

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN BÌNH TÂY
Số 8 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, TP HCM
MST: 0304116373

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2018

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Bảng thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		358,230,306,151	303,637,688,869
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	40,792,044,732	27,567,449,380
1. Tiền	111		40,792,044,732	17,567,449,380
2. Các khoản tương đương tiền	112			10,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		117,679,154,185	118,939,661,785
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	72,602,248,284	92,592,530,010
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	9,317,394,901	5,877,120,775
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03		19,500,000,000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05a	35,759,511,000	970,011,000
IV. Hàng tồn kho	140		199,279,572,965	156,461,290,526
1. Hàng tồn kho	141	V.06	199,279,572,965	156,461,290,526
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		479,534,269	669,287,178
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	461,382,269	492,934,777
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.11		
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	18,152,000	176,352,401
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,216,595,793,447	1,743,021,157,454
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		266,000,000	266,000,000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.05b	266,000,000	266,000,000
II. Tài sản cố định	220		1,112,304,252,321	701,994,828,324
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1,036,567,597,321	624,911,930,518
- Nguyên giá	222		1,965,415,543,803	1,472,092,768,622
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(928,847,946,482)	(847,180,838,104)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	75,736,655,000	77,082,897,806
- Nguyên giá	228		84,631,024,990	84,631,024,990
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8,894,369,990)	(7,548,127,184)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		86,017,668,964	456,124,071,149
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	86,017,668,964	456,124,071,149
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		936,609,850,000	520,926,850,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.02a	407,383,000,000	50,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.02b	507,060,000,000	397,060,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.02c	22,166,850,000	73,866,850,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		81,398,022,162	63,709,407,981
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	81,398,022,162	46,784,975,310
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			16,924,432,671
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,574,826,099,598	2,046,658,846,323

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		858,510,883,609	551,800,728,723
I. Nợ ngắn hạn	310		447,086,382,763	283,151,134,987
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	38,077,387,812	86,785,129,853
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			1,676,136,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	123,155,536,235	123,028,983,422
4. Phải trả người lao động	314		6,305,435,588	7,461,150,275
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		13,464,077,296	257,147,444
6. Phải trả ngắn hạn khác	319		64,164,520,611	824,459,563
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a	183,828,535,693	44,980,000,000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		18,090,889,528	18,138,128,430
II. Nợ dài hạn	330		411,424,500,846	268,649,593,736
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11b	411,424,500,846	268,649,593,736
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,716,315,215,989	1,494,858,117,600
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	1,716,315,215,989	1,494,858,117,600
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		875,245,360,000	565,762,360,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		875,245,360,000	565,762,360,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		478,206,465,337	457,938,198,524
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		362,863,390,652	471,157,559,076
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		264,848,614,183	268,474,890,941
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		98,014,776,469	202,682,668,135
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2,574,826,099,598	2,046,658,846,323

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hr

Nguyễn Thị Hiểu

Nguyễn Thị Hiểu



Văn Thanh Liêm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	659,550,365,259	594,721,252,600
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	295,362,475,860	262,689,666,364
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		364,187,889,399	332,031,586,236
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	325,218,800,925	268,772,902,649
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		38,969,088,474	63,258,683,587
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	24,489,608,952	8,653,778,893
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	10,341,814,548	515,493,499
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>10,341,814,548</i>	<i>391,686,080</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.08b	8,791,215,060	5,095,510,930
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08a	8,995,048,357	7,677,885,228
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		35,330,619,461	58,623,572,823
11. Thu nhập khác	31	VI.06	1,467,471,788	622,237,469
12. Chi phí khác	32	VI.07	62,351,111	362,038,598
13. Lợi nhuận khác	40		1,405,120,677	260,198,871
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		36,735,740,138	58,883,771,694
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	2,990,841,418	8,765,381,054
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		33,744,898,720	50,118,390,640

