

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

5. Hàng tồn kho

	31/03/2024		1/1/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	20.308.283.920		17.472.607.382	
Công cụ và dụng cụ	13.578.283.879	(9.770.004.005)	14.004.670.042	(9.791.789.103)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	18.028.992.176		16.718.558.459	
Thành phẩm	16.144.620.137		17.441.204.630	
Hàng hóa	1.185.485		1.185.485	
Hàng gửi đi bán	-		-	
Hàng đi đường	541.895.280		19.703.307	
	68.603.260.877	(9.770.004.005)	65.657.929.305	(9.791.789.103)

Biến động của dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ như sau:

	3 tháng 2024 VND
Số dư đầu kỳ	9.791.789.103
Dự phòng trích lập trong năm	(21.785.098)
Số dư cuối kỳ	9.770.004.005

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

6. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	58.127.038.224	640.375.958.475	7.907.289.410	5.491.949.684	711.902.235.793
Tăng trong kỳ	-	219.500.000	-	-	219.500.000
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	58.127.038.224	640.595.458.475	7.907.289.410	5.491.949.684	712.121.735.793
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	32.821.007.725	590.324.522.157	6.956.105.563	5.227.888.553	635.329.523.998
Khấu hao trong kỳ	634.761.975	2.887.387.141	116.826.456	16.126.527	3.655.102.099
Số dư cuối kỳ	33.455.769.700	593.211.909.298	7.072.932.019	5.244.015.080	638.984.626.097
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	25.306.030.499	50.051.436.318	951.183.847	264.061.131	76.572.711.795
Số dư cuối kỳ	24.671.268.524	47.383.549.177	834.357.391	247.934.604	73.137.109.696

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 có các tài sản có nguyên giá 536.039 triệu VND (1/1/2023: 536.003 triệu VND) đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng.

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

7. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ	1.411.941.589
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	
Số dư cuối kỳ	1.411.941.589
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	1.411.941.589
Khấu hao trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	1.411.941.589
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	-
Số dư cuối kỳ	-

Trong tài sản cố định vô hình tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 có các tài sản có nguyên giá 1.411 triệu VND (1/1/2023: 1.411 triệu VND) đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng.

8. Chi phí trả trước dài hạn

	Bao bì luân chuyển VND	Công cụ và dụng cụ VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	-	1.819.907.921	1.819.907.921
Tăng trong kỳ		504.000.000	504.000.000
Phân bổ trong kỳ		(312.024.456)	(312.024.456)
Số dư cuối kỳ	-	2.011.883.465	2.011.883.465

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

9. Phải trả người bán ngắn hạn

(a) Phải trả người bán chi tiết theo các nhà cung cấp lớn

	Giá gốc/Số có khả năng trả nợ	
	31/03/2024 VND	1/1/2024 VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Năng Lượng Xanh	975.087.587	1.139.980.063
Công Ty TNHH SX-TM Phước Thành IV	729.015.000	1.430.910.000
Chi nhánh TCT TM Hà Nội – Công ty CP tại tỉnh Đồng Tháp	-	1.069.250.000
Công ty TNHH Thương Mại và Vận tải Thái Tân	215.773.080	515.520.821
Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước Giải Khát Sài Gòn	-	8.565.850.500
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	1.426.439.691	1.271.719.288
Công ty TNHH cơ nhiệt điện lạnh Bách Khoa	-	1.953.780.662
Công Ty Cổ Phần Lương Thực Hà Nam Ninh	323.570.000	-
Công ty Cổ Phần Nông Nghiệp Miền Bắc	1.334.070.000	-
Công ty cổ phần công nghệ bia rượu nước giải khát Việt Nam	405.663.600	176.900.000
Các nhà cung cấp khác	1.167.354.334	2.633.006.801
	6.576.973.292	18.756.918.135

(b) Phải trả người bán là các bên liên quan

	Giá gốc/Số có khả năng trả nợ	
	31/03/2024 VND	1/1/2024 VND
Công ty mẹ		
Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước Giải Khát Sài Gòn	-	8.565.850.500
Bên liên quan khác		
Công ty TNHH Một Thành Viên Bia Sài Gòn - Hà Tĩnh	63.612.000	66.960.000
Cty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa be co	39.746.043	174.788.800
Công ty TNHH một thành viên TM bia Sài Gòn	1.426.439.691	1.271.719.288

