



TỔNG CÔNG TY CP BIA – RƯỢU – NGK SÀI GÒN
CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN – MIỀN TÂY

Địa chỉ: KCN Trà Nóc, P. Trà Nóc, Q. Bình Thủy, Tp. Cần Thơ

Điện thoại: 02923. 843 333

Fax: 02923. 843 222

Website: www.wsb-sabeco.com.vn Email: wsb@wsb-sabeco.com.vn

Số: 268 /2021/WSB

Cần Thơ, ngày 14 tháng 7 năm 2021

(Công bố thông tin Báo cáo tài
chính hợp nhất quý 2/2021)

Kính gửi: **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC;
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.**

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Tây
2. Mã chứng khoán: WSB
3. Địa chỉ trụ sở: KCN Trà Nóc, P. Trà Nóc, Q. Bình Thủy, Tp. Cần Thơ, Việt Nam
4. Điện thoại: 02923 843 333 Fax: 02923 843 222
5. Người thực hiện Công bố thông tin: Lê Đăng Khoa
6. Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

1. Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Tây công bố thông tin Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2/2021. Nội dung báo cáo bao gồm:

- + Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ;
- + Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh hợp nhất giữa niên độ;
- + Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
- + Thuyết minh báo cáo tài chính.

Ghi chú: Giải trình chênh lệch tăng lợi nhuận sau thuế Quý 02 năm 2021 (kỳ này) so với Quý 02 năm 2020 (cùng kỳ năm trước) được thể hiện ở mục IX.5: Thông tin so sánh tại thuyết minh báo cáo tài chính.

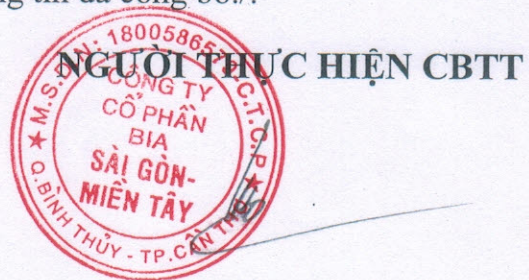
Địa chỉ đăng tải nội dung báo cáo: www.wsb-sabeco.com.vn

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 các thông tin đã công bố./.

Nơi nhận: 

- Như trên;

- Lưu HC.



Lê Đăng Khoa

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – MIỀN TÂY

Địa chỉ : KCN Trà Nóc, Q Bình Thủy, TP Cần Thơ.

Điện thoại : 0292 3843 333 Fax : 0292 3843 222

Email: wsb@vnn.vn – Website: www.wsb-sabeco.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 2/2021

Nơi nhận:

- UBCK NN;
- SGDCK Hà Nội;
- Ban TC;
- Ban KT-TK;
- Chủ tịch HĐQT;
- Trưởng BKS;
- Giám đốc Công ty;
- Lưu KT.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Tại ngày 30/6/2021	Tại ngày 01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		301.040.978.620	254.224.629.330
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		67.942.424.091	64.349.702.229
1. Tiền	111	II.1	3.592.424.091	215.702.229
2. Các khoản tương đương tiền	112		64.350.000.000	64.134.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		142.269.000.000	109.629.000.000
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	123		142.269.000.000	109.629.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		12.305.291.973	16.641.313.904
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	II.2	7.549.793.085	15.145.629.300
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.743.414.662	281.241.264
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	II.3a	3.012.084.226	1.214.443.340
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		78.051.669.398	63.503.089.236
1. Hàng tồn kho	141	II.6	79.704.026.942	65.280.495.802
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.652.357.544)	(1.777.406.566)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		472.593.158	101.523.961
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	II.13a	472.593.158	101.523.961
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		552.605.833.963	582.942.661.952
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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			
6. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
7. Phải thu dài hạn khác	216	II.3b		-
8. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Tại ngày 30/6/2021	Tại ngày 01/01/2021
II. Tài sản cố định	220		474.340.860.569	507.771.624.979
1. Tài sản cố định hữu hình	221		474.340.860.569	507.771.624.979
- Nguyên giá	222	II.8	981.244.926.771	986.632.866.175
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(506.904.066.202)	(478.861.241.196)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	II.9		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228	II.10	73.881.710	73.881.710
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(73.881.710)	(73.881.710)
III. Bất động sản đầu tư	230		4.418.887.506	4.963.159.470
- Nguyên giá	231	II.11	12.588.185.818	12.588.185.818
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(8.169.298.312)	(7.625.026.348)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.493.098.705	725.663.402
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản	242	II.7	1.493.098.705	725.663.402
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	II.12	53.263.618.659	53.918.112.632
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		37.127.716.459	37.782.210.432
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		16.135.902.200	16.135.902.200
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		19.089.368.524	15.564.101.469
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	II.13b	17.376.545.758	13.486.666.657
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		1.712.822.766	2.077.434.812
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		853.646.812.583	837.167.291.282
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		169.477.187.471	164.724.599.835
I. Nợ ngắn hạn	310		162.837.003.600	157.642.915.964
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	II.16a	19.042.794.962	12.939.303.739
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	II.17	102.558.367.233	105.776.268.829
4. Phải trả người lao động	314		11.391.551.492	8.818.260.153
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	II.18	10.922.668.790	4.949.236.545
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	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	II.19	10.001.770.859	9.116.749.337
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	II.15		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8.919.850.264	16.043.097.361

