

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - MIỀN TRUNG

01 Nguyễn Văn Linh – TP.BMT – Tỉnh Daklak

Tel: 0500 3877519 - Fax: 0500 3877455

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2018**

- 1 – Báo cáo của Ban giám đốc**
- 2 – Bảng cân đối kế toán (mẫu B01a-DN)**
- 3 – Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (mẫu B02a-DN)**
- 4 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (mẫu B03a-DN)**
- 5 - Thuyết minh báo cáo tài chính (mẫu B09-DN)**

Buôn ma thuật, ngày 31 tháng 03 năm 2018

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Trung ("Công ty") trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01 đến 31/03/2018.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

| | |
|--------------------------|----------|
| Ông Bùi Ngọc Hạnh | Chủ tịch |
| Ông Huỳnh Văn Dũng | Ủy viên |
| Bà Nguyễn Thị Phước | Ủy viên |
| Ông Nguyễn Thị Thùy Linh | Ủy viên |
| Ông Nguyễn Bích Đạt | Ủy viên |

Ban Giám đốc

| | |
|-----------------------|-----------------------------|
| Ông Huỳnh Văn Dũng | Tổng Giám đốc |
| Ông Võ Thành Điền | Giám đốc kinh doanh |
| Ông Vũ Tuấn Anh | Giám đốc tài chính |
| Ông Đặng Sanh Định | Giám đốc chi nhánh Phú Yên |
| Ông Nguyễn Hoàng Long | Giám đốc chi nhánh Quy Nhơn |

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31/03/2018, phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế và thực hiện kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Huỳnh Văn Dũng

Tổng Giám đốc

Đã ký, ngày 14 tháng 04 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 286.188.679.032 | 205.721.005.407 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 31.170.619.534 | 6.079.085.699 |
| 1. Tiền | 111 | VI.01 | 31.170.619.534 | 6.079.085.699 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2) | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 80.082.555.984 | 52.701.076.867 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.02 | 38.188.050.287 | 40.946.785.012 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 40.638.288.257 | 10.360.234.252 |
| 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. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | VI.03 | 2.588.411.326 | 2.723.867.987 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (1.332.193.886) | (1.332.193.886) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | VI.04 | - | 2.383.502 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 171.697.945.386 | 142.989.740.694 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | VI.05 | 171.697.945.386 | 142.989.740.694 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3.237.558.128 | 3.951.102.147 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.10 | 3.227.747.143 | 2.340.462.742 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | VI.14 | 9.810.985 | 1.610.639.405 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 532.246.154.981 | 552.796.044.572 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | VI.02 | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 457.758.913.087 | 478.343.003.170 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.07 | 457.187.695.318 | 477.760.335.400 |
| - Nguyên giá | 222 | | 1.311.373.846.529 | 1.307.620.976.397 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (854.186.151.211) | (829.860.640.997) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | VI.08 | 571.217.769 | 582.667.770 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1.406.656.962 | 1.406.656.962 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (835.439.193) | (823.989.192) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | VI.09 | 7.888.787.744 | 7.970.897.618 |
| - Nguyên giá | 231 | | 9.179.007.071 | 9.179.007.071 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (1.290.219.327) | (1.208.109.453) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 961.282.722 | 334.268.210 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | VI.06 | 961.282.722 | 334.268.210 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 975.860.000 | 975.860.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 975.860.000 | 975.860.000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 64.661.311.428 | 65.172.015.574 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.10 | 61.334.901.176 | 61.845.605.322 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | VI.17 | 3.326.410.252 | 3.326.410.252 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | VI.11 | - | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 818.434.834.013 | 758.517.049.979 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 356.927.124.485 | 281.289.456.736 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 287.777.378.423 | 212.173.775.674 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.13 | 19.608.088.181 | 19.767.612.172 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 14.388.571.530 | 926.392.405 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | VI.14 | 110.385.523.223 | 124.693.072.049 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 10.903.327.622 | 19.012.246.529 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.15 | 9.530.633.291 | 4.164.687.651 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | VI.20 | 170.499.901 | 64.742.661 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI.16 | 35.218.768.761 | 13.946.150.102 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.12 | 97.415.926.337 | 29.530.000.000 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | VI.23 | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | (9.843.960.423) | 68.872.105 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | VI.21 | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 69.149.746.062 | 69.115.681.062 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | VI.13 | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | VI.15 | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | VI.16 | 3.345.500.000 | 3.297.500.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | VI.12 | 49.223.181.711 | 49.223.181.711 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | VI.17 | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | VI.23 | 16.581.064.351 | 16.594.999.351 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 461.507.709.528 | 477.227.593.243 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | VI.18 | 461.507.709.528 | 477.227.593.243 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 298.466.480.000 | 298.466.480.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 298.466.480.000 | 298.466.480.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 12.234.693 | 12.234.693 |
| 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 | | 51.094.708.896 | 51.094.708.896 |
| 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 | | 111.934.285.939 | 127.654.169.654 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 82.884.197.654 | 127.654.169.654 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 29.050.088.285 | - |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | - | - |

