

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 02 Năm 2012

Đơn vị tính : VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>189.841.768.444</b>	<b>231.535.941.630</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>119.146.015.335</b>	<b>149.846.564.407</b>
1. Tiền	111	V.01	341.015.335	473.893.956
2. Các khoản tương đương tiền	112		118.805.000.000	149.372.670.451
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>27.392.654.593</b>	<b>45.576.423.477</b>
1. Phải thu khách hàng	131		23.531.380.500	38.599.794.321
2. Trả trước cho người bán	132		3.146.234.119	2.585.778.143
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	1.363.039.974	5.038.851.013
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(648.000.000)	(648.000.000)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>41.541.350.814</b>	<b>34.603.736.264</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	42.011.655.812	35.074.041.262
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(470.304.998)	(470.304.998)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.761.747.702</b>	<b>1.509.217.482</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.304.177.125	1.093.295.076
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	22.259.217	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		435.311.360	415.922.406
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>182.406.021.311</b>	<b>175.180.369.914</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>110.786.996.513</b>	<b>110.711.612.154</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	102.300.228.338	100.159.842.633
- Nguyên giá	222		232.641.834.465	222.030.408.798
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(130.341.606.127)	(121.870.566.165)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	3.021.010.004	3.061.633.592
- Nguyên giá	228		3.677.163.142	3.677.163.142

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(656.153.138)	(615.529.550)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	5.465.758.171	7.490.135.929
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>38.905.369.800</b>	<b>31.375.172.420</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		9.520.000.000	1.320.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		7.000.000.000	7.000.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	26.395.186.800	27.070.186.800
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(4.009.817.000)	(4.015.014.380)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>32.713.654.998</b>	<b>33.093.585.340</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	32.710.654.998	33.090.585.340
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		3.000.000	3.000.000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>372.247.789.755</b>	<b>406.716.311.544</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>67.972.352.979</b>	<b>113.500.736.282</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>67.751.633.421</b>	<b>113.232.775.229</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		
2. Phải trả người bán	312		18.229.178.009	37.382.830.992
3. Người mua trả tiền trước	313			2.974.430
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	27.835.636.106	52.456.957.076
5. Phải trả người lao động	315		3.380.508.443	3.838.563.292
6. Chi phí phải trả	316	V.17	789.233.391	668.122.620
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	12.944.526.943	18.985.741.901
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		4.572.550.529	(102.415.082)
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>220.719.558</b>	<b>267.961.053</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		190.000.000	190.000.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		30.719.558	77.961.053
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>304.275.436.776</b>	<b>293.215.575.262</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>304.275.436.776</b>	<b>293.215.575.262</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		145.000.000.000	145.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		99.252.198.996	78.599.091.291
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		14.500.000.000	11.942.056.575
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		45.523.237.780	57.674.427.396
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>372.247.789.755</b>	<b>406.716.311.544</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thuê ngoài	001			
Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	002			
+ Nguyên giá	0021		46.537.284	46.537.284
+ Giá trị còn lại	0022		40.042.536	40.042.536
Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	003			
Nợ khó đòi đã xử lý	004		1.070.860.002	1.070.860.002
Ngoại tệ các loại	007			
Dự toán chi sự nghiệp, dự án	008			

Ngày 10 tháng 7 năm 2017

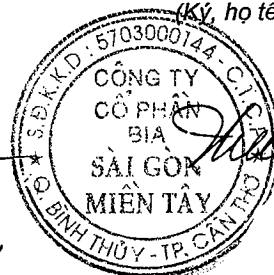
Người Lập  
(Ký, họ tên)

*Trần Thị Loan Anh*

Kế Toán Trưởng  
(Ký, họ tên)

*Võ Văn Vân*

Giám Đốc  
(Ký, họ tên)