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hiếu

Nguyễn Thị Hiếu



Văn Thanh Liêm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	36,735,740,138	50,118,415,687
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	33,213,366,105	21,706,220,459
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(24,489,608,952)	
- Chi phí lãi vay	06	10,341,814,548	391,686,080
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	55,801,311,839	72,216,322,226
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(34,065,689,886)	(15,109,180,909)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(5,504,948,769)	(32,494,972,902)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	36,369,065,316	41,562,978,774
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	6,025,542,371	1,095,407,116
- Tiền lãi vay đã trả	14	(10,341,814,548)	(391,686,080)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5,514,623,704)	(4,945,622,935)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(4,420,906,882)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	38,347,935,737	61,933,245,290
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(1,076,004,545)	(3,704,787,860)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		
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	3,800,000,000	
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(50,000,000,000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	24,489,608,952	8,653,778,893
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(22,786,395,593)	4,948,991,033
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	183,828,535,693	
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(92,747,485,534)	(12,789,358,515)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(83,829,386,000)	(56,576,236,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	7,251,664,159	(69,365,594,515)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	22,813,204,303	(2,483,358,192)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	17,978,840,429	13,308,748,790
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	40,792,044,732	10,825,390,598

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hu



Chủ tịch HĐQT

Văn Thanh Liêm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	71,094,305	146,000,937
Tiền gửi ngân hàng	40,720,950,427	17,421,448,443
Các khoản tương đương tiền (*)		10,000,000,000
Cộng	40,792,044,732	27,567,449,380

(*) Là tiền gửi có kỳ hạn dưới 01-3 tháng tại Ngân hàng Vietcombank - CN Kỳ Đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phải thu ngắn hạn khác là các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
Công ty CP Bao Bì Sabeco - Sông Lam	Bên liên quan	Cổ tức được chia		
b) Phải thu dài hạn khác			30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn			266,000,000	266,000,000
Cộng			266,000,000	266,000,000

6. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng đang đi trên đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	82,759,333,672	-	64,162,557,380	-
Công cụ, dụng cụ	21,037,481,564	-	35,871,762,264	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	62,732,311,476	-	41,932,438,307	-
Thành phẩm	32,320,241,559	-	13,265,521,154	-
Hàng hóa	430,204,694	-	1,229,011,421	-
Cộng	199,279,572,965	-	156,461,290,526	-

7. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Dây chuyền chiết chai HQ		
- Dây chuyền chiết lon Đồng Tháp		92,756,770,588
- Xây dựng NM Bia Sài Gòn Đồng Tháp	9,671,658,000	288,555,905,804
- SC NM Bia Sài Gòn BD	25,082,026,371	25,082,026,371
- SC NM Bia Sài Gòn HQ	51,263,984,593	49,729,368,386
Cộng	86,017,668,964	406,394,702,763

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	207,142,615,699	1,211,396,731,829	47,850,423,233	3,436,198,165	2,266,799,696	1,472,092,768,622
Số tăng trong năm	142,546,467,625	347,319,892,203	3,456,415,353	-	-	493,322,775,181
- Mua trong năm	142,546,467,625	347,319,892,203	3,456,415,353			493,322,775,181
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	349,689,083,324	1,558,716,624,032	51,306,838,586	3,436,198,165	2,266,799,696	1,965,415,543,803
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	62,431,641,006	758,631,675,245	21,422,311,245	2,944,342,812	1,750,867,796	847,180,838,104
Số tăng trong năm	9,434,901,942	68,660,317,217	3,153,471,374	245,683,931	172,733,914	81,667,108,378
- Khấu hao trong năm	9,434,901,942	68,660,317,217	3,153,471,374	245,683,931	172,733,914	81,667,108,378
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	71,866,542,948	827,291,992,462	24,575,782,619	3,190,026,743	1,923,601,710	928,847,946,482
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm	144,710,974,693	452,765,056,584	26,428,111,988	491,855,353	515,931,900	624,911,930,518
Tại ngày cuối năm	277,822,540,376	731,424,631,570	26,731,055,967	246,171,422	343,197,986	1,036,567,597,321

30/09/2018

01/01/2018

GTCL cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

541,152,932,891

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

232,782,954,824

210,797,708,635

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm	84,390,024,990	241,000,000	84,631,024,990
Số tăng trong năm	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	84,390,024,990	241,000,000	84,631,024,990
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	7,375,984,318	172,142,866	7,548,127,184
Khấu hao trong năm	1,329,028,520	17,214,287	1,346,242,806
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	8,705,012,838	189,357,153	8,894,369,990
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	77,014,040,672	68,857,134	77,082,897,806
Tại ngày cuối năm	75,685,012,153	51,642,848	75,736,655,000