Khoản phải trả thương mại cho công ty mẹ và bên liên quan không có đảm bảo, không chịu lãi và phải hoàn trả trong vòng 30 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

10. Thuế phải nộp Nhà nước.

	1/1/2023 VND	01/01/2023 Thuế phải thu VND	Số phát sinh trong năm VND	Số đã nộp trong năm VND	Số cán trừ trong năm VND	31/03/2024 Thuế phải thu VND	31/03/2024 VND
Thuế tiêu thụ đặc biệt	55.201.014.267		133.809.187.148	(150.149.990.011)			38.860.211.404
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.696.810.515		1.671.424.372	(3.500.000.000)			868.234.887
Thuế giá trị gia tăng	6.849.524.063		26.339.117.938	(18.945.800.866)	(9.434.928.183)		4.807.912.952
Thuế thu nhập cá nhân	-	467.702.797	524.361.265	(547.678.601)		68.844.518	
Thuế xuất nhập khẩu	-						
Các khoản phải nộp khác			3.000.000	3.000.000			
	64.747.348.845	467.702.797	162.347.090.723	(173.146.469.478)	(9.434.928.183)	68.844.518	44.536.359.243

11. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2024 VND	1/1/2024 VND
Nhận ký quỹ ngắn hạn	6.743.100.000	6.164.900.000
Cổ tức	186.675.000	18.124.450.000
Phải trả ngắn hạn khác	1.829.586.094	485.860.224
	8.759.361.094	24.775.210.224

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

12. Vay ngắn hạn

	1/1/2024 Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND	Biến động trong năm		31/03/2024 Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ VND
		Tăng VND	Giảm VND	
Vay ngắn hạn	47.600.000.000	169.088.270.522	109.800.851.883	106.887.418.639

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất	31/03/2024 VND	1/1/2024 VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (a)	VND	2,7%	30.000.000.000	
	VND	2,6%	10.000.000.000	
Ngân hàng Thương Mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam (b)	VND	3,4%	39.292.866.600	
	VND	3,6%	27.594.552.039	
	VND	2,8%		47.600.000.000
			106.887.418.639	47.600.000.000

- (a) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 120.000 triệu VND và không có đảm bảo.
(b) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 100.000 triệu VND và không có đảm bảo

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mẫu B 09 – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp Đại Hội đồng Cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên của Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty.

Biến động quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	Giai đoạn 3 tháng kết thúc	
	31/03/2024	31/03/2023
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	4.083.551.848	4.308.717.679
Trích lập trong kỳ (Thuyết minh 14)	1.025.000.000	4.010.000.000
Điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 14)	-	(808.770.623)
Sử dụng trong kỳ	-	(3.426.395.208)
Tăng khác	-	-
Số dư cuối kỳ	5.108.551.848	4.083.551.848

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu B 09 - DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

14. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2023	180.000.000.000	6.157.486.522	33.968.770.588	74.861.193.874	294.987.450.984
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	43.487.541.194	43.487.541.194
Cổ tức	-	-	-	(36.000.000.000)	(36.000.000.000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(4.010.000.000)	(4.010.000.000)
Điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	808.770.623	808.770.623
Trích quỹ công tác xã hội	-	-	-	(99.373.915)	(99.373.915)
Số dư ngày 31 tháng 12 năm 2023	180.000.000.000	6.157.486.522	33.968.770.588	79.048.131.776	299.174.388.886
Số dư ngày 01 tháng 01 năm 2024	180.000.000.000	6.157.486.522	33.968.770.588	79.048.131.776	299.174.388.886
Lợi nhuận thuần trong kỳ				6.095.141.068	6.095.141.068
Thuế TNDN 2023				(11.339.203)	(11.339.203)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				(1.025.000.000)	(1.025.000.000)
Điều chỉnh chi phí năm 2023				5.915.075.962	5.915.075.962
Trích quỹ công tác xã hội				(40.002.456)	(40.002.456)
Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2024	180.000.000.000	6.157.486.522	33.968.770.588	89.982.007.147	310.108.264.257

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội**Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***15. Vốn cổ phần**

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	31/03/2024 và 1/1/2024	
	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt		
Cổ phiếu phổ thông	18.000.000	180.000.000.000
Vốn cổ phần đã phát hành		
Cổ phiếu phổ thông	18.000.000	180.000.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức như đã được công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

Không có biến động vốn cổ phần trong các năm kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024.

