056	1.098.998.754.136	16.752.810.819	7.172.897.730	723.902.730	290.446.186	1.289.699.138.657
- Khấu hao trong năm	5.854.726.124	17.833.679.116	769.029.161	193.036.652	10.006.050	-	24.660.477.103
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng do nhận góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm do đem đi góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(792.212.064)	(1.740.244.563)	-	-	-	(2.532.456.627)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	171.615.053.180	1.116.040.221.188	15.781.595.417	7.365.934.382	733.908.780	290.446.186	1.311.827.159.133
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm	90.856.684.201	184.015.539.645	3.612.937.231	1.179.300.831	212.972.023	-	279.877.433.931
- Tại ngày cuối kỳ	85.781.098.077	172.674.971.016	6.660.632.016	1.064.264.179	202.965.973	-	266.383.931.261

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

8. Tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	445.533.038	-	-	5.030.536.436	229.000.000	5.705.069.474
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	445.533.038	-	-	5.030.536.436	229.000.000	5.705.069.474
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	1.464.547.974	229.000.000	1.693.547.974
- Khấu hao trong năm	-	-	-	446.171.838	-	446.171.838
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	1.910.719.812	229.000.000	2.139.719.812
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	445.533.038	-	-	3.565.988.462	-	4.011.521.500
- Tại ngày cuối kỳ	445.533.038	-	-	3.119.816.624	-	3.565.349.662

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

9. Bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	9.795.838.071	-	-	9.795.838.071
- Quyền sử dụng đất	2.407.661.000	-	-	2.407.661.000
- Nhà (VP cho thuê + Kho cho thuê)	7.388.177.071	-	-	7.388.177.071
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	3.676.267.125	172.421.952	-	3.848.689.077
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà (VP cho thuê + Kho cho thuê)	3.676.267.125	172.421.952	-	3.848.689.077
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	6.119.570.946	(172.421.952)	-	5.947.148.994
- Quyền sử dụng đất	2.407.661.000	-	-	2.407.661.000
- Nhà (VP cho thuê)	3.711.909.946	(172.421.952)	-	3.539.487.994
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

	Cuối kỳ	Đầu năm
10. Chi phí trả trước		
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	3.155.564.968	3.215.392.314
- Chi phí bảo hiểm	105.817.877	491.069.429
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động tài sản cố định	-	-
- Chi phí phụ tùng thay thế	1.996.980.467	2.010.948.236
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	325.872.418	349.269.062
- Các khoản khác	726.894.206	364.105.587
b) Dài hạn	43.367.687.138	40.330.338.997
Sửa chữa tài sản cố định	3.875.235.131	3.535.979.179
Bao bì luân chuyển (chai kết, vỏ bình nước)	21.827.424.729	18.154.592.050
CCDC các loại	4.425.500.535	4.722.559.530
Chi phí tiền thuê kết cấu hạ tầng	10.618.518.231	10.841.122.347
Khác	2.621.008.512	3.076.085.891
Cộng	46.523.252.106	43.545.731.311

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

12. Vay và nợ thuê tài chính

Nội dung	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	90.886.684.054	90.886.684.054	483.725.789.635	523.239.105.581	130.400.000.000	130.400.000.000
Vay ngân hàng ngoại thương	13.000.000.000	13.000.000.000	235.749.814.615	325.149.814.615	102.400.000.000	102.400.000.000
Vay ngân hàng Công thương	-	-	27.712.247.806	27.712.247.806	-	-
Vay ngân hàng Agribank	77.886.684.054	77.886.684.054	198.873.748.313	120.987.064.259	-	-
Vay ngân hàng BIDV	-	-	21.389.978.901	49.389.978.901	28.000.000.000	28.000.000.000
b) Nợ dài hạn tới hạn trả	-	-	-	-	-	-
c) Vay dài hạn	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	-	-	-
Công ty TNHH MTV TM - DV Bia Phú Yên	15.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	-	-	-
Cộng	105.886.684.054	105.886.684.054	498.725.789.635	523.239.105.581	130.400.000.000	130.400.000.000

