

**CÔNG TY CỔ PHẦN
BIA SÀI GÒN – BẠC LIÊU**

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

Số: 13/2025/CBTT-SBL

Cà Mau, ngày 15 tháng 10 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Bia Sài Gòn – Bạc Liêu thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 03/năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – BẠC LIÊU

- Mã chứng khoán: SBL
- Địa chỉ: Lô B5, Khu công nghiệp Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam
- Điện thoại liên hệ/Tel: 02913780781 Fax: 02913780567
- Email: bsgbaclieu@gmail.com Website: biasaigonbaclieu.com

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 3/năm 2025

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không


+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 15/10/2025 tại đường dẫn: biasaigonbaclieu.com

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý 3/năm 2025
- Văn bản giải trình chênh lệch lợi nhuận quý 3 năm 2025 so với quý 3 năm 2024

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Trịnh Công Vinh

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - BẠC LIÊU

Số: 36/2025/SGBL

(V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
quý 3/2025 so quý 3/2024)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Cà Mau, ngày 8 tháng 10 năm 2025

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty CP Bia Sài Gòn – Bạc Liêu, mã chứng khoán SBL xin giải trình về việc lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 3/2025 thay đổi từ 10% trở lên so quý 3/2024. Lợi nhuận sau thuế quý 3/2025 tăng so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân chính do:

- Giá nguyên liệu chính giảm so cùng kỳ;
- Công ty thanh lý một số tài sản không còn nhu cầu sử dụng;
- Lợi nhuận hoạt động tài chính tăng so cùng kỳ.

Trân trọng.

Nơi gửi: nhà
- Như trên
- Lưu TCKT



Trịnh Công Vinh

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN-BẠC LIÊU

Địa chỉ: Lô B5, Khu Công Nghiệp Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam

Mã Số Thuế: 1900333973

Mẫu số B01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		82.077.996.957	84.278.188.421
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		10.863.574.590	57.738.492.583
1. Tiền	111	4	263.574.590	278.492.583
2. Các khoản tương đương tiền	112	5	10.600.000.000	57.460.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		50.500.000.000	
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	50.500.000.000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.226.750.274	13.032.954.188
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	8.056.367.021	15.938.630.012
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		123.994.540	93.602.237
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	126.559.713	80.892.939
4. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(3.080.171.000)	(3.080.171.000)
IV. Hàng tồn kho	140		15.360.840.990	13.357.325.168
1. Hàng tồn kho	141	10	15.360.840.990	13.357.325.168
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		126.831.103	149.416.482
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	126.831.103	149.416.482
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		159.849.807.473	172.961.146.693
I. Tài sản cố định	220		159.308.794.784	171.807.200.677
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	159.308.794.784	171.807.200.677
- Nguyên giá	222		491.039.350.924	491.430.816.022
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(331.730.556.140)	(319.623.615.345)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13		
- Nguyên giá	228		211.446.165	211.446.165
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(211.446.165)	(211.446.165)
II. Tài sản dài hạn khác	260		541.012.689	1.153.946.016
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	541.012.689	1.153.946.016
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		241.927.804.430	257.239.335.114

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		62.141.115.462	73.215.121.395
I. Nợ ngắn hạn	310		61.217.561.027	72.604.647.964
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	1.446.894.654	4.673.453.801
2. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	15	19.538.176.999	24.099.194.752
3. Phải trả người lao động	314		2.632.381.958	2.210.413.978
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	1.674.003.508	1.166.511.393
5. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17	361.454.546	138.181.819

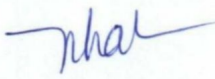
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	1.331.027.627	603.574.250
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	34.217.112.254	39.696.808.490
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		16.509.481	16.509.481
II. Nợ dài hạn	330		923.554.435	610.473.431
1. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	20	923.554.435	610.473.431
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	21a)	179.786.688.968	184.024.213.719
I. Vốn chủ sở hữu	410		179.786.688.968	184.024.213.719
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		120.120.000.000	120.120.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120.120.000.000	120.120.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	21e)	27.919.729.439	27.919.729.439
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		31.746.959.529	35.984.484.280
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		29.778.484.280	35.984.484.280
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.968.475.249	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		241.927.804.430	257.239.335.114