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Tại ngày 30/6/2021	Tại ngày 01/01/2021
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		6.640.183.871	7.081.683.871
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
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			
7. Phải trả dài hạn khác	337	II.19b	69.550.000	511.050.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	II.23b	6.570.633.871	6.570.633.871
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		684.169.625.112	672.442.691.447
I. Vốn chủ sở hữu	410		684.169.625.112	672.442.691.447
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		145.000.000.000	145.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- 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			
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	II.25	219.010.945.308	219.010.945.308
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	II.25	320.158.679.804	308.431.746.139
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		268.148.839.680	236.664.265.156
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		52.009.840.124	71.767.480.983
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429			
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		853.646.812.583	837.167.291.282

Người lập biểu

Dương Thị Thúy Hồng

Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng

Trương Thị Mỹ Hồng

Cần Thơ, ngày 17 tháng 7 năm 2021



Lê Đăng Khoa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 02 NĂM 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	III.1	228.823.494.431	169.914.379.492	431.390.555.812	363.955.477.588
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		228.823.494.431	169.914.379.492	431.390.555.812	363.955.477.588
4. Giá vốn hàng bán	11	III.3	191.631.317.115	137.682.750.119	360.913.350.057	299.715.018.086
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		37.192.177.316	32.231.629.373	70.477.205.755	64.240.459.502
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	III.4	1.870.896.162	2.443.394.886	5.651.510.779	7.298.805.251
7. Chi phí tài chính	22	III.5	54.683.014	1.430.741.638	178.605.863	3.422.895.130
Trong đó: chi phí lãi vay	23		54.683.014	1.430.741.638	178.605.863	3.422.895.130
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh	24		(65.053.059)	(614.691.824)	(654.493.973)	(664.071.906)
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	III.8	5.491.581.309	3.232.877.405	11.324.361.070	8.852.762.409
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (20+21-22+24-25-26)	30		33.451.756.096	29.396.713.392	63.971.255.628	58.599.535.308
12. Thu nhập khác	31		60.236.750	512	63.419.968	499.328.591
13. Chi phí khác	32		242.418.719	284.252	249.122.960	15.218.132
14. Lợi nhuận khác	40		(182.181.969)	(283.740)	(185.702.992)	484.110.459
15. Lợi nhuận kế toán trước thuế	50	III.12	33.269.574.127	29.396.429.652	63.785.552.636	59.083.645.767
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.869.515.102	3.325.722.040	5.259.226.258	7.500.796.177
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		168.267.558	68.725.551	364.612.046	(1.882.362.791)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		30.231.791.467	26.001.982.061	58.161.714.332	53.465.212.381
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.879	1.571	3.607	3.265
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Cần Thơ, ngày 11 tháng 7 năm 2021