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

13. Phải trả người bán

Nội dung	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	32.288.067.910	32.288.067.910	35.519.354.155	35.519.354.155
+ Công ty TNHH TM& VT Thái Tân	4.281.556.918	4.281.556.918	4.944.077.946	4.944.077.946
+ Công ty TNHH Kim Bảo An	3.279.693.942	3.279.693.942	2.821.535.161	2.821.535.161
+ Chi nhánh Công ty TNHH Thủy tỉnh Malaya Việt Nam	3.186.542.592	3.186.542.592	729.855.360	729.855.360
+ Công ty TNHH CROWN Đồng Nai	-	-	2.906.816.501	2.906.816.501
+ Công ty Cổ phần TVL	1.808.220.000	1.808.220.000	2.834.217.000	2.834.217.000
+ Cty TNHH Lon NGK TBC-Ball Việt Nam	-	-	4.179.613.350	4.179.613.350
+ Công ty CP TM TH An Hưng	3.306.692.876	3.306.692.876	3.000.010.172	3.000.010.172
+ Đối tượng khác	16.425.361.582	16.425.361.582	14.103.228.665	14.103.228.665
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Phải trả người bán là các bên liên quan	14.479.395.179	14.479.395.179	3.250.208.807	3.250.208.807
+ Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	13.860.135.696	13.860.135.696	2.132.768.318	2.132.768.318
+ Công ty CP TM In Phú Yên	-	-	311.958.000	311.958.000
+ Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	81.774.683	81.774.683	-	-
+ Công ty TNHH MTV TM DV Bia Quy nhơn	537.484.800	537.484.800	805.482.489	805.482.489
Cộng	46.767.463.089	46.767.463.089	38.769.562.962	38.769.562.962

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	11.657.269.164	68.721.252.559	30.416.091.789	49.962.429.934
Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu	-	64.686.753	64.686.753	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	93.346.957.013	421.273.877.023	437.386.052.351	77.234.781.685
Thuế Xuất nhập khẩu	-	28.562.490	28.562.490	-
Thuế TNDN hiện hành	27.007.795.642	18.264.753.191	27.469.803.080	17.802.745.753
Thuế TNCN	515.014.813	4.242.308.297	4.431.498.105	325.825.005
Thuế môn bài	-	5.000.000	5.000.000	-
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	1.501.042.496	1.262.616.768	37.177.658	2.726.481.606
Thuế tài nguyên	66.827.365	341.689.094	358.299.292	50.217.167
Cấp quyền khai thác tài nguyên nước	-	86.352.000	86.352.000	-
Thuế bảo vệ môi trường	3.100.500	4.428.000	5.174.000	2.354.500
Khoản khác	1.143.342	183.810.263	184.953.605	-
Cộng	134.099.150.335	514.479.336.438	500.473.651.123	148.104.835.650

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (tiếp)

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu	347.474	-	-	347.474
Thuế Xuất nhập khẩu	3.563.761	-	-	3.563.761
Cấp quyền khai thác tài nguyên nước	-	-	-	-
Cộng	3.911.235	-	-	3.911.235

199
3 T
HÃ
I G
TRU
UQT

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

	Cuối kỳ	Đầu năm
15. Chi phí phải trả		
a) Ngắn hạn	12.269.654.593	2.636.319.897
Lãi vay	254.664.734	98.355.752
Phí thanh lý chai thủy xức	439.180.000	-
Tiền thuê đất + thuế đất	811.476.300	-
Chi phí phải trả khác	10.764.333.559	2.537.964.145
	-	-
b) Dài hạn	-	-
	-	-
Cộng	12.269.654.593	2.636.319.897

	Cuối kỳ	Đầu năm
16. Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	223.904	-
- Kinh phí công đoàn;	280.211.079	53.440.753
- Bảo hiểm xã hội;	21.246.192	21.246.192
- Bảo hiểm y tế;	25.254.914	25.254.914
- Bảo hiểm thất nghiệp;	2.981.133	2.981.132
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	1.898.006.340	1.777.670.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	10.176.239.440	54.962.630.011
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4.419.902.373	3.747.173.280
Cộng	16.824.065.375	60.590.396.282

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.402.055.000	1.827.205.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1.957.780.250	1.957.780.250

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
20. Doanh thu chưa thực hiện		
a) Ngắn hạn	525.000.000	262.500.000
- Doanh thu nhận trước	-	-
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện	525.000.000	262.500.000
b) Dài hạn	262.500.000	