*Phạm Đình Hùng*

## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 02 Năm 2012

Đơn vị tính : VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối tháng 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	VI.25	127.921.569.649	117.471.164.935	251.038.889.481	258.812.916.930
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		50.779.121.701	46.090.636.479	99.635.010.633	99.520.757.613
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		77.142.447.948	71.380.528.456	151.403.878.848	159.292.159.317
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	60.096.894.715	57.991.298.144	118.891.056.845	119.224.081.927
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		17.045.553.233	13.389.230.312	32.512.822.003	40.068.077.390
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	5.070.804.393	3.912.871.816	8.344.144.903	7.770.751.672
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	67.500	236.880.000	67.500	444.205.000
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23			236.880.000		444.205.000
8. Chi phí bán hàng	24		12.106.202	15.841.631	24.314.127	26.685.661
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.231.415.677	3.176.433.549	4.188.575.203	5.644.307.400
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		19.872.768.247	13.872.946.948	36.644.010.076	41.723.631.001
11. Thu nhập khác	31		148.836.468	103.159.041	318.744.629	127.499.958
12. Chi phí khác	32		135.976.490	27.961.909	154.846.036	27.961.909
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		12.859.978	75.197.132	163.898.593	99.538.049
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		19.885.628.225	13.948.144.080	36.807.908.670	41.823.169.050
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1.653.279.349	1.490.357.365	2.871.058.582	3.582.649.679
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		18.232.348.876	12.457.786.715	33.936.850.088	38.240.519.371
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Ngày 10 tháng 7 năm 2012

**Người Lập**  
(Ký, họ tên)

*Trần Thị Loan Anh*

Trần Thị Loan Anh

**Kế Toán Trưởng**  
(Ký, họ tên)

*Vô Văn Vân*

Vô Văn Vân

**Giám Đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Phạm Đình Hùng*

Phạm Đình Hùng

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY**

Địa chỉ : KCN Trà Nóc - P. Trà Nóc - Q. Bình Thủy - TP.CT

Mã số thuế : 1800586579

Mẫu số B 03a - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý 2 Năm 2012

Tên chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		128.394.436.172	130.701.784.244	274.116.986.318	282.821.823.167
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(57.272.873.351)	(54.622.724.328)	(126.002.461.785)	(105.566.457.769)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.427.236.556)	(3.852.657.736)	(11.022.187.475)	(10.302.337.639)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			(236.880.000)	-	(444.205.000)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1.976.117.727)	(4.303.981.071)	(6.733.322.020)	(6.026.303.714)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		31.778.605.928	30.412.898.639	42.987.496.595	58.893.133.003
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(83.761.895.047)	(99.578.347.363)	(180.256.664.195)	(191.261.570.940)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>12.734.919.419</b>	<b>(1.479.907.615)</b>	<b>(6.910.152.562)</b>	<b>28.114.081.108</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5.787.528.086)	(590.000.000)	(8.309.718.874)	(593.647.273)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22				-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23				-	(3.880.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		674.932.500	3.880.000.000	674.932.500	53.580.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(8.200.000.000)		(8.200.000.000)	-
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		6.843.899.180	4.839.643.981	8.332.533.864	10.154.167.242
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(6.468.696.406)</b>	<b>8.129.643.981</b>	<b>(7.502.252.510)</b>	<b>59.260.519.969</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>						
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				-	3.500.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34				-	(4.005.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35				-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		423.934.000		(16.288.144.000)	(16.225.191.550)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>423.934.000</b>	<b>-</b>	<b>(16.288.144.000)</b>	<b>(16.730.191.550)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>6.690.157.013</b>	<b>6.649.736.366</b>	<b>(30.700.549.072)</b>	<b>70.644.409.527</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>112.455.858.322</b>	<b>115.761.961.696</b>	<b>149.846.564.407</b>	<b>51.767.288.535</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>					
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>119.146.015.335</b>	<b>122.411.698.062</b>	<b>119.146.015.335</b>	<b>122.411.698.062</b>

Người Lập

Kế Toán Trưởng

Ngày 10 tháng 7 năm 2012

Giám Đốc

*Trần Thị Loan Anh*

*Vũ Văn Vân*

*Phạm Đình Hùng*

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2012

## I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Tây là Công ty 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

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

3- Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất các sản phẩm Bia Sài Gòn và kinh doanh các mặt hàng khác đã đăng ký theo giấy ĐKKD số 5703000144 cấp lần 5 ngày 16/9/2008

4- Đặc điểm hoạt động kinh doanh trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

## II/ KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TÊ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : là đồng Việt Nam (VNĐ)

## III/ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng : Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo quyết định số: 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện hiện hành kèm theo.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.