Người lập biểu



Trần Thị Thảo

Kế toán trưởng



Trần Thị Chất

Ngày 8 tháng 10 năm 2025

Giám đốc



Trình Công Vinh

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN-BẠC LIÊU

Địa chỉ: Lô B5, Khu Công Nghiệp Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam
Mã Số Thuế: 1900333973

Mẫu số B02b-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22a)	26.867.693.936	30.569.179.834	81.105.891.407	96.195.469.989
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01)	10		26.867.693.936	30.569.179.834	81.105.891.407	96.195.469.989
3. Giá vốn hàng bán	11	23	22.680.485.847	27.970.105.214	71.159.274.058	88.147.326.219
4. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4.187.208.089	2.599.074.620	9.946.617.349	8.048.143.770
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	832.359.798	152.995.179	1.666.045.928	219.765.643
6. Chi phí tài chính	22	25	397.677.057	284.060.642	1.145.718.337	404.858.324
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		397.677.057	284.060.642	1.145.718.337	404.858.324
7. Chi phí bán hàng	25	26a)	87.540.873	48.014.778	209.617.056	292.973.294
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26b)	2.035.743.215	2.079.858.174	7.804.514.328	6.752.878.677
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		2.498.606.742	340.136.205	2.452.813.556	817.199.118
10. Thu nhập khác	31	27	178.703.704		197.521.886	
+ Tổng thu nhập khác	31A		178.703.704		197.521.886	
11. Chi phí khác	32	28	23.485		23.485	15.349.429
12. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		178.680.219		197.498.401	(15.349.429)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2.677.286.961	340.136.205	2.650.311.957	801.849.689
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	368.755.704	184.075.130	368.755.704	615.361.789
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	31	107.093.667	(79.019.343)	313.081.004	(303.079.769)
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.201.437.590	235.080.418	1.968.475.249	489.567.669

Người lập biểu

Trần Thị Thảo

Kế toán trưởng

Trần Thị Chất

Ngày 8 tháng 10 năm 2025

Giám đốc



Trần Công Vinh

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - BẠC LIÊU

Địa chỉ: Lô B5, KCN Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam

Mã số thuế : 1900333973

Mẫu số B 03a - DN

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

ngày 22/12/2014 của BTC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 3 năm 2025

ĐVT: VND

Chỉ 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. Lợi nhuận trước thuế	01		2.650.311.957	801.849.689
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		13.037.484.794	15.714.297.888
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.863.567.814)	(219.765.643)
- Chi phí lãi vay	06		1.145.718.337	404.858.324
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		14.969.947.274	16.701.240.258
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7.806.203.914	21.294.417.086
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2.003.515.822)	(1.994.866.882)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(4.695.107.792)	(30.478.280.109)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		635.518.706	365.620.907
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.146.899.824)	(380.268.612)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.178.917.126)	(1.888.185.478)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(200.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14.187.229.330	3.619.677.170
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		(1.429.078.901)	(89.730.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		197.521.886	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(54.100.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.600.000.000	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.666.045.928	219.765.643
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(50.065.511.087)	130.035.643
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	32a)	122.711.375.074	173.304.494.829
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	32b)	(128.191.071.310)	(136.838.441.274)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.516.940.000)	(5.973.396.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(10.996.636.236)	30.492.657.555
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)	50		(46.874.917.993)	34.242.370.368
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		57.738.492.583	15.763.500.649
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70		10.863.574.590	50.005.871.017

Người lập

Trần Thị Thảo

Kế toán trưởng

Trần Thị Chất

Bạc Liêu, ngày 8 tháng 10 năm 2025

Giám đốc



Trịnh Công Vinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2025

1. Thông tin chung

a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Bạc Liêu là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam, có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6003000028 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bạc Liêu cấp lần đầu vào ngày 22 tháng 12 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 10 vào ngày 24 tháng 07 năm 2025.

Trụ sở chính: Lô B5, Khu công nghiệp Trà Kha, Phường Bạc Liêu, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam.

b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, rượu, và nước giải khát; sản xuất kinh doanh cồn – rượu; và cung cấp dịch vụ cho thuê kho bãi và dịch vụ vận tải hàng hóa liên tỉnh.

c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường.