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện

262.500.000

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

-

23. Dự phòng phải trả

Cuối kỳ

Đầu năm

a) Ngắn hạn

-

-

b) Dài hạn

9.919.541.250

9.788.901.250

- Dự phòng phải trả trợ cấp thôi việc

9.919.541.250

9.788.901.250

- Dự phòng phải trả khác

-

-

Cộng

9.919.541.250

9.788.901.250

-

-

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

18. Vốn chủ sở hữu

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

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển, an sinh khác	Cộng
A	I	4	7	8	9
Số dư đầu năm trước	298.466.480.000	12.234.693	195.534.940.930	99.350.138.745	593.363.794.368
- Lãi trong năm trước			174.112.533.273		174.112.533.273
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ đầu tư			(7.489.579.000)	7.489.579.000	-
- Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi			(24.090.000.000)		(24.090.000.000)
- Trích lập Quỹ an sinh XH			(748.958.000)		(748.958.000)
- Chi cổ tức			(149.233.240.000)		(149.233.240.000)
- Lỗ trong năm trước					-
- Giảm khác					-
Số dư đầu năm nay	298.466.480.000	12.234.693	188.085.697.203	106.839.717.745	593.404.129.641
- Lãi trong năm nay			71.064.140.352		71.064.140.352
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ đầu tư			(8.705.627.000)	8.705.627.000	-
- Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi			(24.090.000.000)		(24.090.000.000)
- Trích lập Quỹ an sinh XH			(870.563.000)		(870.563.000)
- Chi cổ tức					-
- Lỗ trong năm nay					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ này	298.466.480.000	12.234.693	225.483.647.555	115.545.344.745	639.507.706.993

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	96.173.630.000	96.173.630.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	202.292.850.000	202.292.850.000
Cộng	298.466.480.000	298.466.480.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp Cuối kỳ		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	149.233.240.000
d. Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29.846.648	29.846.648
+ Cổ phiếu phổ thông	29.846.648	29.846.648
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000	10.000
đ. Cổ tức	Cuối kỳ	Đầu năm
e. Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	115.545.344.745	106.839.717.745
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

V. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	-	-
- Từ 1 năm trở xuống;	-	-
- Trên 1 năm đến 5 năm (xe đông lạnh)	-	-
- Trên 5 năm;	-	-
b) Tài sản, vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ:	358.438.700	5.110.776.800
+ Bìa LOWEN 330	80.575.200	131.018.400
+ Tài sản khác	277.863.500	4.979.758.400
c) Ngoại tệ các loại:		
USD	637.478,88	494.480,09
EURO	470,92	481,17

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

	Quý II-2025	Quý II-2024
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	335.479.141.424	337.135.124.113
a) Doanh thu	335.479.141.424	337.135.124.113
- Doanh thu bán hàng;	317.567.587.199	318.171.205.405
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	8.421.751.702	10.815.051.817
- Doanh thu kinh Doanh bất động sản	504.280.000	559.500.000
- Doanh thu hàng hóa khác	8.985.522.523	7.589.366.891
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-
1a. Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	95.665.354.704	121.331.602.440
1b. Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn (NVL)	167.829.960	-
2. Công ty CP TM Bia Sài Gòn Tây Nguyên	-	-
3. Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	198.540.694	222.885.392
4a. Công ty TNHH MTV TM DV Bia Quy Nhơn (Bia)	160.899.520.043	152.914.691.756
4b. Công ty TNHH MTV TM DV Bia Quy Nhơn (DV)	301.061.104	224.056.168
5a. Công ty TNHH MTV TM DV Bia Quy Nhơn- CN Phú Yên (Bia)	-	19.165.442.001
5b. Công ty TNHH MTV TM DV Bia Quy Nhơn- CN Phú Yên (DV)	-	5.995.781.038
5c. Công ty TNHH MTV TM DV Bia Quy Nhơn- CN Phú Yên (khác)	-	413.644.054
6a. Công ty TNHH MTV TM DV Bia Phú Yên (Bia)	27.580.735.420	-
6b. Công ty TNHH MTV TM DV Bia Phú Yên (DV)	78.000.000	-
6c. Công ty TNHH MTV TM DV Bia Phú Yên (khác)	408.300.865	-
	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
3. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	Quý II-2025	Quý II-2024
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	234.738.058.303	240.720.412.504
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	1.537.591.545	1.255.441.220
- Giá vốn của hàng hóa khác	2.271.489.988	1.947.324.277
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;	246.904.956	237.512.831
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	-	-
- Khác	440.889.575	244.233.732
Cộng	239.234.934.367	244.404.924.564
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II-2025	Quý II-2024
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.013.007.676	4.047.755.728
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	-	180.769.500
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	352.440.030	75.211.967
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5.357.824	730.883
Cộng	4.370.805.530	4.304.468.078
5. Chi phí tài chính	Quý II-2025	Quý II-2024
- Lãi tiền vay;	815.035.023	463.174.413
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện;	2.554	7.452
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện;	943.505	717.596