10. Chi phí trả trước

a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Chi phí bảo hiểm	461,382,268	492,934,777
Chi phí trả trước ngắn hạn khác		
Cộng	461,382,268	492,934,777

b) Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Bao bì luân chuyển (a)	30,790,390,097	25,105,444,766
Công cụ, dụng cụ và phụ tùng thay thế (b)	10,693,685,437	4,862,881,913
Chi phí sửa chữa, cải tạo (c)	4,175,180,595	4,336,601,350
Tiền thuê đất (d)	35,738,766,033	12,480,047,281
Cộng	81,398,022,162	46,784,975,310

Thời gian phân bổ:

- (a) Bao bì luân chuyển được phân bổ trong thời gian 02 năm;
(b) Công cụ, dụng cụ và Phụ tùng thay thế được phân bổ trong thời gian 02 năm;
(c) Chi phí sửa chữa văn phòng, nhà xưởng được phân bổ trong thời gian 03 năm.
(d) Tiền thuê đất tại Hoàng Quỳnh được phân bổ trong thời gian 49 năm (từ tháng 11/2004);

Chi tiết phát sinh tăng/giảm trong năm như sau:

	01/01/2018	Tăng trong năm	Phân bổ trong năm	30/09/2018
(a) Bao bì luân chuyển	25,105,444,766	25,967,455,736	20,282,510,405	30,790,390,097
(b) Công cụ, dụng cụ và phụ tùng thay thế	4,862,881,913	10,056,583,999	4,225,780,475	10,693,685,437
(c) Chi phí sửa chữa, cải tạo	4,336,601,350	1,372,863,896	1,534,284,651	4,175,180,595
(d) Tiền thuê đất	12,480,047,281	23,916,915,491	658,196,739	35,738,766,033
Tổng cộng	46,784,975,310	61,313,819,122	26,700,772,270	81,398,022,162

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - BÌNH TÂY

Số 08 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

11. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2018		Phát sinh trong năm		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	213,808,535,693	213,808,535,693	408,262,266,623	194,453,730,930	44,980,000,000	44,980,000,000
- Vay ngắn hạn	183,828,535,693	183,828,535,693	363,282,266,623	179,453,730,930	-	-
- Vay dài hạn đến hạn trả (*)	29,980,000,000	29,980,000,000	44,980,000,000	15,000,000,000	44,980,000,000	44,980,000,000
b) Vay dài hạn (*)	381,444,500,846	381,444,500,846	112,794,907,110		268,649,593,736	268,649,593,736
Cộng	595,253,036,539	595,253,036,539	521,057,173,733	194,453,730,930	313,629,593,736	313,629,593,736

(*) Vay dài hạn đến hạn trả và Vay dài hạn bao gồm các khoản vay sau:

- Vay dài hạn Ngân hàng Vietcombank - CN Kỳ Đồng theo Hợp đồng số 0050/KHDN/16TH ngày 25/08/2016. Thời hạn 60 kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất vay được điều chỉnh 3 tháng/01 lần. Số dư nợ gốc vay đến ngày 31/3/2018 là 59.500.000.000 đồng (trong đó vay dài hạn đến hạn trả là 15.000.000.000 đồng). Khoản vay này được đảm bảo bằng Tài sản hình thành từ vốn vay.

- Vay dài hạn Ngân hàng Vietcombank - CN Kỳ Đồng theo Hợp đồng số 0037/KHDN/17DH ngày 5/6/2017. Thời hạn 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cố định năm đầu tiên là 7,5%, sau đó lãi suất bằng lãi suất cơ sở +1,5% năm. Số dư nợ gốc vay đến ngày 30/6/2018 là 411.424.500.846 đồng (trong đó vay dài hạn đến hạn trả là 14.980.000.000 đồng). Khoản vay này được đảm bảo bằng Tài sản hình thành từ vốn vay.