3- Hình thức sổ kế toán áp dụng : Nhật ký chung

## IV/ CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển.

- Nguyên tắc XD các khoản tương đương tiền : Là các khoản đầu tư ngắn hạn 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.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho : Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm 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.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

\* Vật tư : giá mua + thuế NK (nếu có) + chi phí

\* Thành phẩm, sản phẩm dở dang : giá thành công xưởng.

\* Vật tư , nguyên vật liệu : kê khai thường xuyên.

\* Bao bì (chai kết) : Kiểm kê định kỳ.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

### **3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư :**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình, thuê tài chính : TSCĐ được ghi theo giá gốc. Trong quá trình SD TSCĐ, được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Phương pháp KH TSCĐ hữu hình, vô hình, thuê tài chính: theo QĐ: 203/2009/QĐ-BTC ngày 20/10/2009. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

### **4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :**

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Theo giá gốc
- Phương pháp Khấu hao bất động sản đầu tư:

### **5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính :**

- Các khoản đầu tư vào công ty con, cty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác :
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn : Cuối kỳ

### **6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

### **7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

- *Chi phí trả trước* : Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí SXKD trong năm tài chính.(Chi phí trả trước ngắn hạn). Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí kinh doanh từng kỳ hạch toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn lựa phương pháp phân bổ hợp lý.
- Chi phí khác.
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

### **8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí SXKD trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí SXKD 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 tăng hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

### **9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

#### **10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

- **Ghi nhận cổ tức:** Cổ tức là lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ được chia cho các cổ đông, Cổ tức được ghi nhận theo đề nghị của Hội đồng quản trị trong việc phân phối lợi nhuận trình Đại hội cổ đông, cổ tức có thể được ứng trước cho cổ đông, nhưng chỉ được chi phần còn lại sau khi đã được Đại hội cổ đông phê duyệt trong ĐH cổ đông thường niên hàng năm

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

#### **11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :**

- *Doanh thu bán hàng* : theo chuẩn mực kế toán Việt Nam, thoả mãn các điều kiện sau:
  - + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
  - + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
  - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
  - + Công ty đã 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* : theo chuẩn mực kế toán VN
- *Doanh thu hoạt động tài chính* : theo chuẩn mực kế toán VN
- + Doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, cổ tức được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai điều kiện:

\* Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

\* Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- *Doanh thu hợp đồng xây dựng* : không phát sinh.

## 12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

## 13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành:

Được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15- Kế toán các hoạt động liên doanh ;

**16- Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:** Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu :

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm trong chu kỳ SXKD được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm trong chu kỳ SXKD được phân loại là nợ dài hạn.

## VI/ THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG CĐKT

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>1- Tiền và các khoản tương đương tiền :</b>		
- Tiền mặt	198.104.379	84.041.265
- Tiền gửi ngân hàng	142.910.956	389.852.691
- Tiền gửi kỳ hạn ( dưới 3 tháng )	118.805.000.000	149.372.670.451
- Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>119.146.015.335</b>	<b>149.846.564.407</b>
<b>2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</b>	<b>Số đầu kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Đầu tư ngắn hạn (Mua kỳ phiếu)		
- Đầu tư ngắn hạn (Tiền gửi ngoại tệ có kỳ hạn)	-	
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Phải thu khách hàng	23.531.380.500	38.599.794.321
- Trả trước người bán	3.146.234.119	2.585.778.143
- Phải thu nội bộ ngắn hạn		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu khác		
- Các khoản phải thu khác	1.363.039.974	5.038.851.013
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(648.000.000)	(648.000.000)
<b>Cộng :</b>	<b>27.392.654.593</b>	<b>45.576.423.477</b>



<b>4 - Hàng tồn kho</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	56.455.800	139.280.522
- Nguyên liệu, vật liệu	25.497.219.024	22.803.604.803
- Công cụ, dụng cụ, bao bì luân chuyển	171.859.303	2.718.321.046
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	9.550.517.668	9.386.946.752
- Thành phẩm	6.735.604.017	25.888.139
- Hàng hoá		
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	-
- Hàng hoá bất động sản	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	(470.304.998)	(470.304.998)
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>41.541.350.814</b>	<b>34.603.736.264</b>

\* Giá trị sổ sách của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm

giá hàng tồn kho : .....

