

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - MIỀN TRUNG
01 Nguyễn Văn Linh – Phường Tân An – Tỉnh Daklak
Tel: 0262 3877519 - Fax: 0262 3877455

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT **QUÝ II/2026**

- 1 – Báo cáo của Ban điều hành**
- 2 – Báo cáo tình hình tài chính (mẫu B01-DN/HN)**
- 3 – Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (mẫu B02-DN/HN)**
- 4 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (mẫu B03-DN/HN)**
- 5 - Thuyết minh báo cáo tài chính (mẫu B09-DN/HN)**



Người ký: CÔNG TY
CỔ PHẦN BIA SÀI
GÒN - MIỀN TRUNG
Email:
sonhn@biasaigonmt.c
om
Thời gian ký:
22.07.2026 08:41:23
+07:00

Daklak, ngày 30 tháng 06 năm 2026

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 hợp nhất đính kèm của Công ty và công ty con (gọi chung là “Nhóm Công ty”) cho giai đoạn kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2026.

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 hợp nhất của Nhóm Công ty 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:

- (a) Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2026, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm 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
- (b) Tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Điều hành Công ty cho rằng Nhóm 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 hợp nhất đính kèm.

Thay mặt Ban Điều hành



Huỳnh Văn Dũng
Tổng Giám đốc

Daklak, ngày 04 tháng 07 năm 2026 *thf*

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2026

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		726.218.619.336	684.465.643.921
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VII.01a	130.042.124.899	289.961.690.864
1. Tiền	111		18.042.124.899	18.961.690.864
2. Các khoản tương đương tiền	112		112.000.000.000	271.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		227.621.068.496	111.639.802.742
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123	VII.01b	227.621.068.496	111.639.802.742
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	124			-
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			-
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126			-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		47.562.199.725	55.667.695.867
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VII.02	39.382.885.528	49.415.299.589
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.890.655.512	2.957.005.775
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	VII.03	4.364.655.014	4.371.162.949
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		(1.075.996.329)	(1.075.996.329)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137	VII.04	-	223.883
IV. Hàng tồn kho	140		232.983.679.053	190.838.969.830
1. Hàng tồn kho	141	VII.05	232.983.679.053	190.838.969.830
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		-	-
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150		-	-
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			-
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			-
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			-
V. Tài sản ngắn hạn khác	160		88.009.547.163	36.357.484.618
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	VII.10	4.099.814.624	3.530.639.904
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		499.024.876	149.183.479
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	VII.14	69.267.663	3.911.235
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		83.341.440.000	32.673.750.000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		352.146.883.502	360.304.259.715
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VII.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 dài hạn khác	215		-	-
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216		-	-
II. Tài sản cố định	220		260.996.721.693	279.363.333.388
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VII.07	258.170.115.991	276.088.822.178
- Nguyên giá	222		1.628.091.946.696	1.622.078.783.453

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.369.921.830.705)	(1.345.989.961.275)
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	VII.08	2.826.605.702	3.274.511.210
- Nguyên giá	228		5.851.724.374	5.851.724.374
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.025.118.672)	(2.577.213.164)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230		-	-
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231			-
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			-
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233			-
- Nguyên giá	234			-
- Giá trị khấu hao lũy kế (*)	235			-
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			-
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			-
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238			-
IV. Bất động sản đầu tư	240	VII.09	5.602.305.090	5.774.727.042
- Nguyên giá	241		9.795.838.071	9.795.838.071
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(4.193.532.981)	(4.021.111.029)
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		539.950.957	176.336.991
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	VII.06	539.950.957	176.336.991
V. Đầu tư tài chính dài hạn	260		975.860.000	975.860.000
1. Đầu tư vào công ty con	261	VII.01c	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262	VII.01c	975.860.000	975.860.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		-	-
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		-	-
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	266			
VI. Tài sản dài hạn khác	270		84.032.045.762	74.014.002.294
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	VII.10	81.993.431.093	71.975.387.625
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272	VII.18	2.038.614.669	2.038.614.669
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	274	VII.11	-	-
Tổng cộng tài sản (280 = 100 + 200)	280		1.078.365.502.838	1.044.769.903.636
C – Nợ phải trả	300		426.809.788.583	416.859.195.822
I. Nợ ngắn hạn	310		414.145.076.738	399.766.717.477
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VII.13	70.214.049.065	45.876.180.556
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		15.536.442.840	9.048.809.618
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	VII.17	20.227.603.112	10.342.841.927
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	VII.14	112.747.161.170	134.302.809.027
5. Phải trả người lao động	315		33.437.163.684	41.198.287.862
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	VII.15	19.761.789.315	2.153.094.557
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318		-	-
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319	VII.21	787.500.000	262.500.000
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	VII.16	17.731.436.141	16.665.643.376

