

Số: 54/2018/WSB

Cần Thơ, ngày 29 tháng 04 năm 2018

(Công bố thông tin Báo cáo tài chính riêng quý 4/2017)

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

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

Nội dung thông tin công bố:


1. Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Tây công bố thông tin Báo cáo tài chính riêng quý 4/2017. Nội dung báo cáo bao gồm:

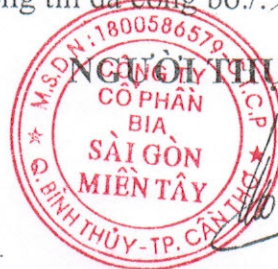
- + Bảng cân đối kế toán giữa niên độ;
- + Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh giữa niên độ;
- + Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
- + Thuyết minh báo cáo tài chính.

Ghi chú: Giải trình chênh lệch tăng lợi nhuận sau thuế Quý 04 năm 2017 (kỳ này) so với Quý 04 năm 2016 (cùng kỳ năm trước) được thể hiện ở mục IX.5: Thông tin so sánh tại thuyết minh báo cáo tài chính.

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

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận: 
- Như trên;
- Lưu HC.



NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT

Lê Đăng Khoa

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – MIỀN TÂY

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

Điện thoại : 0292 3843 333 Fax : 0292 3843 222

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4/2017

Nơi nhận:

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		152.618.635.432	159.371.557.036
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>		<i>234.954.255</i>	<i>1.257.019.639</i>
1. Tiền	111	VI.1	234.954.255	1.257.019.639
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>122.279.004.831</i>	<i>126.873.716.408</i>
1. Phải thu khách hàng	131	VI.3	6.321.390.102	13.068.609.266
2. Trả trước cho người bán	132		2.657.866.994	1.497.466.508
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác	136	VI.4a	113.299.747.735	112.307.640.634
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>29.770.110.289</i>	<i>30.705.236.354</i>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	29.770.110.289	30.705.236.354
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>334.566.057</i>	<i>535.584.635</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	334.566.057	535.584.635
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		402.812.679.030	435.379.305.980
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>3.000.000</i>	<i>3.000.000</i>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
5. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	3.000.000	3.000.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>316.589.168.844</i>	<i>343.915.700.437</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		316.589.168.844	343.915.700.437
- Nguyên giá	222	VI.9	489.244.242.485	486.390.323.269
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(172.655.073.641)	(142.474.622.832)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225	VI.11		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228	VI.10	73.881.710	73.881.710
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(73.881.710)	(73.881.710)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231	VI.12		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		340.404.773	1.715.215.136
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản	242	VI.8	340.404.773	1.715.215.136
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	67.793.965.400	64.255.186.800
1. Đầu tư vào công ty con	251		45.000.000.000	45.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		7.000.000.000	7.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		16.135.902.200	12.255.186.800
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(341.936.800)	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		18.086.140.013	25.490.203.607
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	18.086.140.013	25.490.203.607
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		555.431.314.462	594.750.863.016
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		80.207.833.332	167.457.766.703
I. Nợ ngắn hạn	310		78.197.519.332	167.425.766.703
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16a	9.328.801.194	17.024.149.841
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			14.625.800
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	37.217.119.328	39.062.029.378
4. Phải trả người lao động	314		2.811.555.765	5.721.282.277
5. Chi phí phải trả	315	VI.18	1.429.726.850	2.627.075.871
6. Phải trả nội bộ	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	7.559.579.031	5.779.838.227
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			87.586.021.532
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		19.850.737.164	9.610.743.777
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nợ dài hạn	330		2.010.314.000	32.000.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		38.000.000	32.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		1.972.314.000	
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		475.223.481.130	427.293.096.313
I. Vốn chủ sở hữu	410		475.223.481.130	427.293.096.313
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		145.000.000.000	145.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25	177.711.446.954	176.816.640.972
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.25	152.512.034.176	105.476.455.341
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước			71.240.232.801	31.392.912.018
- LNST chưa phân phối năm này			81.271.801.375	74.083.543.323
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		555.431.314.462	594.750.863.016