<b>5- Thuế và các khoản thuế phải thu Nhà nước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế nộp thừa cho Nhà nước:	22.259.217	-
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp		-
+ Thuế GTGT còn được khấu trừ sau kỳ sau		
+ Thuế khác	22.259.217	
+ Các khoản khác phải thu Nhà nước	-	-
- Thuế TNCN	-	-
<b>Cộng :</b>	<b>22.259.217</b>	<b>-</b>
<b>6- Phải thu dài hạn nội bộ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Phải thu dài hạn nội bộ	-	-
+ Cho vay dài hạn nội bộ		
+ Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>7- Phải thu dài hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lí	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	-	-	-	-	-
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>31.057.965.250</b>	<b>178.824.012.280</b>	<b>6.284.623.685</b>	<b>5.863.807.583</b>	<b>222.030.408.798</b>
- Mua trong năm				266.285.504	266.285.504
- Đầu tư XD CB hoàn thành		10.730.453.635			10.730.453.635
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán		157.719.864		227.593.608	385.313.472
- Giảm giá					-
- Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>31.057.965.250</b>	<b>189.396.746.051</b>	<b>6.284.623.685</b>	<b>5.902.499.479</b>	<b>232.641.834.465</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>13.167.073.099</b>	<b>101.350.468.831</b>	<b>3.490.192.459</b>	<b>3.862.831.776</b>	<b>121.870.566.165</b>
- Khấu hao trong kỳ	1.050.530.298	7.193.898.202	321.189.384	278.866.004	8.844.483.888
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS ĐT					-
- Thanh lý, nhượng bán		132.775.039		240.668.887	373.443.926
- Giảm khác					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>14.217.603.397</b>	<b>108.411.591.994</b>	<b>3.811.381.843</b>	<b>3.901.028.893</b>	<b>130.341.606.127</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu kỳ	<b>17.890.892.151</b>	<b>77.473.543.449</b>	<b>2.794.431.226</b>	<b>2.000.975.807</b>	<b>100.159.842.633</b>
- Tại ngày cuối kỳ	<b>16.840.361.853</b>	<b>80.985.154.057</b>	<b>2.473.241.842</b>	<b>2.001.470.586</b>	<b>102.300.228.338</b>

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo 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 trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

**8.1 Sử dụng vốn khấu hao mua tài sản**

**8.2 Nguồn vốn khấu hao cơ bản hiện có :**

**9- Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền thông	TSCĐ khác	TSCĐ vô hình
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>					
Số dư đầu kỳ	-	-	-	-	-
- Thuê tài chính trong kỳ					
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-
<b>Gia trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ					
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b>					
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ

- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

**10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình.**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu kỳ	<b>3.603.281.432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73.881.710</b>	<b>3.677.163.142</b>
- Mua trong kỳ					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
-Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	<b>3.603.281.432</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73.881.710</b>	<b>3.677.163.142</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	<b>541.647.840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73.881.710</b>	<b>615.529.550</b>
- Khấu hao trong kỳ	40.623.588				40.623.588
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	<b>582.271.428</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73.881.710</b>	<b>656.153.138</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>					
- Tại ngày đầu kỳ	<b>3.061.633.592</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.061.633.592</b>
- Tại ngày cuối kỳ	<b>3.021.010.004</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.021.010.004</b>

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác :

<b>11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tổng số chi phí XD CB dở dang: trong đó	<b>5.465.758.171</b>	<b>7.490.135.929</b>
<b>* Những công trình lớn</b>	<b>4.011.843.370</b>	<b>3.790.814.108</b>
+ Căn hộ CARINA PLAZA	4.011.843.370	3.790.814.108
<b>* Sửa chữa lớn TSCĐ</b>	<b>1.453.914.801</b>	<b>3.699.321.821</b>
+ Sửa chữa nhà SX chính	1.181.731.390	584.261.818
+ Sửa chữa phòng họp VP Cty		75.000.000
+ Chuyển đổi trạm bơm nước cấp	267.284.411	
+ Hệ thống lạnh trực vít CS lạnh 750KW		2.437.018.182
+ SC nền móng KV động lực bảo trì		48.973.639
+ Hệ thống máy nén khí 500m <sup>3</sup> /giờ		554.068.182
+ Dự án nâng công suất NM Cần Thơ	4.899.000	-

**12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>		-	-	-
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	-	
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại của BDS đầu tư</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	-			-
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Thuyết minh số liệu và giải thích khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05

Bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>13- Đầu tư tài chính dài hạn:</b>		
	<b>16.520.000.000</b>	<b>8.320.000.000</b>
<i>13.1 Đầu tư tài chính dài hạn</i>		
- Đầu tư vào công ty con (*)	9.520.000.000	1.320.000.000
- Đầu tư vào công ty liên kết (**)	7.000.000.000	7.000.000.000
- Đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát		
	<b>22.385.369.800</b>	<b>23.055.172.420</b>
<i>13.2 Đầu tư dài hạn khác;</i>		
+ Đầu tư cổ phiếu (***)	9.155.186.800	9.155.186.800
+ Đầu tư trái phiếu	-	-
+ Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
+ Đầu tư dài hạn khác (****)	17.240.000.000	17.915.000.000
+ Dự phòng đầu tư dài hạn	(4.009.817.000)	(4.015.014.380)
<b>Cộng</b>	<b>38.905.369.800</b>	<b>31.375.172.420</b>

<b>(*) Đầu tư vào công ty con :</b>	<b>9.520.000.000</b>	<b>1.320.000.000</b>
Góp vốn theo tiến độ thành lập Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn - Sóc Trăng	9.520.000.000	1.320.000.000
<b>(**) Đầu tư vào công ty liên kết:</b>	<b>7.000.000.000</b>	<b>7.000.000.000</b>
Góp vốn vào Công ty CP Bia Sài Gòn Bạc Liêu	7.000.000.000	7.000.000.000
(1.601.600 Cổ phần = 20% vốn điều lệ)		
<b>(***) Đầu tư cổ phiếu:</b>	<b>9.155.186.800</b>	<b>9.155.186.800</b>
- DIC Vũng Tàu (145.060 CP )	2.155.186.800	2.155.186.800
- Tổng Công ty (Sabeco) (100.000 CP )	7.000.000.000	7.000.000.000
<b>(****) Đầu tư dài hạn khác:</b>	<b>17.240.000.000</b>	<b>17.915.000.000</b>
- Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Sabeco (SBF1) (7.000 CP )	7.140.000.000	7.140.000.000
- Công ty Cổ phần Bia NGK Sài Gòn - Tây Đô (1.010.000 CP )	10.100.000.000	10.100.000.000
- Công ty Cổ phần Lương Thực Thực Phẩm Sabeco(67.500 CP )		675.000.000

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>14. Chi phí trả trước dài hạn</b>		
+ Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
+ Chi phí thành lập doanh nghiệp		
+ Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
+ Chi phí cho g.đoạn triển khai k0 đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
- Chi phí trả trước dài hạn khác	32.710.654.998	33.090.585.340
<b>Cộng</b>	<b>32.710.654.998</b>	<b>33.090.585.340</b>
<b>15. Các khoản vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Vay ngắn hạn		
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả		
- Trái phiếu phát hành đến hạn trả		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>Phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Phải trả người bán	18.229.178.009	37.382.830.992
- Người mua trả tiền trước		2.974.430
<b>Cộng</b>	<b>18.229.178.009</b>	<b>37.385.805.422</b>
<b>16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		
- Thuế giá trị gia tăng	2.141.840.894	4.431.573.654
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	23.845.535.058	42.491.681.595
- Thuế xuất nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.653.279.348	5.515.542.786
- Thuế thu nhập cá nhân	192.150.406	15.227.921
- Thuế tài nguyên	2.830.400	2.931.120
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
<b>Cộng</b>	<b>27.835.636.106</b>	<b>52.456.957.076</b>
<b>17. Chi phí phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Chi phí phải trả	789.233.391	668.122.620
+ Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
+ Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
+ Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
<b>Cộng</b>	<b>789.233.391</b>	<b>668.122.620</b>