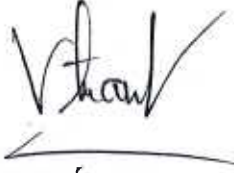
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 818.434.834.013 | 758.517.049.979 |

Người lập biểu



Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng



Vũ Tuấn Anh

BMT, ngày 14 tháng 04 năm 2018

Ông giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2018

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý I | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| | | | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII.31 | 309.739.619.562 | 172.585.295.717 | 309.739.619.562 | 172.585.295.717 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII.32 | 349.752.419 | 143.436.832 | 349.752.419 | 143.436.832 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 309.389.867.143 | 172.441.858.885 | 309.389.867.143 | 172.441.858.885 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.33 | 250.738.397.371 | 142.720.388.969 | 250.738.397.371 | 142.720.388.969 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 58.651.469.772 | 29.721.469.916 | 58.651.469.772 | 29.721.469.916 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.34 | 92.178.326 | 9.033.678 | 92.178.326 | 9.033.678 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.35 | 2.086.647.074 | 857.890.560 | 2.086.647.074 | 857.890.560 |
| - Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 2.067.739.041 | 857.890.560 | 2.067.739.041 | 857.890.560 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VII.38 | 8.127.295.164 | 6.898.674.324 | 8.127.295.164 | 6.898.674.324 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VII.38 | 17.246.889.868 | 14.650.694.848 | 17.246.889.868 | 14.650.694.848 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)] | 30 | | 31.282.815.992 | 7.323.243.862 | 31.282.815.992 | 7.323.243.862 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII.36 | 6.673.389.139 | 5.726.410.731 | 6.673.389.139 | 5.726.410.731 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII.37 | 1.617.894.776 | 1.958.606.851 | 1.617.894.776 | 1.958.606.851 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 5.055.494.363 | 3.767.803.880 | 5.055.494.363 | 3.767.803.880 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 36.338.310.355 | 11.091.047.742 | 36.338.310.355 | 11.091.047.742 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.40 | 7.288.222.070 | 2.218.209.548 | 7.288.222.070 | 2.218.209.548 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VII.41 | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 29.050.088.285 | 8.872.838.194 | 29.050.088.285 | 8.872.838.194 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 973 | 297 | 973 | 297 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | 973 | 297 | 973 | 297 |

Người lập biểu



Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng



Vũ Tuấn Anh

TP. Buôn Ma Thuột, tháng 04 năm 2018



Huỳnh Văn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp trực tiếp) (*)
 Luỹ kế 03 tháng năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------|-------------|-----------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 555.356.963.901 | 345.672.066.424 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (280.179.890.095) | (181.661.289.139) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (27.125.154.439) | (22.510.253.473) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (860.765.810) | (756.651.276) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (12.577.179.200) | (8.276.330.271) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 375.865.868.605 | 225.767.298.049 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (653.361.931.972) | (363.718.513.854) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (42.882.089.010) | (5.483.673.540) |
| II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn | 21 | | (6.300.000) | (586.744.390) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 1.818.182 | - |
| 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 | | - | - |
| 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 | | 92.178.326 | 9.033.678 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 87.696.508 | (577.710.712) |
| 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 lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 256.733.622.560 | 151.026.150.810 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (188.847.696.223) | (133.647.314.054) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 67.885.926.337 | 17.378.836.756 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | 25.091.533.835 | 11.317.452.504 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 6.079.085.699 | 2.654.806.247 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | | 31.170.619.534 | 13.972.258.751 |

Người lập biểu

(Chữ ký)

Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng

(Chữ ký)

Vũ Tuấn Anh

TP. Buon Ma Thuật, ngày 14 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Kỳ hoạt động từ 01/01 đến 31/03/2018

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Trung được thành lập trên cơ sở hợp nhất 03 Công ty theo chủ trương Đại hội đồng cổ đông của 03 Công ty là Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Quy Nhơn, Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Phú Yên và Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Daklak theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông hợp nhất ngày 20/09/2008, được kế thừa mọi quyền lợi và nghĩa vụ của các công ty hợp nhất và chính thức hoạt động từ ngày 01/10/2008.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3503000233 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp ngày 26/09/2008 và đăng ký thay đổi lần 7 theo số đăng ký kinh doanh 4100739909 ngày 25/08/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Daklak cấp.

Cổ phiếu của Công ty đang giao dịch trên thị trường UPCOM tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Sản xuất kinh doanh các loại bia, rượu, nước giải khát;
- Kinh doanh, xuất nhập khẩu các loại bia, rượu, cồn, nước giải khát, thiết bị, phụ tùng nguyên vật liệu của ngành công nghiệp thực phẩm;
- Tư vấn đào tạo, chế tạo máy móc thiết bị và xây lắp công trình của ngành công nghiệp thực phẩm;
- Đầu tư xây dựng khu công nghiệp, khu dân cư, kinh doanh bất động sản, nhà ở, kho bãi và văn phòng cho thuê;
- Khai thác chế biến và kinh doanh khoáng sản, nông thổ sản, xăng dầu;
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn và dịch vụ du lịch;
- Các ngành nghề khác theo quy định của pháp luật.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Công ty có trụ sở chính tại 01 Nguyễn Văn Linh – P. Tân An – TP. Buôn ma thuật – Tỉnh Daklak và có 02 chi nhánh trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc đầy đủ và 01 công ty con 100% vốn, cụ thể:

a) Chi nhánh Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Miền trung tại Quy Nhơn; MST: 4100739909-003

