



**CÔNG TY CỔ PHẦN
BIA SÀI GÒN - QUẢNG NGÃI**



**BIA
SAIGON®**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2018**



Tp. Quảng Ngãi, tháng 01/2019



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ IV/2018

Đơn vị tính: Đồng

| STT | TÀI SẢN | MÃ SỐ | Thuyết minh | Tại ngày (31/12/2018) | Số đầu năm (01/01/2018) |
|-------------|---|------------|-------------|------------------------|-------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 203,393,057,395 | 197,017,979,322 |
| I | Tiền và các khoản tương đương tiền: | 110 | | 55,619,535,660 | 62,050,923,517 |
| 1 | Tiền | 111 | 1 | 4,819,535,660 | 46,787,404,802 |
| 2 | Các khoản tương đương tiền | 112 | | 50,800,000,000 | 15,263,518,715 |
| II | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 15,000,000,000 | - |
| 3 | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 15,000,000,000 | |
| III | Các khoản phải thu | 130 | | 47,062,954,082 | 63,488,038,742 |
| 1 | Phải thu của khách hàng | 131 | 2 | 43,262,428,816 | 55,559,020,729 |
| 2 | Trả trước cho người bán | 132 | 3 | 3,107,510,819 | 6,667,761,890 |
| 6 | Các khoản phải thu khác | 136 | 4 | 693,014,447 | 1,261,256,123 |
| IV | Hàng tồn kho | 140 | 5 | 85,061,691,569 | 69,560,566,838 |
| 1 | Hàng tồn kho | 141 | | 85,933,839,273 | 69,560,566,838 |
| 2 | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (872,147,704) | |
| V | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 648,876,084 | 1,918,450,225 |
| 1 | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 6 | 648,391,220 | 1,761,518,644 |
| 3 | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 7 | 484,864 | 156,931,581 |
| B | TÀI SẢN TỬ DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 736,188,567,372 | 780,864,947,804 |
| I | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II | Tài sản cố định | 220 | | 720,403,584,288 | 740,779,607,248 |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 221 | 8 (a) | 720,392,185,035 | 740,626,857,248 |
| | -Nguyên giá | 222 | | 1,351,427,068,888 | 1,288,500,983,570 |
| | -Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (631,034,883,853) | (547,874,126,322) |
| 3 | Tài sản cố định vô hình | 227 | 8(b) | 11,399,253 | 152,750,000 |
| | -Nguyên giá | 228 | | 423,000,000 | 423,000,000 |
| | -Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (411,600,747) | (270,250,000) |
| III. | Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | (1,500,000) | 27,684,480,729 |
| 2 | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 9 | (1,500,000) | 27,684,480,729 |
| IV | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 15,786,483,084 | 12,400,859,827 |
| 1 | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 10 | 4,377,059,369 | 5,279,042,888 |
| 2 | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3 | Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 11,409,423,715 | 7,121,816,939 |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 939,581,624,767 | 977,882,927,126 |

| STT | NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | Thuyết minh | Tại ngày (31/12/2018) | Số đầu năm (01/01/2018) |
|-----------|---|------------|-------------|------------------------|-------------------------|
| | A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 335,452,147,746 | 378,087,741,292 |
| I | Nợ ngắn hạn | 310 | | 335,416,142,939 | 378,087,741,292 |
| 1 | Phải trả cho người bán | 311 | 11 | 34,155,740,138 | 28,599,937,282 |
| 2 | Người mua trả tiền trước | 312 | | 20,731,492 | 12,428,800 |
| 3 | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | 12 | 100,957,379,448 | 101,721,203,525 |
| 4 | Phải trả người lao động | 314 | | 6,242,946,804 | 7,865,093,433 |
| 5 | Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 13 | 10,505,070,516 | 10,158,426,385 |
| 9 | Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 14 | 11,308,849,054 | 15,673,170,801 |
| 10 | Vay và nợ ngắn hạn | 320 | 15 | 156,394,330,000 | 199,951,888,610 |
| 11 | Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 16 | - | |
| 12 | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 17 | 15,831,095,487 | 14,105,592,456 |
| II | Nợ dài hạn | 330 | | 36,004,807 | - |
| 12 | Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 36,004,807 | |
| | B NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 604,129,477,021 | 599,795,185,834 |
| I | Vốn chủ sở hữu | 410 | 18 | 604,129,477,021 | 599,795,185,834 |
| 1 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | 20 | 450,000,000,000 | 450,000,000,000 |
| | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 450,000,000,000 | 450,000,000,000 |
| 8 | Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 36,600,250,272 | 29,057,250,272 |
| 11 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 117,529,226,749 | 120,737,935,562 |
| | - Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm tr | 421 a | | 23,194,935,562 | 25,059,385,542 |
| | - Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế chưa phân phối lũy kế đến kỳ/năm nay | 421 b | | 94,334,291,187 | 95,678,550,020 |
| | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 939,581,624,767 | 977,882,927,126 |