16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**(a) Cam kết thuê**

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	31/03/2024	1/1/2024
	VND	VND
Trong vòng một năm	4.816.960.989	4.865.529.770
Từ hai đến năm năm	19.267.843.956	19.462.119.080
Sau năm năm	134.072.080.861	136.640.294.374
	158.156.885.806	160.967.943.224

(b) Ngoại tệ

	31/03/2024		1/1/2024	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	9.580,37	231.837.235	100,47	2.423.646
EUR	68,5	1.830.801	73,72	1.970.343
		233.668.036		4.393.989

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

17. Doanh thu bán hàng

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng đã bán, không bao gồm thuế giá trị gia tăng và thuế tiêu thụ đặc biệt.

	Giai đoạn 03 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2024	31/03/2023
	VND	VND
Tổng doanh thu		
▪ Bán thành phẩm	129.256.716.004	118.127.883.596
▪ Doanh thu khác	739.850.931	762.307.416
	<hr/>	<hr/>
	129.996.566.935	118.890.191.012
	<hr/>	<hr/>

18. Giá vốn hàng bán

	Giai đoạn 03 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2024	31/03/2023
	VND	VND
Tổng giá vốn hàng bán		
▪ Thành phẩm đã bán	119.646.949.623	107.389.668.933
▪ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(21.785.098)	(169.534.262)
▪ Điều chỉnh chi phí nhân viên năm trước		
▪ Giá vốn khác	46.330.898	86.498.668
	<hr/>	<hr/>
	119.671.495.423	107.306.633.339
	<hr/>	<hr/>

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Giai đoạn 03 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2024	31/03/2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	2.999.539.194	4.694.294.730
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	18.211.400
	<hr/>	<hr/>
	2.999.539.194	4.712.506.130
	<hr/>	<hr/>

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội

Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

20. Chi phí bán hàng

	Giai đoạn 03 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2024 VND	31/03/2023 VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài	235.339.558	244.408.737
Chi phí nhân viên	265.102.421	133.088.610
Chi phí công cụ, dụng cụ	-	510.000
Chi phí bán hàng khác	37.854.200	71.706.720
	<hr/>	<hr/>
	538.296.179	449.714.067

21. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Giai đoạn 03 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2024 VND	31/03/2023 VND
Chi phí nhân viên	2.296.207.479	2.730.146.396
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.414.282.575	816.097.252
Chi phí vật liệu văn phòng, công cụ	170.448.367	170.083.021
Chi phí khấu hao TSCĐ	81.602.823	78.936.156
Chi phí quản lý khác	386.105.422	434.017.154
	<hr/>	<hr/>
	4.348.646.666	4.229.279.979

22. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	Giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2024 VND	31/03/2023 VND
Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất	104.393.487.652	93.301.107.353
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.655.102.099	3.786.998.874
Chi phí nhân viên	10.008.737.814	10.622.689.474
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.182.568.880	3.028.747.108
Chi phí khác	2.318.541.823	1.246.084.576
	<hr/>	<hr/>

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Hà Nội
Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

23. Thuế thu nhập doanh nghiệp

(a) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Giai đoạn 03 tháng kết thúc ngày	
	31/03/2024 VNĐ	31/03/2023 VNĐ
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.607.512.592	2.050.630.270
Dự phòng (thừa)/thiếu trong những năm trước	52.572.577	219.901.025
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	2.795.921	33.906.852
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>1.662.881.090</u>	<u>2.304.438.147</u>

(b) Thuế suất áp dụng

Thuế theo điều khoản trong Luật thuế thu nhập doanh nghiệp, công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà Nước thuế thu nhập bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế.

Ngày 15 tháng 04 năm 2024

Người lập

Lê Thị Ngọc Hà

Kế toán trưởng

Bùi Thị Thanh Ngọc



Lê Việt Quý