Các khoản vay dài hạn được trả theo lịch sau:

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Trong vòng một năm	29,980,000,000	44,980,000,000
Trong năm thứ hai	89,920,000,000	89,920,000,000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	291,524,500,846	178,729,583,736
Sau năm năm	-	-
Cộng	411,424,500,846	313,629,583,736
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở thuyết minh Vay dài hạn đến hạn trả)	29,980,000,000	44,980,000,000
Số phải trả sau 12 tháng	381,444,500,846	268,649,583,736

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

a) Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	5,284,037,354	5,284,037,354	7,953,967,413	7,953,967,413
Công ty CP Bia Sài Gòn - Phú Lý	12,943,265,060	12,943,265,060	10,208,460,570	10,208,460,570
Công ty CP Bao Bì Sabeco - Sông Lam	1,868,833,264	1,868,833,264	14,369,378,929	14,369,378,929
Công ty TNHH TM và Vận tải Thái Tân	4,377,629,026	4,377,629,026	1,912,253,751	1,912,253,751
Công ty TNHH Điện hơi CN Tín Thành	2,716,773,732	2,716,773,732	4,016,378,607	4,016,378,607
Krones AG		-	16,990,141,697	16,990,141,697
Công ty TNHH Cơ nhiệt điện lạnh bách khoa		-	2,498,647,153	2,498,647,153
Công Ty TNHH Bia Sài Gòn Ninh Thuận	2,859,070,720	2,859,070,720	14,301,012,660	14,301,012,660
Các đối tượng khác	8,027,778,656	8,027,778,656	14,534,889,073	14,534,889,073
Cộng	38,077,387,812	38,077,387,812	86,785,129,853	86,785,129,853
	38077387812	0		

b) Phải trả cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	Cổ đồng sáng lập	Mua NVL, vật tư	5,284,037,354	7,953,967,413
TCT CP Bia Sài Gòn Phú Lý	Bên liên quan	Mua bia	12,943,265,060	10,208,460,570
Công ty CP Bao Bì Sabeco - Sông Lam	Bên liên quan	Mua Bao bì	1,868,833,264	14,369,378,929
Công Ty TNHH Bia Sài Gòn Ninh Thuận	Bên liên quan	Mua bia	2,859,070,720	14,301,012,660

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Phải nộp	01/01/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	30/09/2018
	Thuế GTGT hàng bán nội địa	12,564,841,942	95,780,487,080	94,735,574,867
Thuế tiêu thụ đặc biệt	96,384,283,667	850,544,559,135	841,521,844,597	105,406,998,205
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13,384,260,509	12,906,065,249	23,251,103,910	3,039,221,848
Thuế thu nhập cá nhân	675,037,105	8,703,535,786	8,744,839,024	633,733,867
Thuế tài nguyên	20,560,200	601,830,400	156,562,440	465,828,160
Các loại thuế khác	-	6,000,000	6,000,000	-
Cộng	123,028,983,423	968,542,477,650	968,415,924,838	123,155,536,235

Phải thu

Thuế GTGT hàng nhập khẩu	88,689,139	282,004,616	211,467,477	18,152,000
Thuế xuất nhập khẩu	87,663,262	172,383,660	84,720,398	-
	176,352,401	454,388,276	296,187,875	18,152,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

14. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển (*)	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	565,762,360,000	434,341,506,990	454,990,047,576	1,455,093,914,566
Lợi nhuận tăng trong năm trước			202,682,668,135	202,682,668,135
Phân phối lợi nhuận năm trước		23,596,691,534	(186,515,156,635)	(162,918,465,101)
- Trích Quỹ đầu tư phát triển		23,596,691,534	(23,596,691,534)	-
- Trích Quỹ khen thưởng và phúc lợi			(16,517,684,074)	(16,517,684,074)
- Trích quỹ khen thưởng vượt kế hoạch			(4,960,191,027)	(4,960,191,027)
- Chia cổ tức trong năm trước:			(141,440,590,000)	(141,440,590,000)
+ Từ Lợi nhuận 2016			(84,864,354,000)	(84,864,354,000)
+ Từ Lợi nhuận 2017			(56,576,236,000)	(56,576,236,000)
Số dư cuối năm trước	565,762,360,000	457,938,198,524	471,157,559,076	1,494,858,117,600
Số dư đầu năm nay	565,762,360,000	457,938,198,524	471,157,559,076	1,494,858,117,600
Lợi nhuận tăng trong năm	309,483,000,000		98,014,776,469	98,014,776,469
Phân phối lợi nhuận trong năm nay (**)			(206,308,944,893)	(206,308,944,893)
- Trích Quỹ đầu tư phát triển		(20,268,266,813)	(20,268,266,813)	(40,536,533,626)
- Trích Quỹ khen thưởng và phúc lợi			(14,187,786,769)	(14,187,786,769)
- Trích quỹ khen thưởng vượt kế hoạch			(2,124,183,311)	(2,124,183,311)
- Chia cổ tức trong năm nay			(169,728,708,000)	(169,728,708,000)
+ Từ Lợi nhuận 2017			(56,576,236,000)	(56,576,236,000)
+ Từ Lợi nhuận 2018			(113,152,472,000)	(113,152,472,000)
Số dư cuối năm nay	875,245,360,000	478,206,465,337	362,863,390,652	1,716,315,215,989

(**): Phân phối lợi nhuận trong năm nay theo Nghị Quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông của Công ty ngày 23 tháng 06 năm 2018 và Nghị quyết Hội Đồng Quản trị đề ngày 26/3/2018

14 Chi phí phải trả ngắn hạn	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí phải trả khác	13,464,077,296	257,147,444
Cộng	13,464,077,296	257,147,444

15 Phải trả khác ngắn hạn	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	282,639,691	156,143,191
Bảo hiểm xã hội	503,371,233	19,139,983
Bảo hiểm y tế		
Bảo hiểm thất nghiệp	100,644,709	18,622,109
Cổ tức phải trả		
Chi phí lãi vay phải trả		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	6,785,731,280	630,554,280
Cộng	7,672,386,913	824,459,563

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2018		01/01/2018	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	16.42%	143,723,000,000	13.26%	75,000,000,000
Công ty CP rượu Bình Tây	6.31%	55,200,000,000	9.76%	55,200,000,000
Các cổ đông khác	77.27%	676,322,360,000	76.99%	435,562,360,000
Cộng	100%	875,245,360,000	100%	565,762,360,000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	565,762,360,000	565,762,360,000
Vốn góp tăng trong năm	309,483,000,000	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	875,245,360,000	565,762,360,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	169,728,708,000	141,440,590,000

d) Cổ phiếu	30/09/2018	01/01/2018
	Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	87,524,536
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	87,524,536	56,576,236
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	87,524,536	56,576,236
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	87,524,536	56,576,236
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	87,524,536	56,576,236

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

e) Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	478,206,465,337	457,938,198,524
Cộng	478,206,465,337	457,938,198,524

15. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán	30/09/2018	01/01/2018
	Ngoại tệ - USD	\$ 443.582,9
Nợ khó đòi đã xử lý	3,632,047,000	3,632,047,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Doanh thu bán hàng hóa	23,541,155,657	24,493,324,500
Doanh thu bán thành phẩm	636,009,209,602	570,227,928,100
Cộng	659,550,365,259	594,721,252,600

b) Thuế TTDB	295,282,358,860	262,689,666,364
Doanh thu thuần		

c)	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Doanh thu bán hàng hóa	23,541,155,657	24,493,324,500
Doanh thu bán thành phẩm	340,726,850,742	307,538,261,736
Cộng	364,268,006,399	332,031,586,236

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Hàng bán bị trả lại	80,117,000	
Cộng	80,117,000	-

3. Giá vốn hàng bán

	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	23,069,910,730	23,274,385,427
Giá vốn của thành phẩm đã bán	302,148,890,195	245,498,517,222
Giá vốn khác		
Cộng	325,218,800,925	268,772,902,649

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	266,568,052	138,760,893
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Cổ tức được chia	22,323,040,900	8,515,018,000
Thu nhập khác	1,900,000,000	
Cộng	24,489,608,952	8,653,778,893