Người lập

Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng

Cần Thơ, ngày 20 tháng 01 năm 2018



Lê Đăng Khoa

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: VND

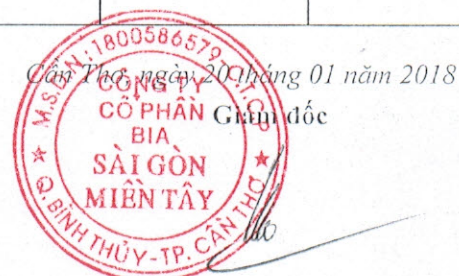
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	96.820.632.375	92.983.024.789	352.700.589.193	348.267.945.970
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		96.820.632.375	92.983.024.789	352.700.589.193	348.267.945.970
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	81.335.820.461	71.030.994.049	279.837.686.739	268.642.007.220
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		15.484.811.914	21.952.030.740	72.862.902.454	79.625.938.750
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	76.085.802.582	46.896.965.531	82.155.039.822	53.724.816.149
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	883.141.274	1.297.969.495	4.402.286.722	8.637.318.517
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		541.204.474	1.297.969.495	4.054.229.843	8.637.318.517
8. Chi phí bán hàng	25		(243.962.459)	(517.959.242)	1.216.196.600	4.001.599.909
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	3.349.510.289	10.908.991.710	20.721.877.251	26.256.528.443
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		87.581.925.392	57.159.994.308	128.677.581.703	94.455.308.030
11. Thu nhập khác	31		3.737.015.104	22.771.894	5.059.357.873	19.326.166.342
12. Chi phí khác	32		753.613.421	103.178.129	1.421.194.725	4.051.868.223
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		2.983.401.683	(80.406.235)	3.638.163.148	15.274.298.119
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	VII.12	90.565.327.075	57.079.588.073	132.315.744.851	109.729.606.149
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.12	3.916.938.672	2.645.981.054	11.234.905.427	10.847.357.026
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	VII.12	86.648.388.403	54.433.607.019	121.080.839.424	98.882.249.123
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng



Lê Đăng Khoa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 4/2017

ĐVT: VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	204.482.892.066	262.353.670.533	732.123.166.081	788.461.114.115
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(65.629.280.736)	(88.769.006.432)	(243.414.993.174)	(595.845.165.281)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(14.498.209.950)	(11.703.963.462)	(32.493.160.576)	(27.679.032.091)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(626.355.147)	(1.827.762.473)	(4.119.866.701)	(9.540.909.992)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05	(1.000.000.000)	(7.435.416.113)	(6.364.951.823)	(13.031.461.562)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	79.830.114.247	4.845.482.921	104.157.054.957	44.273.523.558
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(104.878.806.805)	(77.602.846.496)	(413.987.658.870)	(57.435.045.708)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	97.680.353.675	79.860.158.478	135.899.589.894	129.203.023.039
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	(3.381.776.440)	(5.041.745.054)	(10.524.366.347)	(22.934.960.831)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	465.150.000	150.000.000	1.744.350.000	38.177.340.162
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23				
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24				
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(3.880.715.400)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26				
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.892.669.677	3.632.089	7.961.130.001	9.632.238.727
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.023.956.763)	(2.339.057.003)	(4.699.601.746)	24.874.618.058
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31				
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	94.928.737.415	92.908.610.477	343.318.002.339	386.775.117.706
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(177.497.777.741)	(138.046.114.331)	(430.904.023.871)	(482.816.605.289)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(14.002.017.600)	(28.715.930.902)	(44.636.032.000)	(57.344.337.265)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(96.571.057.926)	(73.853.434.756)	(132.222.053.532)	(153.385.824.848)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	85.338.986	3.667.666.719	(1.022.065.384)	691.816.249
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	149.615.269	138.408.882	1.257.019.639	565.203.390
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	234.954.255	1.257.019.639	234.954.255	1.257.019.639

Người Lập

Dương Thị Thúy Hồng

Kế Toán Trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng



Lê Đăng Khoa

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2017

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây (Công ty) là công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở hợp nhất giữa Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ và Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Sóc Trăng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5703000144 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp ngày 13/04/2005 cho Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ, đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 06/06/2006 về việc đổi tên Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ thành Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây trên cơ sở hợp nhất giữa hai công ty. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh gần nhất lần thứ 7 số 1800586579 ngày 14 tháng 9 năm 2016 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Cần Thơ cấp.