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

- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	45.647.671
Cộng	815.981.082	509.547.132
6. Thu nhập khác	Quý II-2025	Quý II-2024
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	35.418.195	(22.400)
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Tiền phạt thu được;	-	71.724.315
- Các khoản khác.	447.943.827	182.058.525
Cộng	483.362.022	253.760.440
7. Chi phí khác	Quý II-2025	Quý II-2024
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-
- Các khoản bị phạt;	643.204.563	17.554.072
- Các khoản khác.	387.360.519	68.986.537
Cộng	1.030.565.082	86.540.609
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý II-2025	Quý II-2024
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	21.930.442.901	17.058.738.156
- Chi phí lương nhân viên	10.270.336.503	9.611.320.176
- Chi phí công cụ, dụng cụ	231.578.010	180.545.896
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	964.362.421	853.322.367
- Land rental, land taxes cost	1.853.184.304	1.563.157.291
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.139.101.371	554.704.608
- Chi phí khác bằng tiền	7.471.880.292	4.295.687.818
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	20.911.102.935	12.589.186.620
- Chi phí lương nhân viên	1.099.803.371	1.026.862.085
- Chi phí công cụ, dụng cụ	764.355.893	268.408.328
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	114.391.311	95.652.993
- Chi phí quảng cáo, khuyến mại	1.907.064.517	203.263.451
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.007.825.235	11.640.737.768
- Chi phí khác bằng tiền	2.017.662.608	(645.738.005)
Cộng	42.841.545.836	29.647.924.776
9. Chi phí kinh doanh theo yếu tố	Quý II-2025	Quý II-2024
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	186.196.737.082	204.538.180.031
- Chi phí nhân công	33.485.499.003	30.423.645.414
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.600.355.890	12.880.093.732
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.629.865.274	19.824.107.919
- Chi phí khác bằng tiền	27.135.642.535	14.175.597.418
Cộng	282.048.099.784	281.841.624.514
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý II-2025	Quý II-2024
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	11.282.056.522	13.412.297.798
- Điều chỉnh Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp của Các năm trước vào Chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay	146.842.655	102.954.629
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	11.428.899.177	13.515.252.427

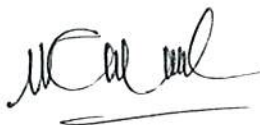
VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Người lập biểu



Trần Thị Thanh Phúc

Kế Toán trưởng



Nguyễn Thành Nguyên

Daklak, ngày 05 tháng 07 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA
SÀI GÒN - MIỀN TRUNG**

Số 226/CV-CT

*V/v Công bố thông tin BCTC
Tổng hợp Quý II năm 2025*

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Đắk Lắk, ngày 25 tháng 07 năm 2025

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch Chứng khoán TP. HCM

1. Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – MIỀN TRUNG
2. Mã chứng khoán: SMB
3. Địa chỉ trụ sở chính: 01 Nguyễn Văn Linh, P. Tân An, Tp Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk.
4. Điện thoại: 02623.877519 Fax: 02623.877455
5. Người thực hiện công bố thông tin: Huỳnh Văn Dũng
6. Nội dung thông tin công bố:

6.1 Báo cáo tài chính Quý II năm 2025 của Công ty CP Bia Sài Gòn – Miền Trung bao gồm: Báo cáo của Ban Giám đốc, BCKQT tại ngày 30/06/2025, BCKQKD Quý II năm 2025, BCLCTT cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01-30/06/2025, TMBCTC cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01-30/06/2025.

6.2 Các nội dung giải trình: Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước

Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý II/2024 giảm 15,97% so với cùng kỳ 2024 tương ứng với giảm 8,55 tỷ đồng, nguyên nhân chủ yếu do: sản lượng tiêu thụ Quý II/2025 giảm 1,947 triệu lít, có sự thay đổi về cơ cấu sản phẩm. Mặc dù Công ty đã quản lý tốt định mức nguyên vật liệu, tiết kiệm chi phí sản xuất và giá nguyên vật liệu có giảm hơn so với cùng kỳ 2024.

Báo cáo giải trình này được gửi kèm với Báo cáo tài chính Tổng hợp Quý II/2025 để giải trình theo quy định tại Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: biasaigonmt.com

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Huỳnh Văn Dũng