Địa chỉ: Khu công nghiệp Phú Tài – Thành phố Quy Nhơn – Tỉnh Bình Định

b) Chi nhánh Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Miền trung tại Phú Yên; MST: 4100739909-001

Địa chỉ: 265 Nguyễn Tất Thành – Phường 8 – TP. Tuy Hòa – Tỉnh Phú Yên

c) Công ty TNHH Một thành viên Thương mại – Dịch vụ Bia Quy Nhơn; MST: 4101496141

Được thành lập ngày 20/09/2017 với vốn điều lệ: 23.036.081.821 đồng

Địa chỉ: Văn phòng chi nhánh Công ty CP Bia Sài Gòn – Miền trung tại Quy Nhơn, Khu công nghiệp Phú tài, Phường Trần Quang Diệu, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình định.

Tính đến ngày 31/12/2017 Công ty đã chuyển đủ phần góp vốn bằng tiền mặt và tài sản khác là 23.036.081.821 đồng

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12/2018.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt nam tại ngày nghiệp vụ phát sinh theo tỷ giá tại ngân hàng Thương mại Công ty đang giao dịch. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

4. 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, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ 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 Công ty 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.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn 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 các chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên mức độ hoạt động bình thường. 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 để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ. Khi cần thiết thì dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, bất động sản đầu tư:

8.1 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định.

Khấu hao

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao của các nhóm tài sản như sau:

| | Năm |
|------------------------|--------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 5 - 25 |
| Máy móc thiết bị | 5 - 15 |
| Phương tiện vận tải | 5 - 10 |
| Thiết bị quản lý | 3 - 08 |
| Tài sản cố định khác | 8 - 20 |

Thanh lý

Lãi và lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản. Số tiền thu thuần do thanh lý, nhượng bán tài sản được ghi nhận là thu nhập trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Giá trị còn lại của tài sản được ghi nhận là chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

8.2 Bất động sản đầu tư

Khấu hao

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong thời gian sử dụng ước tính.

Thời gian khấu hao của nhà cửa là 16 đến 25 năm.

1007
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Quyền sử dụng đất không phải tính khấu hao do Giấy Chứng nhận Quyền sử dụng đất do Ủy ban Nhân dân tỉnh Đắk Lắk cấp ngày 19 tháng 11 năm 1998 là vô thời hạn.

Thanh lý

Lãi và lỗ do thanh lý bất động sản đầu tư được xác định bằng số chênh lệch giữa tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Chi phí công cụ dụng cụ: Bao gồm chi phí vỏ chai bia, két bia, thiết bị bia hơi, pallet đã đưa vào sử dụng, chi phí công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ như sau:

| Loại công cụ | Số năm |
|---------------------------|-----------|
| Vỏ, két chai | Tối đa 12 |
| Thiết bị bia hơi | 06 |
| Pallet, bàn ghế, máy lạnh | 03 |
| Đồ dùng thí nghiệm | 01- 03 |

Từ năm 2014, các chi phí công cụ dụng cụ, bao bì luân chuyển phát sinh được phân bổ trong thời gian không quá 36 tháng.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Là các khoản nghĩa vụ Công ty phải trả dựa trên những ước tính hợp lý về số tiền Công ty phải trả do sử dụng các dịch vụ, hàng hóa mang lại.

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

Các khoản nợ vay phát sinh từ nhu cầu sử dụng nguồn tiền từ các Tổ chức tín dụng thông qua các hợp đồng và khế ước nhận nợ của Công ty.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các chi phí sử dụng hàng hóa dịch vụ trong kỳ

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

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; sự giảm sút những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

Vốn chủ sở hữu: Được ghi nhận theo thực tế đóng góp của cổ đông

Thặng dư cổ phần: Được ghi nhận khi phát sinh chênh lệch giữa giá trị cổ phiếu phát hành cao hơn mệnh giá của nó.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Là khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ các tài khoản có gốc ngoại tệ.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: là khoản lãi của doanh nghiệp sau khi trừ đi chi phí thuế TNDN theo quy định.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng theo thông báo của ngân hàng.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Doanh thu giảm trừ chi phí

Doanh thu giảm trừ chi phí

Doanh thu giảm trừ chi phí

Thuyết minh

Các khoản giảm trừ doanh thu được ghi nhận khi các khoản chiết khấu bán hàng, giảm giá hàng bán phát sinh do áp dụng các chính sách bán hàng của Công ty nhằm giới thiệu các sản phẩm của Công ty.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận là các khoản chi phí nguyên nhiên vật liệu, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung được phân ánh hợp lý trong chu kỳ sản xuất sản phẩm. Đồng thời giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu sản phẩm trong kỳ

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý được ghi nhận khi các khoản chi phí này phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và được phản ánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

25. 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.