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

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

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

Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia, đồ uống không cồn, nước khoáng; Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; Bán buôn đồ uống; Kinh doanh, xuất khẩu nông sản, nguyên liệu sản xuất bia cồn, nước giải khát; kinh doanh thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; Kinh doanh phụ phẩm; Chế biến nông sản để làm nguyên liệu sản xuất bia, cồn, nước giải khát.....

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014 /TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng

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

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

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

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

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

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản đi vay

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

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

Nguyên tắc ghi nhận kế toán nợ phải trả

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty nhận được thông báo về quyền nhận cổ tức, lợi nhuận từ hoạt động đầu tư.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

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

<u>NỘI DUNG</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. TIỀN		
Tiền mặt	158.168.400	23.261.100
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	76.785.855	1.233.758.539
Tiền gửi kỳ hạn(dưới 3 tháng)		
Tổng cộng	234.954.255	1.257.019.639

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Bên liên quan (chi tiết mục (c))	6.310.030.244	13.068.609.266
- Bên thứ ba	11.359.858	
Tổng cộng	6.321.390.102	13.068.609.266
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn		
TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	6.237.778.800	11.196.554.270
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng	72.251.444	1.842.068.709
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu		19.082.183
Công ty CP Bia Sài Gòn - Vĩnh Long		10.904.104
Tổng cộng	6.310.030.244	13.068.609.266

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4. PHẢI THU KHÁC				
a. Ngắn hạn				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các bên liên quan - Cty CP Bia SG Bạc Liêu				
Phải thu người lao động (Tạm ứng)	240.700.000		201.200.000	
Ký cược, ký quỹ	9.000.000		9.000.000	
Cho mượn (vật tư, hàng hóa ...)				
Các khoản chi hộ				
Phải thu khác	113.050.047.735		112.097.440.634	

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

* Các bên liên quan	113.050.047.735		112.097.440.634	
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng	110.647.647.735		112.097.440.634	
Công ty CP Bia Sài Gòn - Vĩnh Long				
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu	2.402.400.000			
Cty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa be co				
* Bên thứ ba				
Tổng cộng	113.299.747.735		112.307.640.634	
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
b. Dài hạn	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Ký cược, ký quỹ.</i>	3.000.000		3.000.000	
<i>Phải thu khác- Lợi nhuận được chia từ cty con</i>				
Tổng cộng	3.000.000		3.000.000	
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
5. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

- a. Tiền;
- b. Hàng tồn kho
- c. TSCĐ;
- d. Tài sản khác

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

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a. Chứng khoán kinh doanh	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc
<i>Tổng giá trị cổ phiếu;</i>				
Tổng giá trị trái phiếu;				
Các khoản đầu tư ngắn hạn khác;				
Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư loại cổ phiếu, trái phiếu				
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
<i>b1. Ngắn hạn</i>				
<i>b2. Dài hạn</i>				
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
<i>Đầu tư vào công ty con (*)</i>	45.000.000.000		45.000.000.000	45.000.000.000
<i>Đầu tư vào công ty liên kết (**)</i>	7.000.000.000		7.000.000.000	7.000.000.000
<i>Đầu tư dài hạn khác (***)</i>	16.135.902.200		15.793.965.400	12.255.186.800
<i>(a) Đầu tư cổ phiếu</i>	2.155.186.800	341.936.800	1.813.250.000	2.155.186.800
- Công ty CP Du Lịch và Thương mại DIC	2.155.186.800	341.936.800	1.813.250.000	2.155.186.800
<i>(b) Đầu tư dài hạn khác</i>	13.980.715.400		13.980.715.400	10.100.000.000
- Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô	13.980.715.400		13.980.715.400	10.100.000.000

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Tỷ lệ/VĐL	Số lượng	Tỷ lệ/VĐL
(*) Đầu tư vào công ty con :				
Góp vốn thành lập Công ty con : Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng		100%		100%
(**) Đầu tư vào công ty liên kết				
Góp vốn vào Công ty CP Bia Sài Gòn Bạc Liêu	2.402.400	20%	2.402.400	20%
(***) Đầu tư dài hạn khác				
(a) Đầu tư cổ phiếu				
- Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Vũng Tàu	145.060	1,28%	145.060	1,28%
- TCT CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn				
(b) Đầu tư dài hạn khác				
- Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô	1.891.807	9,46%	1.010.000	9,71%

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh.

Các giao dịch trọng yếu.

Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

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

6. NỢ XẤU

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng các khoản phải thu				

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không ghi nhận doanh thu;

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

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

NỘI DUNG

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
7. HÀNG TỒN KHO				
Hàng mua đang đi đường	382.229.500			
Nguyên liệu, vật liệu	9.578.761.775		7.431.616.635	
Công cụ, dụng cụ	5.252.282.537		6.304.449.334	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.520.326.883		9.911.125.945	
Thành phẩm	3.036.509.594		6.645.189.713	
Hàng hóa			412.854.727	
Hàng gửi đi bán				
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho				
Tổng cộng	29.770.110.289		30.705.236.354	

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

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

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
8. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN				
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang	340.404.773		1.715.215.136	
Tổng cộng	340.404.773		1.715.215.136	

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm	67.380.568.752	402.603.650.610	9.466.316.200	6.939.787.707	486.390.323.269
2. Số tăng trong kỳ	1.711.240.415	6.168.224.875	914.545.454	1.098.825.455	9.892.836.199
- Mua sắm mới		2.766.663.600	914.545.454	1.098.825.455	4.780.034.509
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.711.240.415	2.092.470.366			3.803.710.781
- Tặng khác		1.309.090.909			1.309.090.909
3. Số giảm trong kỳ	478.806.131	5.288.081.947	1.224.623.223	47.405.682	7.038.916.983
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán		5.288.081.947	1.224.623.223	47.405.682	6.560.110.852
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Giảm khác	478.806.131				478.806.131
4. Số dư cuối kỳ	68.613.003.036	403.483.793.538	9.156.238.431	7.991.207.480	489.244.242.485
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	16.466.000.593	115.757.254.099	6.211.132.642	4.040.235.498	142.474.622.832
2. Tăng trong kỳ	4.067.348.452	31.115.859.095	818.544.952	657.512.053	36.659.264.552
- Khấu hao	4.067.348.452	31.115.859.095	818.544.952	657.512.053	36.659.264.552
3. Giảm trong kỳ	161.033.340	5.045.751.498	1.224.623.223	47.405.682	6.478.813.743
<i>Gồm:</i>					
- Chuyển sang BĐS đầu tư		5.045.751.498			5.045.751.498
- Thanh lý, nhượng bán			1.224.623.223	47.405.682	6.317.780.403
- Giảm khác	161.033.340				161.033.340
4. Số dư cuối kỳ	20.372.315.705	141.827.361.696	5.805.054.371	4.650.341.869	172.655.073.641
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
1. Tại ngày đầu năm	50.914.568.159	286.846.396.511	3.255.183.558	2.899.552.209	343.915.700.437
2. Tại ngày cuối kỳ	48.240.687.331	261.656.431.842	3.351.184.060	3.340.865.611	316.589.168.844

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

* Các thay khác về TSCĐ hữu hình

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	- Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm		73.881.710	73.881.710
2. Số tăng trong kỳ			
<i>Bao gồm:</i>			
- Mua trong kỳ			
- Tạo ra từ nội bộ DN			
- Tăng do hợp nhất KD			
- Tăng khác			
3. Số giảm trong kỳ			
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
4. Số dư cuối kỳ		73.881.710	73.881.710
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm		73.881.710	73.881.710
2. Số tăng trong kỳ			
3. Số giảm trong kỳ			
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý nhượng bán			
- Giảm khác			
4. Số dư cuối kỳ		73.881.710	73.881.710
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm			
2. Tại ngày cuối kỳ			

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay;

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm					
2. Số tăng trong năm					
Bao gồm:					
- Thuế tài chính trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuế TC					
- Tặng khác					
3. Số giảm trong năm					
Bao gồm:					
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm					
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm					
2. Số tăng trong năm					
- Khấu hao trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuế TC					
- Tặng khác					
3. Số giảm trong năm					
Gồm:					
- Trả lại TSCĐ thuế TC					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm					
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
1. Tại ngày đầu năm					
2. Tại ngày cuối năm					

* Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản:

12. TĂNG, GIÁM BÁT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
I. Nguyên giá				
Quyền sử dụng đất				
Nhà				
Nhà và quyền sử dụng đất				
Cơ sở hạ tầng				
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
Quyền sử dụng đất				
Nhà				
Nhà và quyền sử dụng đất				
Cơ sở hạ tầng				
III. Giá trị còn lại				
Quyền sử dụng đất				
Nhà				
Nhà và quyền sử dụng đất				
Cơ sở hạ tầng				