Lập bảng

Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng

Giám đốc



Lê Đăng Khoa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2021
 (Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	494.433.561.938	359.667.913.126	912.348.860.839	738.087.801.380
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(183.832.896.849)	(105.631.001.963)	(340.814.710.284)	(236.676.174.474)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(13.578.943.774)	(8.340.429.125)	(26.416.144.607)	(18.824.893.574)
4. Tiền lãi vay đã trả	4	(54.683.014)	(1.592.672.445)	(178.605.863)	(3.606.102.367)
5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(10.643.940)	(2.877.955.581)	(6.056.270.122)	(11.129.780.133)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	727.758.607	283.067.751	1.596.703.108	4.330.466.298
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(239.792.014.204)	(179.316.956.365)	(463.861.240.977)	(388.967.949.928)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	57.892.138.764	62.191.965.398	76.618.592.094	83.213.367.202
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(504.776.000)	(2.570.455.997)	(1.120.587.818)	(4.021.865.089)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	171.000.000	-	171.000.000	672.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(83.000.000.000)	(40.550.000.000)	(84.000.000.000)	(40.550.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	51.360.000.000	61.100.000.000	51.360.000.000	68.250.000.000
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	1.673.122.363	3.053.769.885	4.185.107.086	5.886.971.203
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(30.300.653.637)	21.033.313.888	(29.404.480.732)	30.237.106.114
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31				
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	73.040.000.000	99.814.475.287	163.020.000.000	224.142.636.012
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(73.040.000.000)	(219.730.675.675)	(163.020.000.000)	(352.936.805.386)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(28.953.640.500)	(43.084.991.000)	(43.621.389.500)	(43.103.991.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(28.953.640.500)	(163.001.191.388)	(43.621.389.500)	(171.898.160.374)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1.362.155.373)	(79.775.912.102)	3.592.721.862	(58.447.687.058)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	69.304.579.464	80.200.738.290	64.349.702.229	58.872.513.246
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	67.942.424.091	424.826.188	67.942.424.091	424.826.188

Người lập biểu

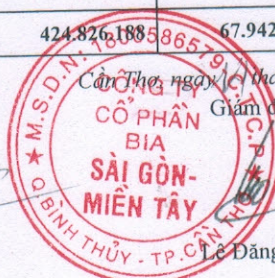
(Chữ ký)

Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng

(Chữ ký)

Trương Thị Mỹ Hồng



Cần Thơ, ngày 15 tháng 7 năm 2021
 Giám đốc

(Chữ ký)

Le Đăng Khoa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2021

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây (Công ty) là công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở hợp nhất giữa Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ và Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Sóc Trăng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5703000144 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp ngày 13/04/2005 cho Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ, đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 06/06/2006 về việc đổi tên Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ thành Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây trên cơ sở hợp nhất giữa hai công ty. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh gần nhất lần thứ 9 ngày 02 tháng 01 năm 2020 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Cần Thơ cấp.

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

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

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

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

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 202/2014 /TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Bộ Tài chính đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

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

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

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

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Ban giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập BCTC, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập BCTC, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch trả nợ

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

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

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận kế toán nợ phải trả

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó. Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

II. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

<u>NỘI DUNG</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
1. TIỀN		
Tiền mặt	170.495.700	187.113.400
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.421.928.391	28.588.829
Tiền gửi kỳ hạn(dưới 3 tháng)	64.350.000.000	64.134.000.000
Tổng cộng	67.942.424.091	64.349.702.229

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 03 tháng

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(*) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn - ngắn hạn phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng với thời gian đáo hạn trên ba tháng nhưng dưới mười hai tháng kể từ ngày gửi. Tiền gửi có kỳ hạn được gửi bằng VNĐ và hưởng lãi suất từ 3,7% đến 7,4% một năm.

	<u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Bên liên quan (chi tiết mục (c))	6.830.652.962	15.010.203.450
- Bên thứ ba	719.140.123	135.425.850
Tổng cộng	7.549.793.085	15.145.629.300
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	6.830.652.962	15.010.203.450
Tổng cộng	6.830.652.962	15.010.203.450

3. PHẢI THU KHÁC	<u>30/06/2021</u>		<u>01/01/2021</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
Phải thu về cổ phần hóa;				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các bên liên quan				
Phải thu người lao động (Tạm ứng)	126.650.000			
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	9.000.000		9.000.000	