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

26. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất (chỉ thuyết minh những phương pháp kế toán có giao dịch phát sinh trong kỳ)

a) Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn;

b) Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát;

c) Phương pháp kế toán ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con (thoái đầu tư trong các trường hợp không mất quyền kiểm soát, mất quyền kiểm soát, khi công ty con phát hành cổ phiếu riêng lẻ, hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung);

d) Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ;

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

| <i>1. Tiền</i> | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 3.553.953.563 | 514.508.489 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 27.616.665.971 | 5.564.577.210 |
| - Tiền đang chuyển | - | - |
| - Các khoản tương đương tiền | - | - |
| Cộng | 31.170.619.534 | 6.079.085.699 |
| | | |
| <i>2. Phải thu khách hàng</i> | Cuối kỳ | Đầu năm |
| a) Phải thu khách hàng ngắn hạn | 10.484.367.687 | 8.315.051.922 |
| CN Cty TNHH NGK Suntory Pepsico Việt Nam tại tỉnh Quảng Nam | 1.432.867.251 | 1.032.246.718 |
| Đối tượng khác | 9.051.500.436 | 7.282.805.204 |
| b) Phải thu khách hàng dài hạn | | |
| c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan | 27.703.682.600 | 32.631.733.090 |
| Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn | - | - |
| Tổng công ty Bia Rượu - NGK Sài Gòn | 27.703.682.600 | 32.631.733.090 |
| Công ty TNHH MTV TM DV Bia Quy Nhơn | - | - |
| SMB - VP Daklak | - | - |
| SMB - CN Quy Nhơn | - | - |
| SMB - CN Phú Yên | - | - |
| Cộng | 38.188.050.287 | 40.946.785.012 |

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

3. Phải thu khác

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 2.588.411.326 | - | 2.723.867.987 | - |
| - Phải thu về cổ phần hoá | - | - | - | - |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia; | - | - | - | - |
| - Phải thu người lao động; | - | - | - | - |
| - Ký cược, ký quỹ; | 43.000.000 | - | 43.000.000 | - |
| - Tạm ứng | 1.018.103.419 | - | 247.673.245 | - |
| - Các khoản chi hộ | - | - | 1.106.135.809 | - |
| - Phải thu khác. | 1.527.307.907 | - | 1.327.058.933 | - |
| Cộng | 2.588.411.326 | - | 2.723.867.987 | - |

5. Hàng tồn kho:

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị gốc | Dự phòng | Giá trị gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường; | 122.128.505 | - | 565.546.875 | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 65.905.838.365 | - | 62.839.995.044 | - |
| - Công cụ, dụng cụ; | 47.630.068.715 | - | 49.045.258.542 | - |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 20.821.527.227 | - | 20.943.391.748 | - |
| - Thành phẩm; | 37.166.013.303 | - | 7.876.634.888 | - |
| - Hàng hóa; | 35.957.883 | - | 1.702.979.650 | - |
| - Hàng gửi bán; | 16.411.388 | - | 15.933.947 | - |
| - Hàng hóa kho bảo thuế. | - | - | - | - |
| Cộng | 171.697.945.386 | - | 142.989.740.694 | - |

6. Tài sản dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang:

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| b1. Mua sắm: | - | - |
| + Mua sắm khác | - | - |
| b2. Đầu tư, xây dựng cơ bản: | - | - |
| b3. Cải tạo, sửa chữa: | 961.282.722 | 334.268.210 |
| + Cải tạo, sửa chữa khác | 961.282.722 | 334.268.210 |
| Cộng | 961.282.722 | 334.268.210 |

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật nuôi | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 208.541.987.056 | 1.072.659.936.032 | 20.090.354.533 | 5.304.619.942 | 733.632.648 | 290.446.186 | 1.307.620.976.397 |
| - Mua trong năm | - | 2.351.795.636 | 2.239.000.000 | - | - | - | 4.590.795.636 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | - | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng do nhận góp vốn | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm do đem đi góp vốn | - | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | 77.400.000 | - | - | - | - | - | 77.400.000 |
| - Giảm khác | - | 760.525.504 | - | - | - | - | 760.525.504 |
| Số dư cuối kỳ | 208.464.587.056 | 1.074.251.206.164 | 22.329.354.533 | 5.304.619.942 | 733.632.648 | 290.446.186 | 1.311.373.846.529 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 81.925.187.338 | 734.617.368.554 | 9.157.636.402 | 3.425.967.628 | 603.836.791 | 130.644.284 | 829.860.640.997 |
| - Khấu hao trong năm | 2.899.957.175 | 21.686.464.125 | 454.755.997 | 102.585.948 | 2.462.499 | 6.244.974 | 25.152.470.718 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng do nhận góp vốn | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm do đem đi góp vốn | - | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | 66.435.000 | - | - | - | - | - | 66.435.000 |
| - Giảm khác | - | 760.525.504 | - | - | - | - | 760.525.504 |
| Số dư cuối kỳ | 84.758.709.513 | 755.543.307.175 | 9.612.392.399 | 3.528.553.576 | 606.299.290 | 136.889.258 | 854.186.151.211 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 126.616.799.718 | 338.042.567.478 | 10.932.718.131 | 1.878.652.314 | 129.795.857 | 159.801.902 | 477.760.335.400 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 123.705.877.543 | 318.707.898.989 | 12.716.962.134 | 1.776.066.366 | 127.333.358 | 153.556.928 | 457.187.695.318 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 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:

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bán quyền, bằng sáng chế | Phần mềm | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 500.000.000 | - | - | 677.656.962 | 229.000.000 | 1.406.656.962 |
| - Mua trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 500.000.000 | - | - | 677.656.962 | 229.000.000 | 1.406.656.962 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 677.656.962 | 146.332.230 | 823.989.192 |
| - Khấu hao trong năm | - | - | - | - | 11.450.001 | 11.450.001 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 677.656.962 | 157.782.231 | 835.439.193 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 500.000.000 | - | - | - | 82.667.770 | 582.667.770 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 500.000.000 | - | - | - | 71.217.769 | 571.217.769 |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối kỳ |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| a) Bất động sản đầu tư cho thuê | | | | |
| Nguyên giá | 9.179.007.071 | - | - | 9.179.007.071 |
| - Quyền sử dụng đất | 2.407.661.000 | - | - | 2.407.661.000 |
| - Nhà (VP cho thuê + Kho cho thuê) | 6.771.346.071 | - | - | 6.771.346.071 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 1.208.109.453 | 82.109.874 | - | 1.290.219.327 |
| - Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Nhà (VP cho thuê + Kho cho thuê) | 1.208.109.453 | 82.109.874 | - | 1.290.219.327 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại | 7.970.897.618 | (82.109.874) | - | 7.888.787.744 |
| - Quyền sử dụng đất | 2.407.661.000 | - | - | 2.407.661.000 |
| - Nhà (VP cho thuê) | 5.563.236.618 | (82.109.874) | - | 5.481.126.744 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá | | | | - |

** Thuyết minh số liệu và giải trình khác:*

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)**10. Chi phí trả trước****a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)**

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| - Chi phí bảo hiểm | 197.268.422 | 352.908.977 |
| - Chi phí phụ tùng thay thế | 681.084.709 | 1.131.364.765 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | 214.265.376 | 170.781.185 |
| - Các khoản khác | 2.135.128.636 | 685.407.815 |

b) Dài hạn

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Sửa chữa tài sản cố định | 3.849.389.233 | 3.918.589.096 |
| Bao bì luân chuyển (chai kết, vỏ bình nước) | 38.001.297.909 | 37.609.184.575 |
| CCDC các loại | 7.761.306.221 | 8.074.822.276 |
| Khác | 11.722.907.813 | 12.243.009.375 |

Cộng**64.562.648.319****64.186.068.064****11. Tài sản khác****a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)****b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)****Cộng****Cuối kỳ****Đầu năm**

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

12. Vay và nợ thuế tài chính

| Nội dung | Cuối kỳ | | Trong năm | | Đầu năm | |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 97.415.926.337 | 97.415.926.337 | 256.733.622.560 | 188.847.696.223 | 29.530.000.000 | 29.530.000.000 |
| Vay ngắn hạn CBCNV | 4.530.000.000 | 4.530.000.000 | - | - | 4.530.000.000 | 4.530.000.000 |
| Vay ngắn hạn hàng ngoại thương | 37.885.926.337 | 37.885.926.337 | 171.733.622.560 | 136.847.696.223 | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 |
| Vay ngắn hạn Công thương | 55.000.000.000 | 55.000.000.000 | 85.000.000.000 | 52.000.000.000 | 22.000.000.000 | 22.000.000.000 |
| Nợ dài hạn tới hạn trả | - | - | - | - | - | - |
| b) Vay dài hạn | 49.223.181.711 | 49.223.181.711 | - | - | 49.223.181.711 | 49.223.181.711 |
| Vay ngắn hạn ngoại thương | 49.223.181.711 | 49.223.181.711 | - | - | 49.223.181.711 | 49.223.181.711 |
| Cộng | 146.639.108.048 | 146.639.108.048 | 256.733.622.560 | 188.847.696.223 | 78.753.181.711 | 78.753.181.711 |

c) Các khoản nợ thuế tài chính

| Thời hạn | Năm nay | | | Năm trước | | |
|----------------------|---|------------|-------------------|---|-------------------|------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả nợ gốc | Trả tiền lãi thuế | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

12. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp)

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-------------------------|---------|-----|---------|-----|
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| - Vay; | | | | |
| - Nợ thuê tài chính; | | | | |
| - Lý do chưa thanh toán | | | | |
| Cộng | | | | |

đ) Thuyết minh chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

13. Phải trả người bán

| Nội dung | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 13.369.468.847 | 13.369.468.847 | 14.479.155.827 | 14.479.155.827 |
| + Cty TNHH TM& VT Thái Tân | 2.077.607.889 | 2.077.607.889 | 3.219.757.458 | 3.219.757.458 |
| + Cty Vận tải An Phước | 1.440.667.172 | 1.440.667.172 | 1.342.717.264 | 1.342.717.264 |
| + Đối tượng khác | 9.851.193.786 | 9.851.193.786 | 9.916.681.105 | 9.916.681.105 |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| c) Phải trả người bán là các bên liên quan | 6.238.619.334 | 6.238.619.334 | 5.288.456.345 | 5.288.456.345 |
| + Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn | 5.590.666.916 | 5.590.666.916 | 4.393.446.713 | 4.393.446.713 |
| + Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn | 647.952.418 | 647.952.418 | 895.009.632 | 895.009.632 |
| + Công ty TNHH MTV TM DV Bia Quy Nhơn | - | - | - | - |
| + Công ty CP Bia Sài Gòn | - | - | - | - |
| - Miền trung | - | - | - | - |
| + CN Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền trung tại Phú Yên | - | - | - | - |
| Cộng | 19.608.088.181 | 19.608.088.181 | 19.767.612.172 | 19.767.612.172 |