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		Cuối năm	Đầu năm
a)	Ngắn hạn	334.566.057	535.584.635
	Công cụ dụng cụ, PTTT	131.570.421	468.073.316
	Chi phí trả trước ngân hàng khác	202.995.636	67.511.319
b)	Dài hạn	18.086.140.013	25.490.203.607
	Công cụ dụng cụ, PTTT	1.501.511.026	1.846.690.447
	Bao bì luân chuyển gồm vỏ chai, két nhựa	2.109.971.815	6.946.847.818
	Tiền thuê đất trả trước, giải phóng mặt bằng	13.019.260.624	13.684.195.612
	Chi phí trả trước dài hạn khác	1.455.396.548	3.012.469.730
	Tổng cộng (a+b)	18.420.706.070	26.025.788.242
14. TÀI SẢN KHÁC		Cuối năm	Đầu năm
a)	Ngắn hạn		
b)	Dài hạn		
	Tổng cộng		
15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH		Cuối năm	Đầu năm
a)	Vay ngắn hạn <i>Vay ngân hàng Vietinbank CN4(vốn LĐ)</i>	Tăng	Giá trị
		343.318.002.339	Giảm
		430.904.023.871	87.586.021.532
		343.318.002.339	87.586.021.532
b)	Vay dài hạn	Tăng	Giá trị
c)	Các khoản nợ thuế tài chính	Tăng	Giá trị
		343.318.002.339	430.904.023.871
	Tổng cộng	343.318.002.339	87.586.021.532

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan.

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN				
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
- Phải trả người bán là các bên liên quan	136.051.190	136.051.190	10.749.140.017	10.749.140.017
- Phải trả cho bên thứ ba	9.192.750.004	9.192.750.004	6.275.009.824	6.275.009.824
+ Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Du lịch Anh Khoa	86.486.400	86.486.400	573.760.000	573.760.000
+ Công ty Cổ phần Lương Thực Thực Phẩm Sa Đéc	1.146.876.600	1.146.876.600	183.750.000	183.750.000
+ Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	676.854.750	676.854.750	422.794.350	422.794.350
+ Behn Meyer Specialty Chemicals SDN BHD			874.409.925	874.409.925
+ Cty CP Đầu Tư và DV Công Nghiệp Mekong	1.225.151.092	1.225.151.092	1.081.667.904	1.081.667.904
+ Công ty TNHH Vận Tải Hoàng Quỳnh	407.661.980	407.661.980	316.035.940	316.035.940
+ Công ty TNHH Sopura Đông Nam Á	283.800.000	283.800.000	1.009.800.000	1.009.800.000
+ Công ty TNHH Cơ Nhiệt Điện Lạnh Bách Khoa	1.719.245.399	1.719.245.399		
+ Các đối tượng khác	3.646.673.783	3.646.673.783	1.812.791.705	1.812.791.705
Tổng cộng	9.328.801.194	9.328.801.194	17.024.149.841	17.024.149.841
b) Phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				
+ Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn			9.997.192.692	9.997.192.692
+ Công ty CP Vận Tải và Giao Nhận Bia Sài Gòn			92.431.825	92.431.825
+ Cty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa be co	136.051.190	136.051.190		-
+ Công ty Cổ phần Kinh doanh Lương Thực Thực phẩm TRƯỜNG SA			659.515.500	659.515.500
Tổng cộng	136.051.190	136.051.190	10.749.140.017	10.749.140.017

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC				
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	12.069.285.833	46.412.068.376	54.802.299.853	3.679.054.356
Thuế tiêu thụ đặc biệt	26.134.835.171	310.310.009.984	308.819.832.405	27.625.012.750
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu		198.392.847	198.392.847	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	364.951.823	11.234.905.427	6.364.951.823	5.234.905.427
Thuế thu nhập cá nhân	492.956.551	2.572.752.775	2.387.562.531	678.146.795
Thuế tài nguyên				
Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
Các loại thuế khác				
Tổng cộng	39.062.029.378	370.828.255.604	372.673.165.654	37.217.119.328
b) Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu				
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu				
Tổng cộng				