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

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

a) Kỳ kế toán

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

b) Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”).

c) Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam. Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của bộ Tài Chính và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

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

a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

b) 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.

c) 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.

d) 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 chi phí sản xuất kinh doanh 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.

e) 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 bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm 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 – 50 năm |
| ▪ máy móc và thiết bị | 3 – 20 năm |
| ▪ phương tiện vận chuyển | 10 năm |
| ▪ thiết bị quản lý | 3 – 8 năm |

f) Tài sản cố định vô hình

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 8 năm.

g) 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.

h) Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phản ánh các chi phí sửa chữa, thay thế định kỳ máy móc, thiết bị và các tài sản cố định khác nhưng không đủ điều kiện để ghi nhận vào nguyên giá tài sản cố định. Chi phí sửa chữa được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình 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 từ 2 đến 3 năm.

i) 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.

j) Dự phòng

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

k) 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 vào thặng dư vốn cổ phần. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

l) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ 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 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 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 tại ngày kết thúc kỳ kế toán, 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 của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. 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.

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.

m) 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 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 hàng bán 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 theo tỷ lệ hoàn thành của giao dịch. Tỷ lệ hoàn thành 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.

Thu nhập từ tiền lãi

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

n) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là 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.

(Đơn vị tính: VN đồng)

4) Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	23.752.303	41.589.789
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	239.822.287	236.902.794
Cộng	263.574.590	278.492.583

5) Các khoản tương đương tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Các khoản tương đương tiền (*)	10.600.000.000	57.460.000.000

(*) Các khoản tương đương tiền phản ánh tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng

6. Đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	50.500.000.000	50.500.000.000		
Ngắn hạn	50.500.000.000	50.500.000.000		
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	50.500.000.000	50.500.000.000		

(*) Tiền gửi có kỳ hạn phản ánh tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 1 năm

7) Các khoản phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
- Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	4.827.047.500	12.783.020.316
- CN Ngân hàng Phát Triển KV Minh Hải-PGD Bạc Liêu	3.080.171.000	3.080.171.000
- Phải thu khách hàng khác	149.148.521	75.438.696
Cộng	8.056.367.021	15.938.630.012

8) Phải thu khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu ngắn hạn khác	126.559.713	80.892.939

9) Dự phòng phải thu khó đòi	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
CN Ngân hàng phát triển KV Minh Hải - PGD Bạc Liêu	3.080.171.000	(3.080.171.000)	3.080.171.000	(3.080.171.000)

10) Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	3.582.496.795		3.304.393.164	
- Công cụ, dụng cụ	3.118.092.282		2.871.251.558	
- Chi phí SXKD dở dang	5.542.302.466		6.737.649.513	
- Thành phẩm	3.117.949.447		444.030.933	
Cộng	15.360.840.990	-	13.357.325.168	-

11) Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngắn hạn	126.831.103	149.416.482
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	126.831.103	149.416.482
Dài hạn	541.012.689	1.153.946.016
Công cụ, dụng cụ	39.392.127	26.216.666
Chi phí sửa chữa TSCĐ	248.453.900	722.662.686
Chi phí trả trước dài hạn khác	253.166.662	405.066.664
Cộng	667.843.792	1.303.362.498

12) Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	112.464.864.105	371.577.677.636	5.998.968.590	1.389.305.691	491.430.816.022
-Đầu tư XD CB hoàn thành		539.078.901			539.078.901
-Thanh lý, nhượng bán		281.818.181	648.725.818		930.543.999
Số dư cuối kỳ	112.464.864.105	371.834.938.356	5.350.242.772	1.389.305.691	491.039.350.924
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	52.854.208.421	259.999.471.684	5.469.494.327	1.300.440.913	319.623.615.345
-Khấu hao trong kỳ	3.450.059.352	9.439.426.160	119.770.632	28.228.650	13.037.484.794
-Thanh lý, nhượng bán		281.818.181	648.725.818		930.543.999
Số dư cuối kỳ	56.304.267.773	269.157.079.663	4.940.539.141	1.328.669.563	331.730.556.140
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
-Tại ngày đầu năm	59.610.655.684	111.578.205.952	529.474.263	88.864.778	171.807.200.677
-Tại ngày cuối kỳ	56.160.596.332	102.677.858.693	409.703.631	60.636.128	159.308.794.784

13) Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình		
Số dư đầu năm	211.446.165	211.446.165
- Mua trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ	211.446.165	211.446.165
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	211.446.165	211.446.165
- Khấu hao trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ	211.446.165	211.446.165
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		
- Tại ngày đầu năm	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-

14) Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bì a Sài Gòn Sông Hậu	-	-	1.354.176.000	1.354.176.000
Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Cửu Long	298.531.250	298.531.250		
Công ty TNHH chế biến lương thực Trường Thắng	288.764.800	288.764.800	491.979.200	491.979.200
Công ty TNHH Công nghệ nồi hơi Phú Hưng	197.835.165	197.835.165	314.911.532	314.911.532
Công ty TNHH thiết bị & dịch vụ kỹ thuật Slapi	-	-	979.000.000	979.000.000
Các đối tượng khác	661.763.439	661.763.439	1.533.387.069	1.533.387.069
Cộng	1.446.894.654	1.446.894.654	4.673.453.801	4.673.453.801

15) Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	3.182.958.696	12.185.680.882	7.267.207.025	8.101.432.553
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	19.582.356.576	79.252.336.228	88.430.990.404	10.403.702.400
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.178.917.126	368.755.704	1.178.917.126	368.755.704
- Thuế thu nhập cá nhân	147.283.954	550.070.569	674.867.213	22.487.310
- Thuế tài nguyên	7.678.400	65.785.760	65.933.760	7.530.400
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất		1.800.946.494	1.166.677.862	634.268.632
- Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	24.099.194.752	94.226.575.637	98.787.593.390	19.538.176.999

16) Chi phí phải trả

Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu Năm
- Chi phí phải trả khác	1.674.003.508	1.166.511.393

17) Doanh thu chưa thực hiện

Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu chưa thực hiện	361.454.546	138.181.819

18) Phải trả khác

Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	55.919.670	
- Bảo hiểm xã hội	149.217.585	
- Bảo hiểm y tế	26.332.515	
- Bảo hiểm thất nghiệp	11.703.340	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	210.000.000	210.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	528.528.000	39.468.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	349.326.517	354.106.250
Cộng	1.331.027.627	603.574.250

19) Vay

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	34.217.112.254	34.217.112.254	122.711.375.074	128.191.071.310	39.696.808.490	39.696.808.490

20) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	923.554.435	610.473.431

21) **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 cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
	1	2	3	4
Số dư đầu năm trước	120.120.000.000	27.919.729.439	39.565.212.367	187.604.941.806
Lãi trong kỳ trước			1.935.274.811	1.935.274.811
Điều chỉnh quỹ an sinh xã hội và quỹ khen thưởng HĐQT, BKS năm 2023			489.997.102	489.997.102
Cổ tức năm 2023			(6.006.000.000)	(6.006.000.000)
Số dư đầu năm nay	120.120.000.000	27.919.729.439	35.984.484.280	184.024.213.719
Lãi trong kỳ này (lũy kế 2025)			1.968.475.249	1.968.475.249
Trích quỹ khen thưởng năm 2024			(200.000.000)	(200.000.000)
Cổ tức năm 2024			(6.006.000.000)	(6.006.000.000)
Số dư cuối năm nay	120.120.000.000	27.919.729.439	31.746.959.529	179.786.688.968

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Công ty CP Bía Sài Gòn - Miền Tây	24.024.000.000	20%	24.024.000.000	20%
Vốn góp của các đối tượng khác	96.096.000.000	80%	96.096.000.000	80%
Tổng cộng	120.120.000.000	100%	120.120.000.000	100%

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	120.120.000.000	120.120.000.000
+ Vốn góp đầu năm	120.120.000.000	120.120.000.000
+ Vốn góp cuối kỳ	120.120.000.000	120.120.000.000
- Cổ tức trong năm	6.006.000.000	6.006.000.000

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.012.000	12.012.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.012.000	12.012.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.012.000	12.012.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.012.000	12.012.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

e) Các quỹ của Công ty	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	27.919.729.439	27.919.729.439