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

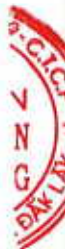
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế) | Đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối kỳ |
|--|----------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 13.769.788.769 | 30.763.611.487 | 31.601.622.604 | 12.931.777.652 |
| Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu | 2.388.979 | 104.797.249 | 104.797.249 | 2.388.979 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 97.878.527.689 | 232.742.531.114 | 242.185.348.079 | 88.435.710.724 |
| Thuế Xuất nhập khẩu | 1.352.252 | 63.380.119 | 63.380.119 | 1.352.252 |
| Thuế TNDN hiện hành | 12.556.619.200 | 7.288.222.070 | 12.577.179.200 | 7.267.662.070 |

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

| | | | | |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Thuế TNCN | 450.923.290 | 1.657.515.845 | 1.028.583.398 | 1.079.855.737 |
| Thuế môn bài | - | 8.000.000 | 8.000.000 | - |
| Lệ phí trước bạ | - | - | - | - |
| Tiền thuê đất, thuế nhà đất | - | 651.694.646 | - | 651.694.646 |
| Thuế tài nguyên | 33.471.870 | 58.296.566 | 76.687.273 | 15.081.163 |
| Khoản khác | - | 219.000.000 | 219.000.000 | - |
| Cộng | 124.693.072.049 | 273.557.049.096 | 287.864.597.922 | 110.385.523.223 |

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (tiếp)

| b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế) | Đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối kỳ |
|--|----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu | 50.730.658 | 50.383.184 | 5.899.750 | 6.247.224 |
| Thuế Xuất nhập khẩu | 36.048.031 | 32.484.270 | - | 3.563.761 |
| Thuế TNDN hiện hành | - | - | - | - |
| Thuế TNCN | - | - | - | - |
| Thuế tài nguyên | - | - | - | - |
| Thuế môn bài | - | - | - | - |
| Tiền thuê đất, thuế nhà đất | 1.523.860.716 | 1.523.860.716 | - | - |
| Cộng | 1.610.639.405 | 1.606.728.170 | 5.899.750 | 9.810.985 |



VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

| 15. Chi phí phải trả | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 9.530.633.291 | 4.164.687.651 |
| Lãi vay | 975.494.163 | 638.674.414 |
| Phí thanh lý chai trà xức | 1.325.999.999 | - |
| Phí hao hụt vỏ chai nhà PP | 2.124.405.617 | 1.242.188.711 |
| Chi phí phải trả khác | 5.104.733.512 | 2.283.824.526 |
| b) Dài hạn | - | - |
| Lãi thanh toán quá hạn | | |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản) | | |

Cộng

9.530.633.291

4.164.687.651

16. Phải trả khác

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | - | 3.309.732 |
| - Kinh phí công đoàn; | 429.301.471 | 265.840.459 |
| - Bảo hiểm xã hội; | 194.321.195 | 24.099.134 |
| - Bảo hiểm y tế; | 48.974.046 | 21.050.286 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | 13.566.178 | 4.311.058 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn; | 3.135.876.400 | 2.368.005.600 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả; | 24.997.948.853 | 6.218.109.976 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | 6.398.780.618 | 5.041.423.857 |

Cộng

35.218.768.761

13.946.150.102

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 3.345.500.000 | 3.297.500.000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | |

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20. Doanh thu chưa thực hiện

| | | |
|---|-------------|------------|
| a) Ngắn hạn | 170.499.901 | 64.742.661 |
| - Doanh thu nhận trước | - | - |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | - | - |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện | 170.499.901 | 64.742.661 |
| b) Dài hạn | - | - |
| c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng | - | - |

Cộng

170.499.901

64.742.661

23. Dự phòng phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | - | - |
| b) Dài hạn | 16.581.064.351 | 16.594.999.351 |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa; | - | - |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng; | - | - |
| - Dự phòng phải trả trợ cấp thôi việc | 8.165.763.250 | 8.179.698.250 |
| - Dự phòng phải trả phạt chậm nộp thuế TTĐB | 8.415.301.101 | 8.415.301.101 |

Cộng

16.581.064.351

16.594.999.351

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|---------------|---------------|
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: | | |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 20% | 20% |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 3.326.410.252 | 3.326.410.252 |
| - 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 | | |
| - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| - Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |



VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

18. Vốn chủ sở hữu

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

| Nội dung | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | Cộng |
|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|---|------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Vốn khác của chủ sở hữu | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | 8 | |
| A | | | | | | |
| Số dư đầu năm trước | 298.466.480.000 | 12.234.693 | 106.355.911.768 | 40.726.992.884 | | 445.561.619.345 |
| - Tăng vốn trong năm trước | - | - | - | - | - | - |
| - Lãi trong năm trước | - | - | 128.139.974.320 | - | - | 128.139.974.320 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Trích lập các quỹ đầu tư | - | - | (10.367.716.012) | 10.367.716.012 | - | - |
| - Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | (20.976.376.435) | - | - | (20.976.376.435) |
| - Chi cổ tức | - | - | (75.497.623.987) | - | - | (75.497.623.987) |
| - Lỗ trong năm trước | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư đầu năm nay | 298.466.480.000 | 12.234.693 | 127.654.169.654 | 51.094.708.896 | | 477.227.593.243 |
| - Tăng vốn trong năm nay | - | - | - | - | - | - |
| - Lãi trong năm nay | - | - | 29.050.088.285 | - | - | 29.050.088.285 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Trích lập các quỹ đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi | - | - | - | - | - | - |
| - Chi cổ tức | - | - | (44.769.972.000) | - | - | (44.769.972.000) |
| - Lỗ trong năm nay | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ này | 298.466.480.000 | 12.234.693 | 111.934.285.939 | 51.094.708.896 | | 461.507.709.528 |

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | | |
| - Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn | 96.173.630.000 | 96.173.630.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 202.292.850.000 | 202.292.850.000 |
| Cộng | 298.466.480.000 | 298.466.480.000 |
| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Năm nay | Năm trước |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | | |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp Cuối kỳ | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 44.769.972.000 | 74.616.620.000 |
| d. Cổ phiếu | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | | |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 29.846.648 | 29.846.648 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 29.846.648 | 29.846.648 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ) | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : | 10.000 | 10.000 |
| đ. Cổ tức | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông | 1.500 | 2.500 |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | | |
| e. Các quỹ của doanh nghiệp: | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 51.094.708.896 | 51.094.708.896 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |
| 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. | Cuối kỳ | Đầu năm |

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|----------------------|-----------------------|
| a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn | 0 | 0 |
| - Từ 1 năm trở xuống; | 0 | 0 |
| - Trên 1 năm đến 5 năm (xe đông lạnh) | 0 | 0 |
| - Trên 5 năm; | 0 | 0 |
| b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ. | 4.825.903.000 | 11.910.328.880 |
| + Bia SG 450 (SLCK 98.900 Keg; SLĐK 0 Keg) | 2.630.487.000 | 8.253.220.000 |
| + Bia SG 355 (SLCK 36.830 Keg; SLĐK 2.000 Keg) | 1.703.828.000 | 3.122.079.100 |
| + Bia SG 355 Lager (SLCK 0 Keg; SLĐK Keg) | 0 | 6.624.350 |
| + Bia SG Lon 330 Lager (SLCK 0 Thùng; SLĐK 0 Thùng) | 0 | 0 |
| + Bia Quy nhon 330 (SL Keg) | 0 | 0 |
| + Bia LOWEN 330 (SLCK 1.727 Keg; SLĐK 9.096 Keg) | 115.719.900 | 172.337.330 |
| + Tài sản khác | 375.868.100 | 356.068.100 |
| c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD. | 1.003,51 | 993,61 |
| USD | 366,52 | 380,25 |
| EURO | 636,99 | 613,36 |

Cuối kỳ

Đầu năm

20. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

20.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

| | | |
|---|-------------|------------|
| - Đây là phần doanh thu chưa thực hiện Bia Lowen pils do thực hiện khuyến mại đến 31/03/2018 khách hàng chưa làm thủ tục nhận | 170.499.901 | 64.742.661 |
|---|-------------|------------|

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| | <u>Luỹ kế năm nay</u> | <u>Cùng kỳ năm trước</u> |
|--|------------------------|--------------------------|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 309.739.619.562 | 172.585.295.717 |
| a) Doanh thu | 309.739.619.562 | 172.585.295.717 |
| - Doanh thu bán hàng; | 306.221.008.978 | 168.240.483.037 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 3.224.010.584 | 4.128.362.680 |
| - Doanh thu kinh Doanh bất động sản | 294.600.000 | 216.450.000 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | - | - |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; | - | - |
| + Tổng doanh thu luỹ kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính; | - | - |
| b) Doanh thu đối với các bên liên quan | - | - |
| 1. Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn | 222.103.259.315 | 109.949.652.106 |
| 2. Công ty CP TM Bia Sài Gòn Tây Nguyên | 105.000.000 | 105.000.000 |
| 3. Công ty TNHH MTV TM DV Bia Quy Nhơn | - | - |
| 4. CN Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền trung tại QN | - | 7.806.949.400 |
| | - | - |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 349.752.419 | 143.436.832 |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại; | 349.752.419 | 143.436.832 |
| - Giảm giá hàng bán; | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại; | - | - |
| 3. Giá vốn hàng bán | Luỹ kế năm nay | Cùng kỳ năm trước |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán; | - | - |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán; | 248.546.507.717 | 140.772.288.493 |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao | - | - |
| + Hạng mục chi phí trích trước; | - | - |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục; | - | - |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh. | - | - |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | 2.099.887.706 | 1.856.098.528 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu | - | - |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư; | 92.001.948 | 92.001.948 |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ; | - | - |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong | - | - |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn; | - | - |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | - | - |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán. | - | - |
| Cộng | 250.738.397.371 | 142.720.388.969 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | Luỹ kế năm nay | Cùng kỳ năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 92.178.326 | 9.033.678 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | - | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | - | - |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; | - | - |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | - | - |
| Cộng | 92.178.326 | 9.033.678 |