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ		
a) Ngắn hạn		
Chi phí vận chuyển		167.819.750
Chi phí lãi vay		65.636.858
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, XDCB	58.186.733	1.935.034.065
Chi phí phải trả khác	1.371.540.117	458.585.198
b) Dài hạn		
Tổng cộng	1.429.726.850	2.627.075.871
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
19. PHẢI TRẢ KHÁC		
a) Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ xử lý		
Kinh phí công đoàn	60.182.554	
Bảo hiểm xã hội		
Bảo hiểm y tế		
Bảo hiểm thất nghiệp		
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	457.050.000	5.000.000
Cổ tức phải trả	3.880.435.808	5.016.467.808
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.161.910.669	758.370.419
Tổng cộng	7.559.579.031	5.779.838.227
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	38.000.000	32.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Tổng cộng	38.000.000	32.000.000
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
20. Doanh thu chưa thực hiện		
Ngắn hạn		
Dài hạn		
Khả năng không thực hiện hợp đồng		
Tổng cộng		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
21. TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH		
21.1 Trái phiếu thường		
21.2 Trái phiếu chuyển đổi		

22. CỔ PHIẾU ƯU ĐÃI PHÂN LOẠI LÀ NỢ PHẢI TRẢ

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

1.972.314.000

Tổng cộng

1.972.314.000

Số cuối kỳ

Số đầu năm

24. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu			
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng Cộng
A	1	2	3	4
Số dư đầu năm trước	145.000.000.000	176.896.401.261	76.479.771.055	398.376.172.316
Lợi nhuận thuần trong năm			98.882.249.123	98.882.249.123
Điều chỉnh quỹ đầu tư phát triển		(79.760.289)	79.760.289	
Điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi			(11.965.325.126)	(11.965.325.126)
Cổ tức công bố			(58.000.000.000) *	(58.000.000.000)
Số dư đầu năm nay	145.000.000.000	176.816.640.972	105.476.455.341	427.293.096.313
Lợi nhuận thuần trong năm			121.080.839.424	121.080.839.424
Điều chỉnh quỹ đầu tư phát triển		894.805.982	(894.805.982)	
Điều chỉnh quỹ khen thưởng, phúc lợi			(28.909.928.803)	(28.909.928.803)
Cổ tức công bố			(43.500.000.000)	(43.500.000.000)
Giảm khác			(740.525.804)	(740.525.804)
Số dư cuối năm nay	145.000.000.000	177.711.446.954	152.512.034.176	475.223.481.130

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
<i>b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>				
Tổng Công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	73.950.000.000	51%	73.950.000.000	51%
Vốn góp của các đối tượng khác	71.050.000.000	49%	71.050.000.000	49%
Tổng cộng	145.000.000.000	100%	145.000.000.000	100%

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

-Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn góp đầu năm	145.000.000.000	145.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm		
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	145.000.000.000	145.000.000.000

-Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d) Cổ phiếu

e) Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

Năm nay

Năm trước

Không

Không

f) Các quỹ của công ty

- Quỹ đầu tư phát triển

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

Số cuối kỳ

Số đầu năm

177.711.446.954

176.896.401.261

152.512.034.176

105.476.455.341

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

- Quỹ đầu tư phát triển: Dùng để đầu tư phát triển sản xuất kinh doanh, đổi mới máy móc thiết bị và dây chuyền công nghệ

- Quỹ khen thưởng: Chi khen thưởng thường kỳ vào dịp lễ, tết cho đối tượng là người lao động trong công ty và các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát; khen thưởng các cá nhân, đơn vị có quan hệ công tác và đóng góp vào hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.

- Quỹ phúc lợi: Chi xây dựng và sửa chữa các công trình phúc lợi, trợ cấp khó khăn, hiếu hỷ, nghỉ mát, điều dưỡng, tham quan, văn hóa, văn nghệ, cho người lao động thuộc công ty; các quan hệ giúp đỡ công ty trong sản xuất kinh doanh và các việc đột xuất khác của công ty.