22) **Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

a) Doanh thu	Quý 3/2025	Quý 3/2024
Doanh thu bán thành phẩm	24.413.366.560	28.729.758.456
Doanh thu khác	1.984.917.157	1.431.136.940
Doanh thu cung cấp dịch vụ	469.410.219	408.284.438
Cộng	26.867.693.936	30.569.179.834

* Doanh thu bán hàng không bao gồm thuế tiêu thụ đặc biệt.

b) Doanh thu đối với các bên có liên quan		
- Tổng Công ty CP Bía Rượu NGK Sài Gòn	24.413.366.560	28.729.758.456
- Công ty TNHH MTV Thương Mại Bía Sài Gòn	1.017.985.000	542.210.346

23) Giá vốn hàng bán

Giá vốn của thành phẩm đã bán

Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp

Cộng**Quý 3/2025**

22.462.422.865

218.062.982

22.680.485.847

Quý 3/2024

27.845.280.408

124.824.806

27.970.105.214

24) Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi

Quý 3/2025

832.359.179

Quý 3/2024

152.995.179

25) Chi phí tài chính

Lãi tiền vay

Quý 3/2025

397.677.057

Quý 3/2024

284.060.642

26) Chi phí bán hàng và chi phí quản lý**a) Chi phí bán hàng**

Chi phí bằng tiền

Quý 3/2025

87.540.873

Quý 3/2024

48.014.778

b) Chi phí quản lý

Chi phí đồ dùng văn phòng

Quý 3/2025

19.729.298

Quý 3/2024

13.366.072

Chi phí nhân công

1.274.626.999

1.112.099.244

Chi phí khấu hao tài sản cố định

1.915.388

4.143.801

Chi phí dịch vụ mua ngoài

392.941.839

504.425.966

Chi phí bằng tiền

346.529.691

445.823.091

Cộng

2.035.743.215

2.079.858.174

27) Thu nhập khác

Thanh lý, nhượng bán TSCĐ

Quý 3/2025

178.703.704

Quý 3/2024**28) Chi phí khác**

Các khoản khác

Quý 3/2025

23.485

Quý 3/2024**29) Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố****Chỉ tiêu**

Chi phí nguyên vật liệu

Quý 3/2025

13.203.196.965

Quý 3/2024

17.751.062.995

Chi phí nhân công

5.315.590.195

4.533.657.221

Chi phí khấu hao TSCĐ

4.352.000.796

5.233.679.197

Chi phí dịch vụ mua ngoài

1.517.137.985

1.656.011.761

Chi phí bằng tiền

1.602.576.439

2.035.350.327

Cộng

25.990.502.380

31.209.761.501

30) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế

Quý 3/2025

2.677.286.961

Quý 3/2024

340.136.205

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm

(218.763.027)

580.239.444

- Các khoản điều chỉnh tăng

509.023.755

580.239.444

- Các khoản điều chỉnh giảm

(727.786.782)

Tổng lợi nhuận tính thuế

2.458.523.934

920.375.649

Lợi nhuận tính thuế lũy kế đến 30/06

(614.745.415)

Lợi nhuận tính thuế lũy kế trong năm

1.843.778.519

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp

20%

20%

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

368.755.704

184.075.130

31) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

Quý 3/2025

107.093.667

Quý 3/2024

(79.019.343)

32) Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Lũy kế 2025

Lũy kế 2024

Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường

122.711.375.074

173.304.494.829

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

Lũy kế 2025

Lũy kế 2024

Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường

128.191.071.310

136.838.441.274

33) Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Công ty phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan

Giao dịch

Giá trị giao dịch

Tổng Công ty CP Bia rượu nước giải khát Sài Gòn

Bán hàng

24.413.366.560

Mua hàng

10.715.355.931

Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn

Bán hàng

1.017.985.000

Mua hàng

70.333.480

Công ty cổ phần du lịch Bạc Liêu

Mua hàng

56.706.613

Cho đến ngày lập báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan

Giao dịch

Giá trị

Tổng Công ty CP Bia rượu nước giải khát Sài Gòn

Phải thu

4.827.047.500

Trả trước người bán

39.597.224

Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn

Phải thu

105.484.115

Trả trước người bán

35.477.716

Công ty cổ phần du lịch Bạc Liêu

Phải trả

302.400

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trần Thị Thảo

Trần Thị Chất

