

Số: 04/2026-TDBECO
No.: 04/2026-TDBECO

Cần Thơ, ngày 19 tháng 10 năm 2026
Can Tho, October 19, 2026

**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH
REGULAR DISCLOSURE OF INFORMATION ON FINANCIAL REPORTS**

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

To: Hanoi Stock Exchange (HNX)

Thực hiện quy định tại khoản 1 Điều 10 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, Công ty CP Bia - Nước Giải khát Sài Gòn - Tây Đô thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý 3 năm 2026 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

Complying with the provisions of Clause 1, Article 10 of Circular No. 96/2020/TT-BTC dated November 16, 2020 of the Ministry of Finance guiding information disclosure on the stock market, Sai Gon - Tay Do Beer - Beverage Joint Stock Company discloses the financial statements for the third quarter of 2026 to the Hanoi Stock Exchange as follows:

1. Tên tổ chức/*Name of organization*: CÔNG TY CỔ PHẦN BIA - NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN - TÂY ĐÔ/ *SAIGON-TAY DO BEER-BEVERAGE JOINT STOCK COMPANY*

- Mã chứng khoán/*Stock code*: STD
- Địa chỉ/*Address*: Lô 22, KCN Trà Nóc 1, P. Thới An Đông, TP. Cần Thơ, Việt Nam/ *Lot 22, Tra Noc 1 Industrial Zone, Thoi An Dong Ward, Can Tho City, Vietnam.*

- Điện thoại liên hệ/*Tel*: 02923 842 538 Fax: 02923 842 310
- Email: info@sgtd.com.vn Website: <https://biasaigontaydo.com.vn>

2. Nội dung thông tin công bố/*Content of information disclosure*:

- BCTC Quý 3 năm 2026/ *Financial Statements for the third quarter of 2026*.
☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc)/ *Separate Financial Statements (Listed organizations has no subsidiaries and superior accounting units have affiliated units);*

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con)/ *Consolidated Financial Statements (Listed organizations have subsidiaries);*

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)/ *Combined Financial Statements (Listed organization has affiliated accounting units with their own accounting systems).*

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân/ *Cases subject to explanation of causes:*

+ 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)/ *Audit organization gives an opinion other than an unqualified opinion on the Financial Statements (for the audited Financial Statements):*



☐ Có/ Yes

☒ Không/ No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory documents in case 'Yes' is selected:*

☐ Có/ Yes

☐ Không/ No

+ 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)/ *Profit after tax in the reporting period differs by 5% or more between the pre-audit and post-audit figures, or changes from a loss to a profit or vice versa (for the audited Financial Statements):*

☐ Có/ Yes

☒ Không/ No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory documents in case 'Yes' is selected:*

☐ Có/ Yes

☐ Không/ No

+ 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/ *Profit after corporate income tax in the Income Statement for the reporting period changes by 10% or more compared to the same period of the previous year:*

☒ Có/ Yes

☐ Không/ No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory documents in case 'Yes' is selected:*

☒ Có/ Yes

☐ Không/ No

+ 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/ *Profit after tax in the reporting period is a loss, or changes from profit in the report of the same period last year to loss in this period or vice versa:*

☒ Có/ Yes

☐ Không/ No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanatory documents in case 'Yes' is selected:*

☒ Có/ Yes

☐ Không/ No

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/10/2026 tại đường dẫn: <https://biasaigontaydo.com.vn/co-dong/quan-he-co-dong/> / *This information was disclosed on the company's website on October 19, 2026, at the link: https://biasaigontaydo.com.vn/co-dong/quan-he-co-dong/.*

Tài liệu đính kèm/ Attached documents:

- BCTC Quý 3 năm 2026/ *Financial Statements for the third quarter of 2026;*

- Văn bản giải trình số 23/2026/CBTT/TDBECO/ *Explanation document No. 23/2026/CBTT/TDBECO.*

CÔNG TY CP BIA – NGK SÀI GÒN - TÂY ĐÔ
SAIGON - TAY DO BEER - BEVERAGE JSC

GIÁM ĐỐC/DIRECTOR



TRẦN VĂN SANG



**CÔNG TY CỔ PHẦN
BIA - NGK SÀI GÒN - TÂY ĐÔ
SAIGON - TAY DO BEER -
BEVERAGE JSC**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness**