Phải thu khác	2.876.434.226	1.205.443.340
<i>* Các bên liên quan</i>		1.644.996
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu		1.644.996
<i>* Bên thứ ba</i>	2.876.434.226	1.203.798.344
Tổng cộng	3.012.084.226	1.214.443.340

b. Dài hạn	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về cổ phần hóa; <i>Ký cược, ký quỹ.</i>				
<i>Phải thu khác;</i>				
Tổng cộng				

4. TÀI SẢN THIỂU CHỜ XỬ LÝ	30/06/2021		01/01/2021	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Tiền;				
b. Hàng tồn kho;				
c. TSCĐ;				
d. Tài sản khác				

II. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

5. Nợ xấu	30/6/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
Tổng các khoản phải thu						
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;						
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không ghi nhận doanh thu;						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						

II. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6. Hàng tồn kho	30/6/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Hàng đang đi đường			13.100.000	
Nguyên liệu, vật liệu	23.976.158.391		22.455.190.906	
Công cụ, dụng cụ	6.327.027.393	(1.652.357.544)	5.798.963.974	(1.777.406.566)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở	25.585.510.369		25.036.030.448	
Thành phẩm	23.774.144.878		11.617.538.324	
Hàng hóa	41.185.911		359.672.150	
Tổng cộng	79.704.026.942	(1.652.357.544)	65.280.495.802	(1.777.406.566)

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: 0 VND.

- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: 0 VND

- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không có

7. Tài sản dở dang dài hạn	30/6/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang	1.493.098.705		725.663.402	
Tổng cộng	1.493.098.705		725.663.402	

c)	30/6/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Số dư đầu năm		725.663.402		
Tăng trong năm		767.435.303		7.778.176.143
Chuyển sang tài sản cố định				14.974.694.560
Số dư cuối kỳ		1.493.098.705		725.663.402

II. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, Dụng cụ quản lý, tài sản khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm	172.990.864.629	783.700.067.476	13.562.788.648	16.379.145.422	986.632.866.175
2. Số tăng trong kỳ	40.209.076	59.948.501	1.172.000.000	240.000.000	1.512.157.577
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua sắm mới	40.209.076	59.948.501	1.172.000.000	240.000.000	1.512.157.577
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong kỳ		6.800.509.360		99.587.621	6.900.096.981
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán		6.289.600.269		99.587.621	6.389.187.890
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Giảm khác		510.909.091			510.909.091
4. Số dư cuối kỳ	173.031.073.705	776.959.506.617	14.734.788.648	16.519.557.801	981.244.926.771
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	61.632.951.548	396.326.970.092	9.338.522.216	11.562.797.340	478.861.241.196
2. Tăng trong kỳ	4.226.182.339	28.585.957.740	566.953.441	712.872.270	34.091.965.790
- Khấu hao	4.226.182.339	28.585.957.740	566.953.441	712.872.270	34.091.965.790
- Tăng khác					
3. Giảm trong kỳ		5.949.553.163		99.587.621	6.049.140.784
<i>Gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán		5.949.553.163		99.587.621	6.049.140.784
- Giảm khác					
4. Số dư cuối kỳ	65.859.133.887	418.963.374.669	9.905.475.657	12.176.081.989	506.904.066.202
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
1. Tại ngày đầu năm	111.357.913.081	387.373.097.384	4.224.266.432	4.816.348.082	507.771.624.979
2. Tại ngày cuối kỳ	107.171.939.818	357.996.131.948	4.829.312.991	4.343.475.812	474.340.860.569
* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:					
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			51.246.168.814		
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:					
* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:					
* Các thay khác về TSCĐ hữu hình					

II. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm					
2. Số tăng trong năm					
<i>Bao gồm:</i>					
- Thuê tài chính trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuê TC					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong năm					
<i>Bao gồm:</i>					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm					
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm					
2. Số tăng trong năm					
- Khấu hao trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuê TC					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong năm					
<i>Gồm:</i>					
- Trả lại TSCĐ thuê TC					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm					
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
1. Tại ngày đầu năm					
2. Tại ngày cuối năm					
* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:					
* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:					
* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:					