Quảng Ngãi, ngày tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

Võ Thanh Cường

Giám đốc

Bùi Thị Nhựt



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ IV/2018**

ĐVT: đồng

| Chi Tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý IV /2018 | Tại ngày (31/12/2018) | Quý IV /2017 | Tại ngày (31/12/2017) |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| A | B | C | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 22 | 310,959,385,626 | 1,056,773,167,821 | 281,309,890,270 | 998,380,985,838 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | 22 | 551,332,537 | 700,143,824 | 74,817,090 | 240,948,510 |
| 3. Doanh thu thuần và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 310,408,053,089 | 1,056,073,023,997 | 281,235,073,180 | 998,140,037,328 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 23 | 262,212,170,404 | 915,416,590,366 | 230,566,064,472 | 852,963,780,557 |
| 5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 48,195,882,685 | 140,656,433,631 | 50,669,008,708 | 145,176,256,771 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 24 | 122,554,054 | 1,062,517,949 | 372,679,282 | 2,268,153,264 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 25 | 1,817,296,941 | 9,868,941,217 | 2,611,236,818 | 11,643,733,637 |
| Trong đó: Lãi vay phải trả: | 23 | 25 | 1,817,296,911 | 9,528,117,773 | 2,573,559,307 | 11,566,388,287 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | 26 | 3,548,482,238 | 8,857,977,872 | 3,033,670,657 | 7,940,478,000 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 27 | 5,207,121,246 | 14,453,847,106 | 3,265,750,869 | 12,125,962,051 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=25-31-32) | 30 | | 37,745,536,314 | 108,538,185,385 | 42,131,029,646 | 115,734,236,347 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 28 | 755,567,746 | 2,337,758,099 | 1,206,680,455 | 2,743,179,095 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 28 | 634,933,989 | 1,534,127,831 | 976,017,595 | 1,891,458,322 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 120,633,757 | 803,630,268 | 230,662,860 | 851,720,773 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 37,866,170,071 | 109,341,815,653 | 42,361,692,506 | 116,585,957,120 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 29 | 2,768,231,359 | 8,361,641,966 | 3,222,042,677 | 8,827,684,080 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 35,097,938,712 | 100,980,173,687 | 39,139,649,829 | 107,758,273,040 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 780 | 2,244 | 870 | 2,395 |

Quảng Ngãi, ngày tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

(Chữ ký)

Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

(Chữ ký)

Võ Thanh Cường



Bùi Thị Như

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ IV/2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Tại ngày (31/12/2018) | Tại ngày (31/12/2017) |
|--|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 109,341,815,653 | 116,585,957,120 |
| 2. Điều chỉnh các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 83,716,573,749 | 61,979,874,320 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 908,152,511 | |
| - (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 04 | | (12,179,492) | |
| - (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (748,020,499) | (1,876,433,594) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 9,528,117,773 | 8,992,828,980 |
| 3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | | 202,734,459,695 | 185,682,226,826 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 16,288,799,514 | 1,545,619,627 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (20,660,879,211) | (29,062,691,280) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 3,555,157,826 | (84,582,849,739) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 2,015,110,943 | 529,270,060 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (9,643,321,224) | (9,298,877,806) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (8,962,302,954) | (6,746,611,833) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 20,000,000 | - |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (4,969,485,814) | (6,070,655,904) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 180,377,538,775 | 51,995,429,951 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ | 21 | | (36,294,484,334) | (27,092,382,765) |
| Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 22 | | 109,090,909 | |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ đơn vị khác | 23 | | (15,000,000,000) | |
| Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 941,334,660 | 1,876,433,594 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (50,244,058,765) | (25,215,949,171) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 862,397,149,307 | 712,308,749,514 |
| 3. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (906,081,803,917) | (844,985,270,540) |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (92,880,152,700) | (47,219,353,500) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (136,564,807,310) | (179,895,874,526) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (6,431,327,300) | (153,116,393,746) |
| Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ | 60 | | 62,050,923,517 | 215,677,001,967 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (60,557) | - |
| Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ | 70 | | 55,619,535,660 | 62,560,608,221 |

Quảng Ngãi, ngày tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

Võ Thanh Cường



Giám đốc

Bùi Thị Nhựt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31/12/2018

I. Đơn vị báo cáo:

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Quảng Ngãi (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

2. Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, rượu, nước giải khát; sản xuất kinh doanh cồn và kinh doanh kho bãi.