Số: 23/2026/CBTT/TDBECO
No.: 23/2026/CBTT/TDBECO

Cần Thơ, ngày 19 tháng 10 năm 2026
Can Tho, October 19, 2026

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
INFORMATION DISCLOSURE ON THE PORTAL OF
THE STATE SECURITIES COMMISSION AND STOCK EXCHANGE**

**Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội
To: State Securities Commission;
Hanoi Stock Exchange**

1. Tên tổ chức/Name of organization: Công ty Cổ phần Bia – Nước Giải khát Sài Gòn - Tây Đô
/Saigon-Tay Do Beer-Beverage Joint Stock Company

- Mã chứng khoán/ Stock code: **STD**

- Địa chỉ/Address: Lô 22, KCN Trà Nóc 1, P. Thới An Đông, TP. Cần Thơ, Việt Nam/ Lot
22, Tra Noc 1 Industrial Zone, Thoi An Dong Ward, Can Tho City, Vietnam.

- Điện thoại liên hệ/Tel.: 02923.842 538

Fax: 02923.842 310

- E-mail: info@sgtd.com.vn

- Loại thông tin công bố/ Type of information disclosure:

☐ 24 giờ

☒ Định kỳ

☐ Bất thường

☐ Theo yêu cầu

☐ 24 hours

☒ Periodic

☐ Irregular

☐ On demand

2. Nội dung thông tin công bố/Contents of disclosure:

Công ty Cổ phần Bia - Nước Giải Khát Sài Gòn - Tây Đô giải trình về nội dung lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Báo cáo tài chính quý III năm 2026 thay đổi từ 10% trở lên và chuyển từ lãi sang lỗ so với cùng kỳ tại Báo cáo tài chính quý III năm 2025, như sau: / Saigon - Tay Do Beer - Beverage Joint Stock Company would like to explain the variance of 10% or more and the shift from profit to loss in corporate income tax profit after tax in the Income Statement of the Quarter III of 2026 Financial Statements compared to the Quarter III of 2025 Financial Statements, as follows:



ĐVT: Đồng/ Unit: VND

Nội dung/ Content	Quý III.2026/ Quarter III of 2026	Quý III.2025/ Quarter III of 2025	Chênh lệch/ Variance	Tỷ lệ %/ Percentage (%)
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Lợi nhuận sau thuế/ Profit after tax	(2,719,351,083)	277,163,331	(2,996,514,414)	(1,081%)

Nguyên nhân: Do lợi nhuận thuần gộp Quý III/2026 giảm so với cùng kỳ năm 2025 và đồng thời giá nguyên vật liệu trong quý III/2026 tăng so với cùng kỳ dẫn đến giá vốn hàng bán tăng./ *Reasons: Gross profit in the third quarter of 2026 decreased compared to the same period in 2025, and at the same time, material costs in the third quarter of 2026 increased compared to the same period, leading to an increase in the cost of goods sold.*

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/10/2026 tại đường dẫn <https://biasaigontaydo.com.vn/> *This information was published on the company's website on 19/10/2026, as in the link https://biasaigontaydo.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/ *We hereby certify that the information provided is true and correct and we bear the full responsibility to the law.*

Nơi nhận/ Recipients:

- Như trên/ *As above;*
- Lưu: VT/ *Archived.*

Đại diện tổ chức/ Organization representative
Người đại diện theo pháp luật/ Người UQ CBTT
Legal representative/ Person authorized to disclose information
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)
(*Signature, full name, position, and seal*)

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
BIA-
NƯỚC
GIẢI KHÁT
SÀI GÒN-
TÂY ĐÔ**
Digitally signed by CÔNG
TY CỔ PHẦN BIA-NƯỚC
GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY
ĐÔ
DN: C=VN, CN=CÔNG TY
CỔ PHẦN BIA-NƯỚC
GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY
ĐÔ, L=CẦN THƠ, UID=
MST:1800641942, E=
INFO@SGTD.COM.VN
Reason: I am the author of
this document
Location:
Date: 2026.10.19
15:47:09+07'00'
Foxit PDF Reader Version:
2026.2.1



**GIÁM ĐỐC
DIRECTOR**

Trần Văn Sang



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA – NGK SÀI GÒN – TÂY ĐÔ

Lô 22 KCN Trà Nóc 1, P. Thới An Đông, TP. Cần Thơ

Mã số thuế: 1800641942

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III

Năm: 2026

Gồm các biểu:

1. Báo cáo tình hình tài chính (TT99)
2. Kết quả hoạt động kinh doanh (TT99)
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (TT99)
4. Thuyết minh Báo cáo tài chính



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Mã Số Thuế: 1800641942

Mẫu số B 01-DN

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/07/2026
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		280,277,406,209	284,461,417,420
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	14,118,404,180	8,566,291,645
Tiền	111		12,618,404,180	366,291,645
Các khoản tương đương tiền	112		1,500,000,000	8,200,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		236,334,888,586	237,678,814,945
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123	6(a)	236,334,888,586	237,678,814,945
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		10,201,666,599	5,739,834,722
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	9,302,469,626	4,962,417,510
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	617,109,526	611,900,600
Phải thu ngắn hạn khác	135	9	282,087,447	165,516,612
IV. Hàng tồn kho	140	10	18,481,730,107	30,786,024,755
Hàng tồn kho	141		18,481,730,107	30,786,024,755
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		1,140,716,737	1,690,451,353
Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161		1,140,716,737	1,690,451,353
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163			
Tài sản ngắn hạn khác	165			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		70,750,808,711	75,249,157,536
II. Tài sản cố định	220		67,753,517,725	72,353,896,200
Tài sản cố định hữu hình	221	11	67,753,517,725	72,353,896,200
- Nguyên giá	222		536,399,828,815	536,399,828,815
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(468,646,311,090)	(464,045,932,615)
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		228,218,891	33,000,000
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252	12	228,218,891	33,000,000
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260			
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263	6(b)	5,000,000,000	5,000,000,000
Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264	6(b)	(5,000,000,000)	(5,000,000,000)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265			
Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266			
VII. Tài sản dài hạn khác	270		2,769,072,095	2,862,261,336
Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	13	2,733,742,095	2,826,931,336
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		35,330,000	35,330,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		351,028,214,920	359,710,574,956

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Mẫu số B 01-DN

Mã Số Thuế: 1800641942

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026	01/07/2026
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		86,251,982,682	92,214,991,635
I. Nợ ngắn hạn	310		86,251,982,682	92,214,991,635
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	3,559,536,228	2,816,528,280
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			5,984,000
Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		541,761,250	10,000,000,000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	15	25,033,610,471	21,000,902,525
Phải trả người lao động	315		2,555,800,197	2,349,248,184
Chi phí phải trả ngắn hạn	316		989,271,056	363,426,616
Phải trả ngắn hạn khác	320	16	2,095,888,255	2,228,769,944
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	17	51,369,942,799	53,343,959,660
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		106,172,426	106,172,426
II. Nợ dài hạn	330			
Phải trả người bán dài hạn	331			
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	18	264,776,232,238	267,495,583,321
Vốn góp của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		200,000,000,000	200,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
Thặng dư vốn	412		21,938,000,000	21,938,000,000
Quỹ đầu tư phát triển	418		41,451,256,847	41,451,256,847
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1,386,975,391	4,106,326,474
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		3,501,459,182	3,501,459,182
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		(2,114,483,791)	604,867,292
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		351,028,214,920	359,710,574,956

Phê duyệt, ngày 10 tháng 10 năm 2026

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Kim Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Trần Cẩm Lan

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO
PHÁP LUẬT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC

Trần Văn Sang

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Mã Số Thuế: 1800641942

Mẫu số B 02a-DN

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 03 năm 2026

Đơn vị tính: VN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 03		Lũy kế từ đầu năm đến tháng 0	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	49,631,772,343	54,431,559,841	153,733,719,149	182,588,202,67
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		15,440,741	12,413,917	45,074,110	80,401,24
Chiết khấu thương mại	02b		15,440,741	12,413,917	45,074,110	80,401,24
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	20	49,616,331,602	54,419,145,924	153,688,645,039	182,507,801,42
Giá vốn hàng bán	11	21	51,430,068,660	51,075,503,503	151,537,860,324	174,572,604,36
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(1,813,737,058)	3,343,642,421	2,150,784,715	7,935,197,05
Doanh thu hoạt động tài chính	22	22	4,738,433,153	3,536,515,436	13,326,667,042	10,699,157,82
Chi phí tài chính	23	23	1,052,385,234	515,510,131	3,036,528,491	2,051,540,05
- Trong đó: Chi phí đi vay	24		1,079,512,832	510,300,647	3,063,656,089	1,977,024,95
Chi phí bán hàng	25		263,084,798	546,577,126	1,473,701,723	1,625,773,92
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	2,817,845,930	3,509,706,195	8,576,834,674	11,036,460,35
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + 21 + 22 - (23+ 25 + 26)}	30		(1,208,619,867)	2,308,364,405	2,390,386,869	3,920,580,53
Thu nhập khác	31		5,032,407	29,863,781	1,121,357,934	81,199,83
Chi phí khác	32	25	1,515,763,623	1,524,414,465	4,566,128,309	4,608,288,92
Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1,510,731,216)	(1,494,550,684)	(3,444,770,375)	(4,527,089,09)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(2,719,351,083)	813,813,721	(1,054,383,506)	(606,508,55)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			536,650,390	1,060,100,285	960,361,22
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(2,719,351,083)	277,163,331	(2,114,483,791)	(1,566,869,78)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(136)	14	(106)	(78)

Phê duyệt, ngày 7... tháng 10 năm 2026

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Kim Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Trần Cẩm Lan

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC

Trần Văn Sang

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Mã Số Thuế: 1800641942

Mẫu số B 02a-DN

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 03 năm 2026

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 03	
		Năm nay	Năm trước
1	2	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận/ lỗ kế toán trước thuế	01	(2,719,351,083)	813,813,721
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	4,600,378,475	4,496,353,151
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05	(4,738,433,153)	(3,536,515,436)
Chi phí đi vay	06	1,079,512,832	510,300,647
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(1,777,892,929)	2,283,952,083
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(4,461,831,877)	4,151,413,680
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	12,304,294,648	(4,437,443,115)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	5,508,300,410	(2,637,058,974)
Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12	642,923,857	(480,529,668)
Chi phí đi vay đã trả	14	(1,079,512,832)	(510,300,647)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(563,798,110)	(277,561,638)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,077,051,678)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	10,843,613,041	(2,957,012,663)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(211,841,494)	103,648,800
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(109,140,000,000)	(133,800,000,000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	113,214,052,017	123,300,000,000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,018,493,107	4,771,490,320
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	5,880,703,630	(5,624,860,880)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ đi vay	33	51,369,942,799	61,404,624,929
Tiền trả nợ gốc vay	34	(53,343,959,660)	(50,254,834,240)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9,198,187,275)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(11,172,204,136)	11,149,790,689
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	5,552,112,535	2,567,917,146
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	8,566,291,645	7,035,038,826
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	14,118,404,180	9,602,955,972

Phê duyệt, ngày 7... tháng 10 năm 2026

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Kim Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Trần Cẩm Lan

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Văn Sang

Công ty Cổ phần Bia - Nước Giải Khát Sài Gòn - Tây Đô

Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ Tài chính)*



Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia - Nước Giải Khát Sài Gòn - Tây Đô (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

Cổ phiếu của Công ty đã được giao dịch chính thức trên thị trường công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCoM) tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Thông báo số 1506/QĐ-SGDHN ngày 29 tháng 12 năm 2025 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, với mã giao dịch là STD.

(b) Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia và mạch nha ủ men bia, rượu, đồ uống không cồn, nước khoáng.

(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.

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty có 100 nhân viên (1/1/2026: 107 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.



(c) Kỳ kế toán năm

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

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính

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

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 năm 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 đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

(ii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) 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.

(e) 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.

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

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

(ii) 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	8 – 15 năm
▪ máy móc và thiết bị	7 – 12 năm
▪ phương tiện vận chuyển	6 – 12 năm
▪ thiết bị văn phòng	3 – 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

(i) Bao bì luân chuyển

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

(ii) 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

Công ty Cổ phần Bia - Nước Giải Khát Sài Gòn - Tây Đô

Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ Tài chính)*

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.

Dự phòng trợ cấp thôi việc

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

Công ty áp dụng Thông tư 180/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2012 (“Thông tư 180”), quy định Công ty không phải lập dự phòng trợ cấp thôi việc cho các nhân viên đủ điều kiện. Quy định của Thông tư 180 có sự khác biệt với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 18 - *Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng* (“VAS 18”). Chuẩn mực này yêu cầu 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.