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY

KCN Trà Nóc, Quận Bình Thủy, TP Cần Thơ

Mẫu số B09-DN/HN

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

II. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm		73.881.710	73.881.710
2. Số tăng trong kỳ			
<i>Bao gồm:</i>			
- Mua trong kỳ			
- Tạo ra từ nội bộ DN			
- Tăng do hợp nhất KD			
- Tăng khác			
3. Số giảm trong kỳ			
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
4. Số dư cuối kỳ		73.881.710	73.881.710
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm		73.881.710	73.881.710
2. Số tăng trong kỳ			
3. Số giảm trong kỳ			
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý nhượng bán			
- Giảm khác			
4. Số dư cuối kỳ		73.881.710	73.881.710
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm			
2. Tại ngày cuối kỳ			
* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay;			
* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;			
* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.			

II. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	01/01/2021	Tăng trong năm	Giảm trong năm	30/6/2021
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
I. Nguyên giá	12.588.185.818	-		12.588.185.818
Quyền sử dụng đất				
Nhà/ nhà kho	12.588.185.818			12.588.185.818
Nhà và quyền sử dụng đất				
Cơ sở hạ tầng				
II. Giá trị hao mòn lũy kế	7.625.026.348	544.271.964		8.169.298.312
Quyền sử dụng đất				
Nhà/ nhà kho	7.625.026.348	544.271.964		8.169.298.312
Nhà và quyền sử dụng đất				
Cơ sở hạ tầng				
III. Giá trị còn lại	4.963.159.470	(544.271.964)		4.418.887.506
Quyền sử dụng đất				
Nhà/ nhà kho	4.963.159.470	(544.271.964)		4.418.887.506
Nhà và quyền sử dụng đất				
Cơ sở hạ tầng				

II. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

12. Đầu tư tài chính dài hạn

	30/6/2021					01/01/2021				
	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu và quyền biểu quyết	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá trị VNĐ	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu và quyền biểu quyết	Giá gốc VNĐ	Dự phòng VNĐ	Giá trị VNĐ
Đầu tư công ty liên kết										
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu	2.402.400	20%	7.000.000.000		37.127.716.459	2.402.400	20%	7.000.000.000		37.782.210.432
Đầu tư dài hạn khác										
(a) Đầu tư cổ phiếu										
TCT CP Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng (Công ty CP Du Lịch và Thương Mại DIC đã sáp nhập vào TCT CP Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng)	159.566	0,05%	2.155.186.800		4.092.867.900	145.060	0,05%	2.155.186.800		(*)
(b) Đầu tư dài hạn khác										
Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô	1.891.807	9,46%	13.980.715.400		(*)	1.891.807	9,46%	13.980.715.400		(*)
	23.135.902.200					23.135.902.200				-

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

Biến động dự phòng đầu tư tài chính dài hạn trong năm như sau:

	30/6/2021	01/01/2021
Số dư đầu năm/đầu kỳ		319.597.560
Dự phòng trích lập trong năm/Hoàn		(319.597.560)
Số dư cuối năm/cuối kỳ		

II. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	<u>30/6/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
13. Chi phí trả trước	472.593.158	101.523.961
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ, PTTT	11.818.182	18.540.654
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	460.774.976	82.983.307
b) Dài hạn	17.376.545.758	13.486.666.657
Công cụ dụng cụ, PTTT	122.192.066	238.419.868
Bao bì luân chuyển gồm vỏ chai, kết nhựa	2.005.242.846	878.491.186
Tiền thuê đất trả trước, giải phóng mặt bằng	11.976.236.416	11.622.836.647
Chi phí trả trước dài hạn khác	3.272.874.430	746.918.956
Tổng cộng (a+b)	17.849.138.916	13.588.190.618

	<u>30/6/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
14. TÀI SẢN KHÁC		
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn		
Tổng cộng		

	<u>01/01/2021</u>		<u>Trong kỳ</u>		<u>30/6/2021</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH						
a) Vay ngắn hạn			163.020.000.000	163.020.000.000		
<i>Vay ngân hàng Vietinbank CN4(vốn</i>			<i>163.020.000.000</i>	<i>163.020.000.000</i>		
b) Vay dài hạn						
c) Các khoản nợ thuê tài chính						
Tổng cộng			163.020.000.000	163.020.000.000		