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	VII.12	117.592.212.276	134.122.498.485
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322	VII.24	-	-
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		6.109.719.135	5.794.052.069
14. Quỹ bình ổn giá	324		-	-
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325	VII.22	-	-
II. Nợ dài hạn	330		12.664.711.845	17.092.478.345
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VII.13	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333		-	-
4. Chi phí phải trả dài hạn	334	VII.15	-	-
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		-	-
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337		-	-
8. Phải trả dài hạn khác	338	VII.16	2.599.405.000	6.899.405.000
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	VII.12	-	-
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		-	-
11. Cổ phiếu ưu đãi	341		-	-
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342	VII.18	-	-
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343	VII.24	10.065.306.845	10.193.073.345
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	VII.19	651.555.714.255	627.910.707.814
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	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 mua lại của chính mình (*)	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		131.106.213.485	122.511.852.485
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		221.970.786.077	206.920.140.636
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		141.659.695.636	154.419.507.203
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		80.311.090.441	52.500.633.433
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1.078.365.502.838	1.044.769.903.636

Người lập biểu

Trần Thị Thanh Phúc

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thành Nguyên

Đaklak, ngày 04 tháng 07 năm 2026

Tổng giám đốc



Huỳnh Văn Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II/2026

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay		Năm nay	
			5	6	7	8
1	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VIII.1	385.917.932.151	360.321.041.843	681.657.962.793	656.450.334.465
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VIII.2	183.949.877	126.096.000	277.933.172	164.544.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		385.733.982.274	360.194.945.843	681.380.029.621	656.285.790.465
4. Giá vốn hàng bán	11	VIII.3	254.865.422.777	240.999.427.678	455.741.715.157	459.650.601.994
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		130.868.559.497	119.195.518.165	225.638.314.464	196.635.188.471
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư			-	-	-	-
7. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VIII.4	4.546.149.515	4.373.398.330	8.167.423.253	7.885.369.553
8. Chi phí tài chính	22	VIII.5	907.346.679	778.583.822	1.852.455.199	1.800.941.895
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		906.187.077	777.637.763	1.831.485.949	1.797.916.138
9. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết			-	-	-	-
10. Chi phí bán hàng	24	VIII.8	46.841.623.846	33.002.984.419	79.750.114.078	55.257.565.775
11. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VIII.8	26.733.687.121	24.186.586.286	52.958.964.140	46.508.272.537
12. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		60.932.051.366	65.600.761.968	99.244.204.300	100.953.777.817
13. Thu nhập khác	31	VIII.6	1.285.200.796	937.782.368	1.576.540.084	1.530.141.128
14. Chi phí khác	32	VIII.7	298.005.087	1.484.778.612	297.695.770	1.521.246.481
15. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		987.195.709	(546.996.244)	1.278.844.314	8.894.647
16. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		61.919.247.075	65.053.765.724	100.523.048.614	100.962.672.464
17. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.10	12.448.330.293	13.157.595.799	20.211.958.173	20.339.377.148
18. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VIII.11	-	-	-	-
19. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		49.470.916.782	51.896.169.925	80.311.090.441	80.623.295.316
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.658	1.739	2.691	2.701
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		1.658	1.739	2.691	2.701

Người lập biểu

Trần Thị Thanh Phúc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thành Nguyên

Huỳnh Văn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Luỹ kế từ 01/01 đến 30/06/2026

Đơn vị tính: VND

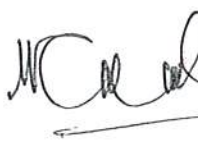
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.534.169.737.366	1.206.264.319.866
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(909.639.567.497)	(549.863.415.243)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(74.461.408.504)	(77.098.105.630)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(2.150.090.994)	(1.581.996.745)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(44.498.096.321)	(30.122.914.611)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.133.742.259.896	2.084.445.502.769
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.682.862.497.966)	(2.510.717.515.356)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(45.699.664.020)	121.325.875.050
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		(7.499.344.000)	(19.438.289.325)
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		(204.000.000.000)	(153.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		89.000.000.000	46.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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		12.029.675.741	19.607.626.076
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(110.469.668.259)	(106.364.745.054)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		482.769.540.058	483.725.789.635
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(499.299.826.267)	(523.239.105.581)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(19.950.026.065)	(44.786.390.571)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(36.480.312.274)	(84.299.706.517)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(192.649.644.553)	(69.338.576.521)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		322.635.440.864	265.836.127.543
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		56.328.588	350.761.931
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		130.042.124.899	196.848.312.953

Người lập biểu



Trần Thị Thanh Phúc

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thành Nguyên



Daklak, ngày 04 tháng 07 năm 2026

Tổng giám đốc

Huỳnh Văn Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Kỳ hoạt động từ 01/01 đến 30/06/2026

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.