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

5. Chi phí tài chính

| | Luỹ kế năm nay | Cùng kỳ năm trước |
|--|-----------------------|--------------------------|
| - Lãi tiền vay; | 2.067.739.041 | 857.890.560 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm; | - | - |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính; | - | - |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá; | 81.367 | - |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu | - | - |
| - Chi phí tài chính khác. | 18.826.666 | - |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | - | - |
| Cộng | 2.086.647.074 | 857.890.560 |

6. Thu nhập khác

| | Luỹ kế năm nay | Cùng kỳ năm trước |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | - | - |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | - | - |
| - Tiền phạt thu được; | - | - |
| - Thuế được giảm; | - | - |
| - Bã hèm | 3.152.601.390 | 2.645.428.270 |
| - Thanh lý vật tư, phế liệu | 204.162.361 | 436.686.654 |
| - Thanh lý vật tư, phế liệu (nội bộ) | - | 482.200.800 |
| - Các khoản khác. | 3.316.625.388 | 2.162.095.007 |
| Cộng | 6.673.389.139 | 5.726.410.731 |

7. Chi phí khác

| | Luỹ kế năm nay | Cùng kỳ năm trước |
|--|-----------------------|--------------------------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán | 9.146.818 | - |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | - | - |
| - Các khoản bị phạt; | - | - |
| - Thanh lý vật tư, phế liệu | 72.188.598 | 368.224.297 |
| - Thanh lý vật tư, phế liệu (nội bộ) | - | 482.200.800 |
| - Các khoản khác. | 1.536.559.360 | 1.108.181.754 |
| Cộng | 1.617.894.776 | 1.958.606.851 |

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Luỹ kế năm nay | Cùng kỳ năm trước |
|---|-----------------------|--------------------------|
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh | 17.246.889.868 | 14.650.694.848 |
| - Chi phí lương nhân viên | 6.426.699.643 | 6.065.505.068 |
| - Chi phí công cụ, dụng cụ | 258.986.778 | 368.241.642 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.031.252.704 | 911.743.014 |
| - Chi phí thuê đất, thuê đất | 2.640.161.176 | 1.494.698.969 |
| - Chi phí dự phòng | - | - |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.052.362.511 | 954.670.860 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 5.837.427.056 | 4.855.835.295 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 8.127.295.164 | 6.898.674.324 |
| - Chi phí lương nhân viên | 1.735.098.724 | 1.177.505.726 |
| - Chi phí công cụ, dụng cụ | 2.504.574.869 | 727.599.849 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 172.200.132 | 21.762.201 |
| - Chi phí thương hiệu Tổng công ty | - | - |
| - Chi phí quảng cáo, khuyến mại | 173.749.468 | 485.048.991 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 972.354.542 | 1.427.554.989 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 2.569.317.429 | 3.059.202.568 |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | - | - |
| Cộng | 25.374.185.032 | 21.549.369.172 |

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| 9. Chi phí kinh doanh theo yếu tố | Luỹ kế năm nay | Cùng kỳ năm trước |
|---|------------------------|--------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 200.518.519.483 | 87.133.242.776 |
| - Chi phí nhân công | 20.358.836.609 | 18.762.544.793 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 25.246.030.593 | 22.779.880.936 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 16.548.773.569 | 15.209.082.730 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 17.690.840.319 | 12.643.056.993 |
| Cộng | 280.363.000.573 | 156.527.808.228 |
| 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Luỹ kế năm nay | Cùng kỳ năm trước |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 7.288.222.070 | 2.218.209.548 |
| - Điều chỉnh Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp của Các năm trước vào Chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay | - | - |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 7.288.222.070 | 2.218.209.548 |
| 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Luỹ kế năm nay | Cùng kỳ năm trước |
| - 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. | - | - |

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. 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:

Kỳ này năm nay Kỳ này năm trước

Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu: ...
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu: ...
- Các giao dịch phi tiền tệ khác: ...

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

3. Mua và thanh lý công ty con trong kỳ báo cáo

- Tổng giá trị mua và thanh lý công ty con trong kỳ
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý công ty con 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 (Tổng hợp theo từng loại tài sản) không phải là tiền và các khoản tương đương tiền và nợ phải trả công ty con được mua hoặc thanh lý trong kỳ

IX. 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:.....
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên:.....
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 quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
 - Công ty TNHH MTV TM - DV Bia Quy Nhơn là Công ty con 100% vốn được thành lập ngày 20/09/2017 nên số liệu so sánh cùng kỳ năm năm trước trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là không có
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác:

TP. BMT, ngày 14 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng

Vũ Tuấn Anh



Huỳnh Văn Dũng