	30/6/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN				
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
- Phải trả người bán là các bên liên quan	8.328.873.957	8.328.873.957	2.880.160.877	2.880.160.877
- Phải trả cho bên thứ ba	10.713.921.005	10.713.921.005	10.059.142.862	10.059.142.862
+ Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	162.459.330	162.459.330	546.029.990	546.029.990
+ Công ty CP Năng Lượng Xanh Sóc Trăng	719.534.090	719.534.090	843.589.587	843.589.587
+ Công ty CP Thương Mại Dịch Vụ Cửu Long	85.781.294	85.781.294	841.276.023	841.276.023
+ Công ty TNHH Chế Biến Lương Thực Trường Thắng	2.751.599.160	2.751.599.160	2.662.116.720	2.662.116.720
+ Công ty TNHH THIẾT BỊ NẶNG MARUBENI	1.172.000.000	1.172.000.000		
+ Các đối tượng khác	5.822.547.131	5.822.547.131	5.166.130.542	5.166.130.542
Tổng cộng	19.042.794.962	19.042.794.962	12.939.303.739	12.939.303.739
b) Phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				
+ Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	6.308.767.957	6.308.767.957	2.880.160.877	2.880.160.877
+ Công ty CP nước giải khát Chương Dương	29.106.000	29.106.000		
+ Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Miền Trung	1.970.760.000	1.970.760.000		
+ Chi nhánh Công ty CP Rượu Bình Tây - Nhà máy cồn rượu Bình Tây	20.240.000	20.240.000		
Tổng cộng	8.328.873.957	8.328.873.957	2.880.160.877	2.880.160.877
	01/01/2021	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/6/2021
17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC				
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	11.739.502.546	52.582.203.980	25.752.705.204	38.569.001.322
- Thuế GTGT	11.739.502.546	52.569.730.964	25.740.232.188	38.569.001.322
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		12.473.016	12.473.016	
Thuế tiêu thụ đặc biệt	87.414.146.652	396.663.497.434	425.382.859.806	58.694.784.280
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu		11.331.105	11.331.105	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.045.626.182	5.259.226.258	6.056.270.122	5.248.582.318
Thuế thu nhập cá nhân	576.993.449	2.039.952.496	2.570.946.632	45.999.313
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		781.516.125	781.516.125	
Các loại thuế khác, phí lệ phí		6.088.000	6.088.000	
Tổng cộng	105.776.268.829	457.343.815.398	460.561.716.994	102.558.367.233
b) Phải thu				

II. Thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

	<u>30/6/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ		
a) Ngắn hạn	10.922.668.790	4.949.236.545
Chi phí lãi vay		
Phí sử dụng vỏ chai	846.063.566	
Chi phí sử dụng hơi bảo hòa	472.158.000	717.517.800
Chi phí khác	9.604.447.224	4.231.718.745
b) Dài hạn		
Tổng cộng	10.922.668.790	4.949.236.545
	<u>30/6/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
19. PHẢI TRẢ KHÁC		
a) Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ xử lý		
Kinh phí công đoàn	67.134.396	
Bảo hiểm xã hội		
Bảo hiểm y tế		
Bảo hiểm thất nghiệp		
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	1.234.021.339	613.243.320
Cổ tức phải trả	4.112.237.505	3.870.082.808
Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.588.377.619	4.633.423.209
Tổng cộng	10.001.770.859	9.116.749.337
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	69.550.000	511.050.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Tổng cộng	69.550.000	511.050.000
	<u>30/6/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
20. Doanh thu chưa thực hiện		
Ngắn hạn		
Dài hạn		
Khả năng không thực hiện hợp đồng		
Tổng cộng		
	<u>30/6/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
21. TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH		
21.1 Trái phiếu thường		
21.2 Trái phiếu chuyển đổi		

22. CỔ PHIẾU ƯU ĐÃI PHÂN LOẠI LÀ NỢ PHẢI TRẢ**23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

6.570.633.871

6.570.633.871

Tổng cộng**6.570.633.871****6.570.633.871****30/6/2021****01/01/2021****24. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ****a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

2.630.845.368

2.775.268.567

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng

Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

(918.022.602)

(697.833.755)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**1.712.822.766****2.077.434.812****b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

(2.630.845.368)

(2.775.268.567)

Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

918.022.602

697.833.755

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**(1.712.822.766)****(2.077.434.812)**

II. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu			
	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng Cộng
A	1	2	3	4
Số dư đầu năm 2020	145.000.000.000	219.010.945.308	280.538.744.572	644.549.689.880
Lợi nhuận thuần trong năm			114.326.733.674	114.326.733.674
Điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi			(374.479.416)	(374.479.416)
Cổ tức công bố			(72.500.000.000)	(72.500.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi			(13.559.252.691)	(13.559.252.691)
Số dư cuối năm 2020	145.000.000.000	219.010.945.308	308.431.746.139	672.442.691.447
Lợi nhuận thuần trong năm			58.161.714.332	58.161.714.332
Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ khác năm nay			(6.151.874.208)	(6.151.874.208)
Tạm ứng cổ tức công bố năm nay				
Trích bổ sung/điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi năm			3.217.093.541	3.217.093.541
Cổ tức công bố năm trước			(43.500.000.000)	(43.500.000.000)
Giảm khác				
Số dư cuối kỳ này	145.000.000.000	219.010.945.308	320.158.679.804	684.169.625.112

VI. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

25 b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>30/6/2021</u>		<u>01/01/2021</u>	
Tổng Công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	73.950.000.000	51%	73.950.000.000	51%
Vốn góp của các đối tượng khác	71.050.000.000	49%	71.050.000.000	49%
Tổng cộng	145.000.000.000	100%	145.000.000.000	100%

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

	31/12/2021 and 1/1/2021			
	Số lượng		VND	
-Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
Vốn góp đầu năm	14.500.000		145.000.000.000	
Vốn góp tăng trong năm				
Vốn góp giảm trong năm				
Vốn góp cuối năm	14.500.000		145.000.000.000	
-Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2021		2020	
Tổng cộng	43.500.000.000	30%	72.500.000.000	50%
- Quyết toán cổ tức năm 2019 (chi đợt 2 - 30% (đã thực hiện chi trả vào ngày 29/4/2020).			43.500.000.000	30%
- Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2020 là 10% (đã thực hiện chi trả vào ngày 08/9/2020).			14.500.000.000	10%
- Tạm ứng cổ tức đợt 2 năm 2020 là 10% (thực hiện chi trả vào ngày 11/12/2020).			14.500.000.000	10%
- Tạm ứng cổ tức đợt 3 năm 2020 là 10% (thực hiện chi trả vào ngày 31/3/2021).	14.500.000.000	10%		
- Quyết toán cổ tức năm 2020 còn lại 20% thực hiện chi trả vào ngày 31/5/2021).	29.000.000.000	20%		

d) Share

e) Cổ tức

	<u>30/6/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	219.010.945.308	219.010.945.308
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	320.158.679.804	308.431.746.139

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp**

- Quỹ đầu tư phát triển: Dùng để đầu tư phát triển sản xuất kinh doanh, đổi mới máy móc thiết bị và dây chuyền công nghệ
- Quỹ dự phòng tài chính: Nhằm đảm bảo sự cân đối trong các nhu cầu chi trả để duy trì và ổn định sản xuất kinh doanh, đồng thời cũng là nguồn tài chính để bổ sung vốn hoạt động của công ty.
- Quỹ khen thưởng: Chi khen thưởng thường kỳ vào dịp lễ, tết cho đối tượng là người lao động trong công ty và các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát; khen thưởng các cá nhân, đơn vị có quan hệ công tác và đóng góp vào hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.
- Quỹ phúc lợi: Chi xây dựng và sửa chữa các công trình phúc lợi, trợ cấp khó khăn, hiếu hỷ, nghỉ mát, điều dưỡng, tham quan, văn hóa, văn nghệ, cho người lao động thuộc công ty; các quan hệ giúp đỡ công ty trong sản xuất kinh doanh và các việc đột xuất khác của công ty.