Báo cáo tài chính hợp bao gồm Công ty và công ty con (được gọi chung là “Nhóm Công ty”) và phần lợi ích của Nhóm Công ty trong công ty liên kết.

1.2 Hoạt động chính: Các hoạt động chính của Nhóm 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 Nhóm Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

1.4 Cấu trúc Nhóm Công ty: Nhóm Công ty có 2 công ty con sở hữu trực tiếp và 1 công ty liên kết (1/1/2026: 2 công ty con sở hữu trực tiếp và 1 công ty liên kết), chi tiết như sau:

Tên Công ty	Hoạt động chính	Địa chỉ	% sở hữu và quyền biểu quyết	
			30/06	1/1
Công ty con sở hữu trực tiếp				
Công ty TNHH Một Thành Viên Thương Mại - Dịch Vụ Bia Quy Nhơn	Kinh doanh bia, rượu và nước giải khát	Phường Quy Nhơn Bắc, tỉnh Gia Lai, Việt Nam	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành Viên Thương Mại - Dịch Vụ Bia Phú Yên	Kinh doanh bia, rượu và nước giải khát	Phường Tuy Hòa, tỉnh Daklak, Việt Nam	100%	100%
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần In - Thương mại Phú Yên	In ấn	Phường Tuy Hòa, Tỉnh Daklak, Việt Nam	20%	20%

1.5 Tại ngày 30/06/2026 Công ty có 501 nhân viên.

II. Cơ sở lập báo cáo tài chính

2.1 Tuyên bố về tuân thủ: Báo cáo tài chính hợp nhất 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.

Thông tư 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 có hiệu lực từ 01/01/2026 có một số điểm khác biệt so với thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, nên Công ty có trình bày lại 1 số chỉ tiêu đầu kỳ của Báo cáo tình hình tài chính như sau:

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Trình bày lại	31/12/2025	Chênh lệch
1	2	3	4	5	5
1. Tiền	111		18.961.690.864	51.635.440.864	(32.673.750.000)
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123	V.01b	111.639.802.742	109.000.000.000	2.639.802.742
3. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.03	4.371.162.949	7.010.965.691	(2.639.802.742)
4. Tài sản ngắn hạn khác	165		32.673.750.000		32.673.750.000
5. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	V.17	10.342.841.927		10.342.841.927
6. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.16	16.665.643.376	27.008.485.303	(10.342.841.927)

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

2.3 Kỳ kế toán năm: Kỳ kế toán năm của Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

3.1 Cơ sở hợp nhất

Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Nhóm Công ty. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

Công ty liên kết là công ty mà Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm cả chi phí giao dịch. Sau ghi nhận ban đầu, báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Nhóm Công ty được hưởng trong lãi hoặc lỗ của công ty liên kết, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Nhóm Công ty, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể. Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty liên kết cũng được điều chỉnh cho những thay đổi về lợi ích của nhà đầu tư trong công ty liên kết phát sinh từ những thay đổi vốn chủ sở hữu của công ty liên kết mà không phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (như việc đánh giá lại tài sản cố định, hay chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi báo cáo tài chính, v.v...).

Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Nhóm Công ty phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Nhóm Công ty trong công ty liên kết, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Nhóm Công ty có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất: Các giao dịch và số dư trong nội bộ Nhóm Công ty và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với công ty liên kết được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Nhóm Công ty tại công ty liên kết.

3.2 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 hoặc Công ty con 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 hợp nhất.

3.3 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.

3.4 Các khoản đầu tư: Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Điều hành Công ty hoặc Công ty con 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.

3.5 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.

3.6 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. Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

3.7 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

3.8 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.

3.9 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 tổn 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.

3.10 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.

3.11 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 Nhóm 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 Nhóm 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 hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê là từ 10 đến 30 năm.

3.12 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.

3.13 Dự phòng: Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Nhóm 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.