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

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

VII THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ KINH DOANH

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
a) Doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm	94.912.011.368	89.526.653.345
Doanh thu bán hèm bia, phế liệu	1.111.810.179	1.073.733.425
Doanh thu khác	570.560.724	2.081.138.019
Doanh thu cung cấp dịch vụ	226.250.104	301.500.000
Tổng cộng	96.820.632.375	92.983.024.789
b) Doanh thu đối với các bên liên quan		
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng	334.455.555	1.492.007.928
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	94.501.625.041	89.422.472.700
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Nghệ Tĩnh		
Tổng cộng	94.836.080.596	90.914.480.628
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
Tổng cộng		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
Giá vốn của hàng hóa đã bán		
Giá vốn của thành phẩm đã bán	80.676.808.802	68.861.245.316
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	200.905.785	200.874.150
Giá vốn của vật tư, kinh doanh khác	458.105.874	1.968.874.583
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã b		
Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Tổng cộng	81.335.820.461	71.030.994.049
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	862.677	3.632.089
Cổ tức, lợi nhuận được chia	76.084.939.905	46.893.333.442
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Tổng cộng	76.085.802.582	46.896.965.531

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Lãi tiền vay	541.204.474	1.297.969.495
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Chi phí tài chính khác		
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	341.936.800	
Tổng cộng	883.141.274	1.297.969.495
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
6. THU NHẬP KHÁC		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	475.612.868	18.820.000
Tiền phạt hợp đồng thu được		
Các khoản khác	3.261.402.236	3.951.894
Tổng cộng	3.737.015.104	22.771.894
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
7. CHI PHÍ KHÁC		
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	251.148.631	102.951.669
Các khoản khác	502.464.790	226.460
Tổng cộng	753.613.421	103.178.129
8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DN	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
a) Chi phí quản lý		
Chi phí nhân công	(1.656.654.401)	3.617.633.094
Chi phí khấu hao tài sản cố định	125.729.235	121.044.324
Chi phí dịch vụ mua ngoài	710.408.790	664.520.791
Chi phí khác	4.170.026.665	6.505.793.501
Cộng	3.349.510.289	10.908.991.710
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
b) Chi phí bán hàng		
Phí thương hiệu/Hỗ trợ bán hàng	(388.346.123)	(526.662.634)
Chi phí khác	144.383.664	8.703.392
Cộng	(243.962.459)	(517.959.242)
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	49.553.365.881	44.759.655.406
Chi phí nhân công	9.318.712.484	9.700.926.153
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.266.005.023	8.850.795.166
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.043.236.902	6.683.768.316
Chi phí khác bằng tiền	7.516.066.261	8.432.586.054
Tổng cộng	82.697.386.551	78.427.731.095

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành tạm tính	3.916.938.672	2.645.981.054
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3.916.938.672	2.645.981.054

11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI

Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)

Tổng cộng

12. THUẾ TNDN PHẢI NỘP; LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Tổng lợi nhuận trước thuế	90.565.327.075	57.079.588.073
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng (+) hoặc giảm (-)</i>		
Tổng thu nhập chịu thuế	90.565.327.075	57.079.588.073
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tạm tính	3.916.938.672	2.645.981.054
Lợi nhuận sau thuế	86.648.388.403	54.433.607.019

VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

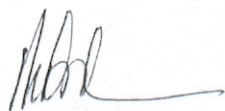
- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác ...
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính ...
- Thông tin về các bên liên quan
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.
- Thông tin so sánh.

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây giải trình chênh lệch tăng lợi nhuận sau thuế Quý 4 năm 2017 (kỳ này) so với Quý 4 năm 2016 (cùng kỳ năm trước). Nguyên nhân tăng là do:

Doanh thu tài chính từ nhận cổ tức và lợi nhuận chuyển về từ Công ty con và thu nhập khác từ thanh lý tài sản ở Quý 4/2017 tăng hơn so với Quý 4/2016 làm lợi nhuận sau thuế Quý 4/2017 tăng so với Quý 4/2016.

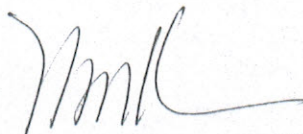
- Thông tin về hoạt động liên tục.
- Thông tin khác:

Người lập biểu

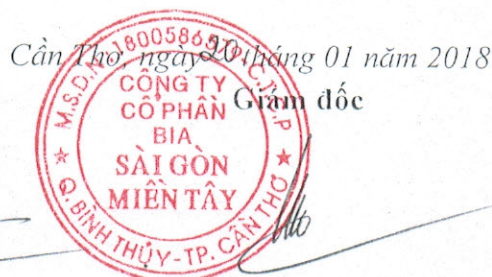


Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng



Trương Thị Mỹ Hồng



Lê Đăng Khoa