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	<u>30/6/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
a) Tài sản thuê ngoài		
b) Tài sản nhận giữ hộ		
c) Ngoại tệ các loại		
d) Kim khí quý, đá quý		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý	1.718.860.002	1.718.860.002
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán		

III. THUYẾT MINH CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ KINH DOANH

	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
a) Doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm	224.594.455.120	166.168.224.049
Doanh thu bán hèm bia, phế liệu	3.575.007.060	2.389.357.495
Doanh thu khác	167.512.500	967.486.500
Doanh thu cung cấp dịch vụ	486.519.751	389.311.448
Tổng cộng	228.823.494.431	169.914.379.492
b) Doanh thu đối với các bên liên quan		
Tổng Công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	224.594.455.120	166.787.808.049
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Bạc Liêu		25.336.448
Tổng cộng	224.594.455.120	166.787.808.049
	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
Tổng cộng		
	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
Giá vốn của hàng hóa đã bán		
Giá vốn của thành phẩm đã bán	191.148.897.499	137.700.472.675
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	431.048.171	322.163.222
Giá vốn của vật tư, kinh doanh khác	127.182.278	787.949.894
Các khoản điều chỉnh khác		(1.690.610.797)
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(75.810.833)	562.775.125
Tổng cộng	191.631.317.115	137.682.750.119
	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.870.895.422	2.443.394.307
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	740	579
Tổng cộng	1.870.896.162	2.443.394.886
	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Lãi tiền vay	54.683.014	1.430.741.638
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính		
Tổng cộng	54.683.014	1.430.741.638

	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
6. THU NHẬP KHÁC		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC, phế liệu	36.363.636	
Tiền phạt thu được		
Các khoản khác	23.873.114	512
Tổng cộng	60.236.750	512
	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
7. CHI PHÍ KHÁC		
Giá trị còn lại TSCĐ và CP thanh lý, nhượng bán TSCĐ	233.001.651	
Các khoản khác	9.417.068	284.252
Tổng cộng	242.418.719	284.252
	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DN		
a) Chi phí quản lý		
Chi phí nhân công	3.874.629.043	2.145.684.832
Chi phí khấu hao tài sản cố định	368.220.391	349.616.590
Chi phí dịch vụ mua ngoài	310.470.788	258.611.921
Chi phí khác	938.261.087	478.964.062
Cộng	5.491.581.309	3.232.877.405
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
b) Chi phí bán hàng		
Chi phí bán hàng/Hỗ trợ bán hàng		
Chi phí khác		
Cộng		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ	<u>Quý 02/2021</u>	<u>Quý 02/2020</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	150.726.879.204	113.175.732.202
Chi phí nhân công	14.784.513.876	10.856.458.151
Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.100.349.093	16.987.240.484
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.947.797.999	10.397.132.375
Chi phí khác bằng tiền	4.199.205.532	2.334.877.636
Tổng cộng	196.758.745.704	153.751.440.848

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Quý 02/2021	Quý 02/2020
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành tạm tính.	2.943.052.782	3.325.722.040
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	(73.537.680)	
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	2.869.515.102	3.325.722.040
11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI		
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	56.896.588	(23.277.814)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	111.370.970	92.003.365
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)		
Tổng cộng	168.267.558	68.725.551
12. THUẾ TNDN PHẢI NỘP; LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ	Quý 02/2021	Quý 02/2020
Lợi nhuận trước thuế	33.269.574.127	29.396.429.652
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tạm tính	2.869.515.102	3.325.722.040
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	168.267.558	68.725.551
Lợi nhuận sau thuế	30.231.791.467	26.001.982.061

IV THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN

V NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác ...
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính ...
- Thông tin về các bên liên quan
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.

5. Thông tin so sánh:

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Tây giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý 2 năm 2021 (kỳ này) tăng so với Quý 2 năm 2020 (cùng kỳ năm trước). Nguyên nhân tăng là do:

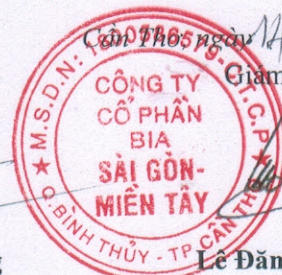
- Sản lượng tiêu thụ tăng làm lợi nhuận thuần từ sản xuất kinh doanh tăng so với cùng kỳ.
- Thông tin về hoạt động liên tục.
- Thông tin khác:

Người lập biểu

Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng



Cần Thơ, ngày 14 tháng 7 năm 2021
Giám đốc

Lê Đăng Khoa