5. Chi phí tài chính

	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Lãi tiền vay	10,341,814,548.00	391,686,080
Lỗ chênh lệch tỷ giá		123,807,419
Cộng	10,341,814,548	515,493,499

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Thu nhập khác	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Thu từ xuất trả hàng	36,250,000	375,102,822
Thu từ bán phế liệu	274,358,182	
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ		60,000,000
Thu nhập khác	1,077,078,606	45,456,149
Thu bồi thường	79,785,000	141,678,498
Cộng	1,467,471,788	622,237,469
7. Chi phí khác	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Giá vốn xuất trả hàng	36,250,000	361,279,750
Truy thu thuế và phạt vi phạm hành chính		757,745
Chi phí khác	26,101,111	1,103
Cộng	62,351,111	362,038,598
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	29,362,726	65,601,290
Chi phí nhân công	3,968,395,500	3,615,807,695
Chi phí khấu hao TSCĐ	2,158,321,844	2,050,221,084
Chi phí dịch vụ mua ngoài	416,165,644	414,307,180
Chi phí khác bằng tiền	2,422,802,643	1,531,922,932
Cộng	8,995,048,357	7,677,860,181
b) Chi phí bán hàng phát sinh trong năm	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Chi phí công cụ, dụng cụ		
Chi phí nhân công		1,821,540,019
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,458,137,000	2,120,383,782
Chi phí khác bằng tiền	6,333,078,060	1,153,587,129
Cộng	8,791,215,060	5,095,510,930
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	253,295,167,632	213,914,319,672
Chi phí nhân công	18,884,764,361	17,673,755,072
Chi phí khấu hao TSCĐ	33,213,366,105	21,706,220,459
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24,168,646,350	23,954,821,467
Chi phí khác bằng tiền	13,483,028,984	4,297,157,090
Cộng	343,044,973,432	281,546,273,760

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất thông thường là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Các ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp:

Theo Thông tư số 128/2004/TT-BTC ngày 27/12/2004 và Thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23/11/2007 của Bộ Tài chính, Công ty được hưởng các ưu đãi về thuế TNDN như sau:

- Thuế suất thuế TNDN là 15% trong 12 năm kể từ khi có doanh thu
- Được miễn thuế TNDN 03 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế.
- Được giảm 50% số thuế phải nộp cho 07 năm tiếp theo.

Nhà máy Bia Sài Gòn - Bình Dương đã đi vào hoạt động và có thu nhập chịu thuế từ năm 2007. Năm 2018 là năm thứ 12 được hưởng thuế suất ưu đãi 15% trong vòng 12 năm kể từ năm có doanh thu. Năm 2018 nhà máy Bia Hoàng Quỳnh hết được ưu đãi miễn giảm thuế TNDN.

Bảng tính thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được trình bày như sau:

	Quý III năm 2018 VND	Quý III năm 2017 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	36,735,740,138	58,883,796,741
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:	(18,940,170,332)	(8,515,018,000)
- Các khoản điều chỉnh tăng	3,382,870,568	-
+ Chi phí không được khấu trừ	3,382,870,568	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(22,323,040,900)	(8,515,018,000)
+ Chi phí loại trừ năm 2014 theo Biên bản của TCT	-	-
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	(22,323,040,900)	(8,515,018,000)
Tổng lợi nhuận tính thuế	17,795,569,806	50,368,778,741
<i>Trong đó:</i>		
+ Hoạt động được ưu đãi đầu tư:	11,365,450,866	26,167,493,886
- Thuế suất 15%, giảm 50%	15.0%	15.00%
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,704,817,630	3,925,124,083
+ Thu nhập từ hoạt động không được ưu đãi đầu tư	6,430,118,940	24,201,284,855
- Thuế suất thuế TNDN	20.0%	20.0%
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,286,023,788	4,840,256,971
Chi phí thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế kỳ này	2,990,841,418	8,765,381,054
Thuế TNDN phải nộp thanh tra năm 2016,2017		
Cộng chi phí thuế TNDN hiện hành	2,990,841,418	8,765,381,054

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Chủ tịch HĐQT

Văn Chanh Liêm