3.14 Dự phòng trợ cấp thôi việc: Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho Nhóm 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 Nhóm 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 Nhóm Công ty chi trả trợ cấp thôi việc được loại trừ.

3.15 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.

3.16 Thuế: Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ 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 hợp nhất 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.

3.17 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

3.18 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, Nhóm 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 Nhóm 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.

3.19 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.

3.20 Báo cáo bộ phận: Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm 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 Nhóm Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

3.21 Lãi trên cổ phiếu: Nhóm Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi đã trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi cho kỳ kế toán báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ.

Nhóm Công ty không có các cổ phiếu có tác động suy giảm tiền năng và do đó không trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu.

3.22 Các bên liên quan: Các bên được xem là bên liên quan của Nhóm 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 Nhóm 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.

3.23 Thông tin so sánh: Thông tin so sánh trong báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất này không nhằm mục đích trình bày về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty trong kỳ trước.

IV. Tính thời vụ của các hoạt động kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Nhóm 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. Ban Điều hành Công ty đánh giá rằng lĩnh vực hoạt động này không bị ảnh hưởng trọng yếu bởi tính thời vụ.

V. Các thay đổi trong ước tính kế toán

Khi lập báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Giám đốc thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này.

Không có sự thay đổi đáng kể nào trong các ước tính kế toán so với các ước tính được thực hiện khi lập báo cáo tài chính hợp nhất năm gần nhất hoặc các ước tính cùng kỳ của năm trước.

VI. Báo cáo bộ phận

6.1 Bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh: Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Nhóm 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. Trong kỳ, hoạt động sản xuất kinh doanh khác chiếm tỷ trọng không đáng kể trong tổng doanh thu và kết quả hoạt động của Nhóm Công ty.

6.2 Bộ phận chia theo khu vực địa lý: Bộ phận chia theo khu vực địa lý của Nhóm 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 Nhóm Công ty trong lãnh thổ Việt Nam.

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính

1a. Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
	VND	Lãi suất	VND	Lãi suất
- Tiền mặt	734.932.159		1.137.815.467	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	17.307.192.740		17.823.875.397	
Trống đó:				
Ngân hàng Agribank	11.235.428.206		8.613.959.091	
Ngân hàng Vietcombank	3.812.246.456		5.770.999.288	
Ngân hàng Vietinbank	422.807.757		283.019.568	
Ngân hàng BIDV	1.229.949.458		2.683.006.914	
Ngân hàng Sacombank	252.048.607		394.809.902	
Ngân hàng khác	354.712.256		78.080.634	
- Các khoản tương đương tiền	112.000.000.000		271.000.000.000	
Trống đó:				
Ngân hàng Agribank	8.000.000.000		3.000.000.000	
Ngân hàng Vietcombank	18.000.000.000		13.000.000.000	
Ngân hàng BIDV	10.000.000.000		40.000.000.000	
Ngân hàng Sacombank	38.000.000.000		78.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Bắc Á	-		10.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Phát Triển TP.HCM	-		10.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Quân Đội	3.000.000.000		50.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	5.000.000.000		20.000.000.000	
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	75.000.000.000		47.000.000.000	
Cộng	130.042.124.899		289.961.690.864	
1b. Đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	VND	Lãi suất	VND	Lãi suất
- Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng	227.621.068.496		111.639.802.742	
Trong đó:				
Ngân hàng Agribank	5.051.594.521		5.039.068.493	
Ngân hàng Sacombank	92.640.928.766		31.002.136.987	
Ngân hàng TMCP Bắc Á	-		10.219.150.686	
Ngân hàng TMCP Phát Triển TP.HCM	25.688.383.562		3.018.172.603	
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	21.116.931.511		20.561.534.247	
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	78.081.312.328		28.659.287.671	
Ngân hàng TMCP Nam Á	-		5.035.068.494	
Ngân hàng TMCP Phương Đông	5.041.917.808		8.105.383.561	
Cộng	227.621.068.496		111.639.802.742	
c) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		Tỷ lệ	Cuối kỳ	Đầu năm
Đầu tư vào Công ty liên kết:		20,02%	975.860.000	975.860.000
Công ty CP in thương mại Phú Yên				
2. Phải thu khách hàng	Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	12.708.095.738		10.231.374.416	
Đối tượng khác	12.708.095.738		10.231.374.416	
b) Phải thu khách hàng dài hạn	-		-	
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	26.674.789.790		39.183.925.173	
Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	6.482.630		17.860.150	
Tổng công ty Bia Rượu - NGK Sài Gòn	26.668.307.160		39.166.065.023	
Cộng	39.382.885.528		49.415.299.589	