(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 năm 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 năm, sử dụng các mức thuế suất tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, và các khoản điều chỉnh thuế phải



nộp liên quan đến những năm 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 năm.

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

(m) Doanh thu và thu nhập khác

(i) 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.

(ii) 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.

(iii) 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.

(iv) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu

Công ty Cổ phần Bia - Nước Giải Khát Sài Gòn - Tây Đô
Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2026

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ Tài chính)*

không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

(n) Thuê

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

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

(o) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong năm 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.

(p) Lãi trên cổ phiếu

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

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

(q) Báo cáo bộ phận

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

(r) Các bên liên quan

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

(s) Thông tin so sánh

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

4. Báo cáo bộ phận

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm bia. Hoạt động khác là cung cấp dịch vụ cho thuê văn phòng và kho bãi; và cung cấp dịch vụ du lịch lữ hành nội địa. Trong kỳ, hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể trong tổng doanh thu và kết quả hoạt động của Công ty, theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán và doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ báo cáo chủ yếu liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty.

Về mặt địa lý, Công ty chỉ hoạt động trên lãnh thổ Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/07/2026 đến ngày 30/09/2026

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2026	01/07/2026
- Tiền	12,618,404,180	366,291,645
- Tiền mặt	33,001,704	89,472,584
- Tiền gửi ngân hàng (*)	12,585,402,476	276,819,061
- Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn)	1,500,000,000	8,200,000,000
CỘNG	14,118,404,180	8,566,291,645

(*) Chi tiết số dư tiền gửi ngân hàng theo từng ngân hàng như sau:

	30/09/2026	01/07/2026
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Thương Tín – Chi nhánh Cần Thơ	12,052,033,934	-
Ngân hàng Thương mại Cổ Phần Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Kỳ Đồng	415,912,402	66,502,351
Ngân hàng khác	117,456,140	210,316,710
CỘNG	12,585,402,476	276,819,061

6. Đầu tư tài chính

	30/09/2026	01/07/2026
a) Đầu tư tài chính ngắn hạn	236,334,888,586	237,678,814,945
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng (*)	236,334,888,586	237,678,814,945

(*) Chi tiết số dư các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/09/2026	01/07/2026
Ngân hàng Thương mại Cổ Phần Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Cần Thơ	119,920,415,301	142,617,736,425
Ngân hàng Thương mại Cổ Phần Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Cần Thơ	61,512,736,605	58,294,466,192
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn Thương Tín – Chi nhánh Cần Thơ	33,316,851,836	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất Nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Tây Đô	18,163,267,726	33,404,260,822
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Trung Tâm Sài Gòn	3,311,149,996	3,261,229,589
Ngân hàng Thương mại Cổ Phần Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Cần Thơ	110,467,122	101,121,917
CỘNG	236,334,888,586	237,678,814,945

b) Đầu tư tài chính dài hạn**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

- Cổ phiếu Công Ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Kiên Giang (500.000 cổ phiếu)	5,000,000,000	5,000,000,000
- Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(5,000,000,000)	(5,000,000,000)
CỘNG	709,004,712,053	713,036,491,039

7. Các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2026	01/07/2026
- Tổng công ty Cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Sài Gòn	9,143,773,560	4,788,753,916
- Phải thu khách hàng khác	158,696,066	173,663,594
CỘNG	9,302,469,626	4,962,417,510

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn		30/09/2026	01/07/2026
- Công ty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa Be Co		277,500,000	275,826,000
- Công ty TNHH Xây dựng – Công nghệ Môi trường Na No		210,600,000	210,600,000
- Công ty TNHH Kỹ thuật Điện PTC		57,000,000	-
- Công Ty TNHH Vận Tải Phước Khang		22,500,000	-
- Trả trước cho người bán khác		49,509,526	125,474,600
CỘNG		617,109,526	611,900,600
9. Phải thu ngắn hạn khác		30/09/2026	01/07/2026
- Tạm ứng		274,587,447	142,831,000
- Phải thu khác		7,500,000	22,685,612
CỘNG		282,087,447	165,516,612
10. Hàng tồn kho		30/09/2026	01/07/2026
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho		9,060,358,895	13,257,034,933
- Công cụ, dụng cụ trong kho		2,250,610,256	2,190,945,719
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		5,062,709,755	6,157,516,227
- Thành phẩm tồn kho		2,108,051,200	9,180,527,875
CỘNG GIÁ GỐC HÀNG TỒN KHO		18,481,730,107	30,786,024,755