<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm xã hội		15.718.869
- Kinh phí công đoàn	78.964.370	50.500.459
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Cổ tức phải trả	12.793.262.573	18.919.522.573
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	72.300.000	-
<b>Cộng</b>	<b>12.944.526.943</b>	<b>18.985.741.901</b>
<b>19. Phải trả dài hạn nội bộ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>20. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<i>20.a - Vay dài hạn</i>	-	-
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		-
- Trái phiếu phát hành		
<i>20.b - Nợ dài hạn</i>	-	
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
	-	-



	Năm này			Năm trước		
	Tổng khoản T.toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản T.toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
20.c - Các khoản nợ thuế tài chính						
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

**21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	Năm này	Năm trước
21.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 tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
<b>Tổng Cộng</b>		
21.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 được ghi nhận từ các năm trước.		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Tổng Cộng</b>		

22- *Vốn chủ sở hữu*

22.a Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	.....	Nguồn vốn ĐT XDCB	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu kỳ trước	145.000.000.000								145.000.000.000
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước									
- Giảm khác									
Số dư cuối kỳ trước	145.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	145.000.000.000
Số dư đầu kỳ này	145.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	145.000.000.000
- Tăng vốn trong kỳ này									
- Lãi trong năm nay									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm nay									
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác									
Số dư cuối kỳ	145.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	145.000.000.000

22.b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước (51%)	73.950.000.000	73.950.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác (49%)	71.050.000.000	71.050.000.000
- .....		
<b>Cộng</b>	<b>145.000.000.000</b>	<b>145.000.000.000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong năm :

\* Số lượng cổ phiếu quỹ : Không

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>22.c Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	145.000.000.000	145.000.000.000
+ 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		

#### 22.d Cổ tức

- Cổ tức sẽ công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức sẽ công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: không
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận : Không.

22.d Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.500.000	14.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	14.500.000	14.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.500.000	14.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	14.500.000	14.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

22.e- Các quỹ của doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	99.252.198.996	78.599.091.291
- Quỹ dự phòng tài chính	14.500.000.000	11.942.056.575
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	45.523.237.780	57.674.427.396
<b>Cộng</b>	<b>159.275.436.776</b>	<b>148.215.575.262</b>

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ :

22.g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qđ của CMKT

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>23- Nguồn kinh phí</b>		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		
<b>24. -Tài sản thuê ngoài</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
24.1- Giá trị tài sản thuê ngoài	-	-
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
24.2- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TS không hủy ngang theo các thời hạn	-	-
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 - 5 năm		
- Trên 5 năm		

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong BC kết quả hoạt động kinh doanh

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
<b>25. Tổng DT bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS01)</b>	<b>127.921.569.649</b>	<b>117.471.164.935</b>
- Doanh thu bán hàng	127.808.557.464	117.400.469.935
+ Doanh thu bán thành phẩm.	126.829.592.828	116.546.300.650
+ Doanh thu bán hàng hoá, vật tư	26.694.000	11.250.000
+ Doanh thu bán hèm bia, phế liệu	952.270.636	842.919.285
+ Doanh thu khác		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	113.012.185	70.695.000
<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)</b>	<b>50.779.121.701</b>	<b>18.583.461.899</b>
Trong đó:		
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
+ Thuế GTGT phải nộp ( PP trực tiếp)		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt	50.779.121.701	18.583.461.899
+ Thuế xuất khẩu	-	-
<b>27. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV (MS10)</b>	<b>77.142.447.948</b>	<b>98.887.703.036</b>
Trong đó:- Doanh thu thuần trao đổi SP,hàng hoá	77.029.435.763	98.817.008.036
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	113.012.185	70.695.000
<b>28. Giá vốn hàng bán (MS 11)</b>	<b>60.096.894.715</b>	<b>57.991.298.144</b>
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	59.945.625.375	57.980.988.816
- Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp		
- Giá vốn của vật tư, dịch vụ đã cung cấp	24.541.294	10.309.328
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		-
- Hao hụt, mất mát, vật tư thanh lý hàng tồn kho	126.728.046	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-