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

3. Phải thu khác		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn		4.364.655.014	-	4.371.162.949	-
- Ký cược, ký quỹ;		114.520.000	-	113.300.409	-
- Tạm ứng		290.992.000	-	242.377.908	-
- Phải thu tiền lãi		514.821.918	-	1.050.026.030	-
- Phải thu khác.		3.444.321.096	-	2.965.458.602	-
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)					
Cộng		4.364.655.014	-	4.371.162.949	-
4. Tài sản thiếu chờ xử lý		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
b) Hàng tồn kho		-	223.883	-	223.883
Cộng			223.883		223.883
5. Hàng tồn kho:		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;		2.998.800	-	244.500.000	-
- Nguyên liệu, vật liệu;		107.929.647.304	-	89.000.732.492	-
- Công cụ, dụng cụ;		69.551.727.348	-	62.047.580.869	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;		23.623.258.136	-	23.534.104.664	-
- Sản phẩm;		25.876.760.269	-	14.982.218.340	-
- Hàng hóa;		5.999.287.196	-	1.029.833.465	-
- Hàng gửi bán;		-	-	-	-
Cộng		232.983.679.053	-	190.838.969.830	-
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:		-	-	-	-
b2. Đầu tư, xây dựng cơ bản:		539.950.957	539.950.957	176.336.991	176.336.991
+ HM chế tạo và lắp đặt máy rửa kết nhựa chứa keg II và băng tải vào, ra		263.382.685	263.382.685	-	-
+ HM: Kho chứa bia Thành phẩm số 9 khu D		176.336.991	176.336.991	176.336.991	176.336.991
+ Đầu tư, xây dựng khác		100.231.281	100.231.281	-	-
b3. Cải tạo, sửa chữa:		-	-	-	-
+ Cải tạo, sửa chữa khác		-	-	-	-
Cộng		539.950.957	539.950.957	176.336.991	176.336.991

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

7. Tăng, giảm 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 cho sản phẩm định kỳ	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	282.650.273.726	1.302.010.165.934	27.760.824.293	8.430.198.561	936.874.753	290.446.186	1.622.078.783.453
- Mua trong năm	-	3.108.690.310	3.514.505.932	-	-	-	6.623.196.242
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	782.823.714	-	33.910.000	-	-	816.733.714
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.426.766.713)	-	-	-	-	(1.426.766.713)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	282.650.273.726	1.304.474.913.245	31.275.330.225	8.464.108.561	936.874.753	290.446.186	1.628.091.946.696
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	183.067.942.633	1.134.296.783.992	20.063.683.069	7.527.190.565	743.914.830	290.446.186	1.345.989.961.275
- Khấu hao trong năm	6.309.550.770	18.054.893.241	787.455.264	148.202.655	10.006.050	-	25.310.107.980
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng do nhận góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm do đem đi góp vốn	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.378.238.550)	-	-	-	-	(1.378.238.550)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	189.377.493.403	1.150.973.438.683	20.851.138.333	7.675.393.220	753.920.880	290.446.186	1.369.921.830.705
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm	99.582.331.093	167.713.381.942	7.697.141.224	903.007.996	192.959.923	-	276.088.822.178
- Tại ngày cuối kỳ	93.272.780.323	153.501.474.562	10.424.191.892	788.715.341	182.953.873	-	258.170.115.991

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

54.196 triệu

987.490 triệu

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền tác giả	Quyền sở hữu công nghiệp	Phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	445.533.038	-	-	5.030.536.436	375.654.900	5.851.724.374
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	445.533.038	-	-	5.030.536.436	375.654.900	5.851.724.374
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	2.347.497.713	229.715.451	2.577.213.164
- Khấu hao trong năm	-	-	-	427.990.020	19.915.488	447.905.508
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	2.775.487.733	249.630.939	3.025.118.672
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	445.533.038	-	-	2.683.038.723	145.939.449	3.274.511.210
- Tại ngày cuối kỳ	445.533.038	-	-	2.255.048.703	126.023.961	2.826.605.702

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

980,00 triệu

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

9. Tăng, giảm 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	4.021.111.029	172.421.952	-	4.193.532.981
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà (VP cho thuê + Kho cho thuê)	4.021.111.029	172.421.952	-	4.193.532.981
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	5.774.727.042	(172.421.952)	-	5.602.305.090
- Quyền sử dụng đất	2.407.661.000	-	-	2.407.661.000
- Nhà (VP cho thuê)	3.367.066.042	(172.421.952)	-	3.194.644.090
- 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:



VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

	-	-
10. Chi phí chờ phân bổ	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	4.099.814.624	3.530.639.904
- Chi phí bảo hiểm	115.914.566	397.722.973
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động tài sản cố định	-	-
- Chi phí phụ tùng thay thế	1.737.545.707	1.634.393.179
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	610.994.527	301.059.881
- Các khoản khác	1.635.359.824	1.197.463.871
b) Dài hạn	81.993.431.093	71.975.387.625
Sửa chữa tài sản cố định	3.296.280.391	2.994.307.001
Bao bì luân chuyển (chai kết, vỏ bình nước)	48.868.790.292	41.971.336.294
CCDC các loại	14.114.767.427	11.881.243.140
Chi phí tiền thuê kết cấu hạ tầng	10.173.309.999	10.395.914.115
Khác	5.540.282.984	4.732.587.075
Cộng	86.093.245.717	75.506.027.529
	-	-

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (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	117.592.212.276	117.592.212.276	482.769.540.058	499.299.826.267	134.122.498.485	134.122.498.485
Vay ngắn hạn cá nhân	-	-	-	-	-	-
Vay ngắn hạn Ngân hàng Ngoại thương	-	-	28.000.000.000	28.000.000.000	-	-
Vay ngắn hạn Công thương	67.764.722.138	67.764.722.138	176.843.146.527	169.665.006.276	60.586.581.887	60.586.581.887
Vay ngắn hạn Agribank	49.827.490.138	49.827.490.138	277.926.393.531	301.634.819.991	73.535.916.598	73.535.916.598
Vay ngắn hạn BIDV	-	-	-	-	-	-
b) Nợ dài hạn tới hạn trả	-	-	-	-	-	-
c) Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	117.592.212.276	117.592.212.276	482.769.540.058	499.299.826.267	134.122.498.485	134.122.498.485

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

13. Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
Nội dung	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	63.387.211.105	63.387.211.105	45.157.008.052	45.157.008.052
+ Cty TNHH TM& VT Thái Tân	4.069.241.820	4.069.241.820	4.509.535.421	4.509.535.421
+ Cty TNHH Kim Bảo An	5.041.286.859	5.041.286.859	2.987.698.421	2.987.698.421
+ Chi nhánh Công ty TNHH Thủy tinh Malaya Việt Nam	2.932.245.620	2.932.245.620	4.538.695.680	4.538.695.680
+ Công ty TNHH Bao bì San Miguel Yamamura Phú Thọ	1.272.563.460	1.272.563.460	2.455.941.600	2.455.941.600
+ Công ty TNHH CROWN Đồng Nai	4.957.726.241	4.957.726.241	2.247.161.500	2.247.161.500
+ Công ty Cổ phần TVL	2.475.144.000	2.475.144.000	3.002.469.120	3.002.469.120
+ Cty TNHH Lon NGK TBC-Ball Việt Nam	12.687.680.556	12.687.680.556	3.125.946.569	3.125.946.569
+ Công ty TNHH Thịnh Đức	878.240.000	878.240.000	615.106.800	615.106.800
+ Công ty CP TMDV Hoa Hồng Đỏ	5.286.537.440	5.286.537.440	-	-
+ Công ty CP TM TH An Hưng	4.248.602.396	4.248.602.396	3.218.348.870	3.218.348.870
+ Đối tượng khác	19.537.942.713	19.537.942.713	18.456.104.071	18.456.104.071
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
c) Phải trả người bán là các các bên liên quan	6.826.837.960	6.826.837.960	719.172.504	719.172.504
+ Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài gòn	5.957.092.867	5.957.092.867	-	-
+ Công ty CP TM In Phú yên	801.900.000	801.900.000	583.200.000	583.200.000
+ Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	39.117.093	39.117.093	71.258.904	71.258.904
+ Công ty TNHH Cơ Khí Sabeco	28.728.000	28.728.000	64.713.600	64.713.600
Cộng	70.214.049.065	70.214.049.065	45.876.180.556	45.876.180.556