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/07/2026 đến ngày 30/09/2026

Đơn vị tính: VND

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
I- Nguyên giá TSCĐ					
1- Số dư đầu kỳ	66,775,130,711	463,034,159,600	6,326,085,922	264,453,433	536,399,829,666
2- Số tăng trong năm	-	-	-	-	-
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
3- Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
4- Số dư cuối kỳ	66,775,130,711	463,034,159,600	6,326,085,922	264,453,433	536,399,829,666
II- Giá trị đã hao mòn					
1- Số dư đầu kỳ	56,993,647,409	400,517,745,905	6,270,085,958	264,453,433	464,045,932,705
2- Tăng trong kỳ	471,727,686	4,114,650,788	14,000,001	-	4,600,378,475
3- Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Bao gồm:					
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
4- Số dư cuối kỳ	57,465,375,095	404,632,396,693	6,284,085,959	264,453,433	468,646,311,180
III- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
1- Tại ngày đầu kỳ	9,781,483,302	62,516,413,695	55,999,964	-	72,353,896,961
2- Tại ngày cuối kỳ	9,309,755,616	58,401,762,907	41,999,963	-	67,753,518,486

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/07/2026 đến ngày 30/09/2026

Đơn vị tính: VND

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác

Số dư cuối kỳ

30/09/2026

01/07/2026

228,218,891

33,000,000

228,218,891

33,000,000

13. Chi phí trả trước dài hạnBao bì luân
chuyểnCông cụ và dụng
cụ

Tổng

- Số dư đầu kỳ

368,191,392

2,458,739,944

2,826,931,336

- Tăng trong kỳ

-

485,383,744

485,383,744

- Phân bổ trong kỳ

(27,928,085)

(550,644,900)

(578,572,985)

Số dư cuối kỳ

340,263,307

2,393,478,788

2,733,742,095

14. Phải trả người bán ngắn hạn

30/09/2026

01/07/2026

Các bên liên quan

- Tổng công ty Cổ phần Bia – Rượu – Nước giải khát Sài Gòn

2,273,598,926

1,740,789,159

Các bên thứ ba

- Công ty TNHH Chế biến Lương thực Trường Thắng

591,237,500

577,087,500

- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Thuận Thành

83,588,760

41,860,800

- Phải trả người bán khác

611,111,042

456,790,821

CỘNG

3,559,536,228

2,816,528,280

15. Thuế phải nộp Nhà Nước

30/09/2026

01/07/2026

Thuế tiêu thụ đặc biệt

17,326,701,658

17,847,642,101

Thuế giá trị gia tăng

7,423,289,689

2,575,152,277

Thuế thu nhập cá nhân

283,619,124

14,310,037

CỘNG

25,033,610,471

21,000,902,525

Trong đó:

	Số đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Thuế GTGT khấu trừ trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế tiêu thụ đặc biệt	17,847,642,101	48,273,850,079	48,794,790,522	-	17,326,701,658
Thuế giá trị gia tăng	2,575,152,277	9,733,403,650	-	4,885,266,238	7,423,289,689
Thuế thu nhập cá nhân	14,310,037	285,724,805	16,415,718	-	283,619,124
	21,000,902,525	58,292,978,534	49,375,004,350	4,885,266,238	25,033,610,471

16. Phải trả ngắn hạn khác

30/09/2026

01/07/2026

- Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn

1,740,891,627

1,963,074,658

- Phải trả khác

354,996,628

265,695,286

CỘNG

2,095,888,255

2,228,769,944

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/07/2026 đến ngày 30/09/2026

Đơn vị tính: VND

17. Vay ngắn hạn

	Số đầu kỳ Giá trị ghi sổ/Số có khả năng trả nợ	Biến động trong năm		Số cuối kỳ Giá trị ghi sổ/Số có khả năng trả nợ
		Tăng	Giảm	
Vay ngắn hạn	53,343,959,660	51,369,942,799	53,343,959,660	51,369,942,799

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

	Loại tiền	Lãi suất năm	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (i)	VND	8%	51,369,942,799	19,110,558,830
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (ii)	VND	6,65% - 7,71%		34,233,400,830
			51,369,942,799	53,343,959,660

(i) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 120 tỷ VND và được bảo đảm bằng khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn có giá trị ghi sổ tại ngày 31 tháng 08 năm 2026 là 22,840 tỷ VND.