<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính (MS 21)</b>	<b>5.070.804.393</b>	<b>3.912.871.816</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.923.089.013	3.142.871.816
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, cổ phiếu	142.518.000	770.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	5.197.380	-
<b>30. Chi phí tài chính (MS 22)</b>	<b>67.500</b>	<b>-</b>
- Lãi tiền vay		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản ĐT ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác	67.500	
<b>31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS 51)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.653.279.349	1.490.357.365
- Điều chỉnh chi phí thu nhập doanh nghiệp của các năm vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
<b>32.- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS52)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại.		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
<b>Cộng</b>		<b>-</b>

<b>33 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	46.869.935.434	46.329.674.987
- Chi phí nhân công	7.279.687.392	8.490.288.326
- BHXH, BHYT, KPCĐ	198.377.971	516.728.554
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.426.413.679	4.412.182.412
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.735.651.107	5.012.307.853
- Chi phí khác bằng tiền	1.722.119.233	1.848.398.934
<b>Cộng</b>	<b>65.232.184.816</b>	<b>66.609.581.066</b>
- Chi phí hoạt động của Chi Nhánh Tp.HCM	82.814.249	92.518.180
<b>Tổng cộng</b>	<b>65.314.999.065</b>	<b>66.702.099.246</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19.885.628.225	13.948.144.080
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	-	-
+ Các khoản điều chỉnh tăng		
+ Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng thu nhập chịu thuế	19.885.628.225	13.948.144.080
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1.653.279.349	1.490.357.365
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18.232.348.876	12.457.786.715

**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

<b>34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
<b>34.a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê TC</b>		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
<b>34.b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo</b>		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý		
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền		
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý		
- Phần giá trị tài sản và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.		
<b>34.c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do DN nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà DN phải thực hiện.</b>		

### VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.....

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm 2011

3. Thông tin về các bên liên quan :

Năm 2011 Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu :

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị giao dịch</u>
TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	Công ty mẹ	Mua nguyên vật liệu	16.689.639.519
		Mua vật tư, bao bì	9.864.201.660
Công ty TNHH 1 TV TM SaBeCo	Bên liên quan	Tiêu thụ thành phẩm	139.433.159.079
			<b>Giá trị còn phải</b>
<b>Các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>thu/phải trả</b>
<b>(VND)</b>			

TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	Công ty mẹ	Mua nguyên vật liệu	9.124.800.463
		Mua vật tư, bao bì	5.768.104.720
Công ty TNHH 1 TV TM SaBeCo	Bên liên quan	Tiêu thụ thành phẩm	23.304.717.150

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận( theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo qui định của CMKT số 28 " Báo cáo bộ phận"

5. Thông tin so sánh

#### Tình hình thu nhập của người lao động

<i>Chỉ tiêu</i>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
1. Tiền lương	5.037.198.390	4.060.202.262
2. Tiền thưởng	1.585.617.488	1.473.419.752
3. Tiền ăn		
4. Tổng thu nhập		
5. Tiền lương bình quân	7.529.445	6.015.114
6. Thu nhập bình quân	9.899.575	8.197.959
7. Số lao động bình quân trong kỳ báo cáo (người)	223	225

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác

Người lập biểu

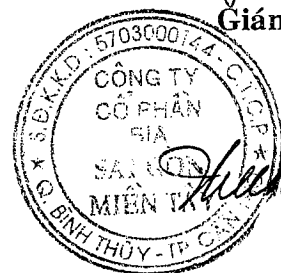
Trần Thị Loan Anh

Kế toán trưởng

Võ Văn Vân

Lập, ngày 10 tháng 7 năm 2012

Giám đốc



Phạm Đình Hùng