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

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	13.085.153.401	73.034.021.687	73.321.115.272	12.798.059.816
Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu	-	49.360.298	49.360.298	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	82.023.904.394	435.116.223.029	432.563.644.073	84.576.483.350
Thuế TNDN hiện hành	38.202.587.517	20.211.958.173	44.498.096.321	13.916.449.369
Thuế TNCN	926.692.789	4.492.998.823	4.274.826.064	1.144.865.548
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	-	3.942.958.153	3.643.726.898	299.231.255
Thuế tài nguyên	55.068.707	131.017.251	176.644.126	9.441.832
Cấp quyền khai thác tài nguyên nước	-	86.352.000	86.352.000	-
Thuế bảo vệ môi trường	1.743.000	4.378.500	3.491.500	2.630.000
Khoản khác	7.659.219	234.278.571	241.937.790	-
Cộng	134.302.809.027	537.303.546.485	558.859.194.342	112.747.161.170

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (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	-	65.356.428	69.267.663

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

15. Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	19.761.789.315	2.153.094.557
Lãi vay	143.803.785	468.967.734
Phí hoạt động thị trường	3.183.871.676	-
Phí thanh lý chai trà xức	3.652.318.232	-
Tiền thuê đất + thuế đất	238.241.694	-
Chi phí phải trả khác	12.543.553.928	1.684.126.823
b) Dài hạn	-	-
Cộng	19.761.789.315	2.153.094.557
16. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	-	23.967.247
- Kinh phí công đoàn;	191.450.850	27.957.600
- Bảo hiểm xã hội;	611.819.342	21.118.692
- Bảo hiểm y tế;	131.550.314	25.392.414
- Bảo hiểm thất nghiệp;	49.462.933	2.971.133
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	9.551.522.897	6.517.065.027
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	7.195.629.805	10.047.171.263
Cộng	17.731.436.141	16.665.643.376
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.599.405.000	6.899.405.000
17. Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	20.227.603.112	10.342.841.927
18. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối kỳ	Đầu năm
- 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	2.038.614.669	2.038.614.669
21. Doanh thu chờ phân bổ	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	787.500.000	262.500.000
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện	787.500.000	262.500.000
b) Dài hạn	-	-
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
Cộng	787.500.000	262.500.000
24. Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	10.065.306.845	10.193.073.345
- Dự phòng phải trả trợ cấp thôi việc	10.065.306.845	10.193.073.345
- Dự phòng phải trả khác	-	-
Cộng	10.065.306.845	10.193.073.345

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

19. 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 và các quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
A	1	4	7	8	9
Số dư đầu năm trước	298.466.480.000	12.234.693	188.085.697.203	112.822.276.485	599.386.688.381
- Lãi trong năm trước	-	-	176.851.880.433	-	176.851.880.433
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ đầu tư	-	-	(9.689.576.000)	9.689.576.000	-
- Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(27.843.098.000)	-	(27.843.098.000)
- Trích lập Quỹ an sinh XH	-	-	(1.098.171.000)	-	(1.098.171.000)
- Chi cổ tức	-	-	(119.386.592.000)	-	(119.386.592.000)
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm nay	298.466.480.000	12.234.693	206.920.140.636	122.511.852.485	627.910.707.814
- Lãi trong năm nay	-	-	80.311.090.441	-	80.311.090.441
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ đầu tư	-	-	(8.594.361.000)	8.594.361.000	-
- Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(25.960.000.000)	-	(25.960.000.000)
- Trích lập Quỹ an sinh XH	-	-	(859.436.000)	-	(859.436.000)
- Chi cổ tức	-	-	(29.846.648.000)	-	(29.846.648.000)
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	298.466.480.000	12.234.693	221.970.786.077	131.106.213.485	651.555.714.255

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (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	29.846.648.000	119.386.592.000
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	Năm nay	Năm trước
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	1.000	4.000
e. Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	131.106.213.485	122.511.852.485
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo tình hình tài chính (tiếp)

20. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	Cuối kỳ	Đầu năm
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 nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.	147.446.000	354.309.500
+ Bia LOWEN 330	45.756.000	76.446.000
+ Tài sản khác	101.690.000	277.863.500
c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.		
USD	3.187.944,26	1.360.713,57
EURO	224,57	460,68