(ii) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 80 tỷ VND và được bảo đảm bằng khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn có giá trị ghi sổ tại ngày 31 tháng 08 năm 2026 là 20,780 tỷ VND.

18. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2025	200,000,000,000	21,938,000,000	41,451,256,847	10,581,478,336	273,970,735,183
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	2,719,980,846	2,719,980,846
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(271,998,085)	(271,998,085)
(Thuyết minh 17)					
Trích quỹ công tác xã hội	-	-	-	200,000,000	200,000,000
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2026	200,000,000,000	21,938,000,000	41,451,256,847	13,229,461,097	276,618,717,944
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	(2,114,483,791)	(2,114,483,791)
Chi cổ tức (*)	-	-	-	(10,000,000,000)	(10,000,000,000)
Điều chỉnh quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	271,998,085	271,998,085
Số dư tại ngày 30 tháng 09 năm 2026	200,000,000,000	21,938,000,000	41,451,256,847	1,386,975,391	264,776,232,238

(*) Ngày 21 tháng 04 năm 2026, Đại hội đồng cổ đông của Công ty đã thông qua việc chia cổ tức với giá trị là 10.000 triệu VND, tương đương 5% vốn điều lệ, từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế và lợi nhuận sau thuế của năm 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/07/2026 đến ngày 30/09/2026

Đơn vị tính: VND

19. Vốn cổ phần

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

	30/09/2026 và 01/07/2026	
	Số cổ phiếu	Số tiền
Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành		
Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	200,000,000,000
Số cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	200,000,000,000

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 mà Công ty 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.

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

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

	Quý 3/2026	Quý 3/2025
Tổng doanh thu		
■ Bán thành phẩm	48,882,511,008	52,669,796,722
<i>Doanh thu bán thành phẩm đã bao gồm thuế TTĐB</i>	<i>97,156,361,087</i>	<i>103,774,578,106</i>
<i>Thuế tiêu thụ đặc biệt</i>	<i>48,273,850,079</i>	<i>51,104,781,384</i>
■ Cung cấp dịch vụ	55,477,432	217,063,998
■ Doanh thu khác	678,343,162	1,532,285,204
	49,616,331,602	54,419,145,924

21. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp

CỘNG

Quý 3/2026	Quý 3/2025
51,430,068,660	51,075,503,503
51,430,068,660	51,075,503,503

22. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

CỘNG

Quý 3/2026	Quý 3/2025
4,738,433,153	3,536,515,436
4,738,433,153	3,536,515,436

23. Chi phí tài chính

Quý 3/2026	Quý 3/2025
-------------------	-------------------

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA- NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN-TÂY ĐÔ

Lô 22, Khu CN Trà Nóc 1, Phường Thới An Đông, Tp.Cần Thơ

Thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/07/2026 đến ngày 30/09/2026

Đơn vị tính: VND

- Chi phí lãi tiền vay

1,052,385,234 515,510,131

CỘNG**1,052,385,234 515,510,131****24. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí nhân viên quản lý

1,013,753,268 1,500,487,639

Chi phí đồ dùng văn phòng

18,609,262 13,447,613

Chi phí khấu hao TSCĐ

- 22,235,451

Thuế, phí và lệ phí

10,357,806 6,242,046

Chi phí dịch vụ mua ngoài

753,833,210 697,157,023

Chi phí bằng tiền khác

1,021,292,384 1,270,136,423

CỘNG**2,817,845,930 3,509,706,195****25. Chi phí khác**

Chi phí khấu hao tài sản cố định ngừng sử dụng

Quý 3/2026 Quý 3/2025
1,503,438,228 1,506,771,538

Chi phí khác

12,325,395 17,642,927

CỘNG**1,515,763,623 1,524,414,465**

Phê duyệt, ngày 7... tháng 10... năm 2026

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO
PHÁP LUẬT

(Ký, họ tên)

(Ký, họ tên)

(Ký, họ tên, đóng dấu)


Nguyễn Thị Kim Yến
Trần Cẩm Lan**GIÁM ĐỐC****Trần Văn Sang**