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

	Quý II- 2026	Quý II -2025
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	385.917.932.151	360.321.041.843
a) Doanh thu	385.917.932.151	360.321.041.843
- Doanh thu bán hàng;	364.931.514.284	332.536.715.580
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	11.793.100.395	18.408.241.493
- Doanh thu kinh Doanh bất động sản	478.826.800	504.280.000
- Doanh thu hàng hóa khác	8.714.490.672	8.871.804.770
b) Doanh thu đối với các bên liên quan, trong đó:	-	-
1a. Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	87.006.134.359	95.665.354.704
1b. Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn (NVL)	33.280.000	167.829.960
3. Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	143.989.854	198.540.694
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	183.949.877	126.096.000
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	183.949.877	126.096.000
3. Giá vốn hàng bán	Quý II- 2026	Quý II -2025
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	251.103.893.558	234.341.728.029
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	472.060.213	1.753.644.579
- Giá vốn của hàng hóa khác	2.514.910.336	2.271.489.988
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;	246.904.956	246.904.956
- Khác	527.653.714	2.385.660.126
Cộng	254.865.422.777	240.999.427.678
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II- 2026	Quý II -2025
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.466.474.942	4.015.600.476
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	50.507.405	347.730.996
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	29.167.168	10.066.858
Cộng	4.546.149.515	4.373.398.330
5. Chi phí tài chính	Quý II- 2026	Quý II -2025
- Lãi tiền vay;	906.187.077	777.637.763
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện;	(16.907.074)	946.059
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện;	18.066.676	-
Cộng	907.346.679	778.583.822
6. Thu nhập khác	Quý II- 2026	Quý II -2025
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	35.418.195
- Các khoản khác.	1.285.200.796	902.364.173
Cộng	1.285.200.796	937.782.368
7. Chi phí khác	Quý II- 2026	Quý II -2025
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	38.838.348	-
- Các khoản bị phạt;	-	644.021.686
- Các khoản khác.	259.166.739	840.756.926

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

	Cộng	298.005.087	1.484.778.612
		-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		Quý II- 2026	Quý II -2025
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		26.733.687.121	24.186.586.286
- Chi phí lương nhân viên		12.612.686.748	11.743.276.647
- Chi phí công cụ, dụng cụ		254.054.090	241.615.449
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		936.466.845	1.004.605.411
- Chi phí thuê đất, thuê đất		2.349.972.666	1.854.530.231
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		1.717.723.600	1.554.374.756
- Chi phí khác bằng tiền		8.862.783.172	7.788.183.792
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		46.841.623.846	33.002.984.419
- Chi phí lương nhân viên		4.978.813.428	4.342.236.691
- Chi phí công cụ, dụng cụ		5.285.224.257	5.658.298.700
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		159.248.987	116.542.128
- Chi phí quảng cáo, khuyến mại		2.676.194.533	1.907.064.517
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		26.565.702.221	15.524.462.415
- Chi phí khác bằng tiền		7.176.440.420	5.454.379.968
Cộng		73.575.310.967	57.189.570.705
		-	-
9. Chi phí kinh doanh theo yếu tố		Quý II- 2026	Quý II -2025
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		206.760.835.100	189.418.115.281
- Chi phí nhân công		40.913.032.000	38.284.385.393
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		13.050.082.037	12.778.288.449
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		31.815.767.378	23.641.399.713
- Chi phí khác bằng tiền		41.886.546.104	32.579.507.125
Cộng		334.426.262.619	296.701.695.961
		-	-
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		Quý II- 2026	Quý II -2025
Lợi nhuận kế toán trước thuế		61.919.247.075	65.053.765.724
Thuế tính theo thuế suất của Công ty		12.380.994.373	13.010.753.144
Dự phòng thiếu trong những năm trước		67.335.920	146.842.655
		-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		12.448.330.293	13.157.595.799

Daklak, ngày 04 tháng 07 năm 2026

Người lập biểu

Trần Thị Thanh Phúc

Kế Toán trưởng

Nguyễn Thành Nguyên

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

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

Số 230/CV-CT

**"V/v Công bố thông tin BCTC
hợp nhất Quý II năm 2026"**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Daklak, ngày 24 tháng 07 năm 2026

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, Phường Tân An, 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 Hợp nhất Quý II năm 2026 của Công ty CP Bia Sài Gòn – Miền Trung bao gồm: Báo cáo của Ban điều hành, Báo cáo tình hình tài chính tại ngày 30/06/2026 Báo cáo KQKD quý II năm 2026, Báo cáo LCTT cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01-30/06/2026, TMBCTC cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01-30/06/2026.
 - 6.2 Các nội dung giải trình: Không phát sinh giải trình do lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ báo cáo biến động không quá 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước.

Báo cáo giải trình này được gửi kèm với Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý II/2026 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 *huỳnh*



TỔNG GIÁM ĐỐC
Huỳnh Văn Dũng