3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

4. Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty có 198 nhân viên (1/1/2018: 185 nhân viên).

5. Kỳ kế toán năm

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

6. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”).

II. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và hệ thống kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

2. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

3. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các Báo cáo tài chính.

III. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

1. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND lần lượt theo tỷ giá mua chuyển khoản và bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

3. Các khoản phải thu

Phải thu khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

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

5. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không được hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình.

Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- | | |
|---|------------|
| <input type="checkbox"/> nhà cửa, vật kiến trúc | 6 – 31 năm |
| <input type="checkbox"/> máy móc và thiết bị | 3 – 15 năm |
| <input type="checkbox"/> phương tiện vận chuyển | 6 năm |
| <input type="checkbox"/> thiết bị văn phòng | 3 năm |
| <input type="checkbox"/> khác | 2 – 20 năm |

6. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

7. Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

8. Chi phí trả trước dài hạn

Bao bì luân chuyển

Bao bì luân chuyển bao gồm chai, két sử dụng trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và được ghi nhận theo giá gốc. Bao bì chai két được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 – 3 năm.

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 – 3 năm.

9. Các khoản phải trả người bán và phải trả khác

Phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

10. Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

11. Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Phần thu từ phát hành cổ phiếu vượt trên mệnh giá được ghi vào thặng dư vốn cổ phần. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

12. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

13. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

14. Các khoản thanh toán thuê hoạt động

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

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

16. Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi đã trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi cho kỳ kế toán báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Công ty không có các cổ phiếu có tác động suy giảm tiền năng. Do vậy quy định về trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu không áp dụng.

17. Các bên liên quan

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 330,840,561 | 336,821,472 |
| Tiền gửi ngân hàng | 4,488,695,099 | 46,450,583,330 |
| Các khoản tương đương tiền | 50,800,000,000 | 15,263,518,715 |
| Cộng | 55,619,535,660 | 62,050,923,517 |

(*) Khoản mục này bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tính từ ngày gửi.

2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| | VND | | VND | |
| Ngắn hạn | Giá trị gốc | Giá trị ghi sổ | Giá trị gốc | Giá trị ghi sổ |
| -Tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng | 15,000,000,000 | 15,000,000,000 | | |
| Cộng | 15,000,000,000 | 15,000,000,000 | | |

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Bên thứ ba | 17,010,187,416 | 7,077,410,519 |
| Bên liên quan (thuyết minh 33) | 26,252,241,400 | 48,481,610,210 |
| Cộng | 43,262,428,816 | 55,559,020,729 |

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Bên thứ ba | 1,243,990,820 | 3,858,764,295 |
| Bên liên quan (thuyết minh 33) | 1,863,519,999 | 2,808,997,595 |
| Cộng | 3,107,510,819 | 6,667,761,890 |

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---------------|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu khác | 693,014,447 | 1,261,256,123 |
| Cộng | 693,014,447 | 1,261,256,123 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

| 6. HÀNG TỒN KHO | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | 3,309,579,000 | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 30,188,009,692 | 22,693,087,119 |
| Công cụ, dụng cụ, phụ tùng thay thế | 24,120,148,732 | 17,674,309,010 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 23,263,570,661 | 20,624,504,269 |
| Thành phẩm | 16,461,954,903 | 8,568,666,440 |
| Cộng | 97,343,262,988 | 69,560,566,838 |
| | - | - |
| | | |
| 7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| | VND | VND |
| Phí bảo hiểm nhà máy | 157,542,767 | 190,961,487 |
| Công cụ, dụng cụ, PTTT và thiết bị khác | 174,881,250 | 273,016,649 |
| Phí sử dụng đất | 156,587,434 | 159,134,576 |
| Khác | 159,379,769 | 1,138,405,932 |
| Cộng | 648,391,220 | 1,761,518,644 |
| | - | - |
| | | |
| 8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| | VND | VND |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 372,544 | 103,428,317 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | 112,320 | 53,503,264 |
| Các khoản khác phải thu Nhà nước | - | - |
| - | 484,864 | 156,931,581 |

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

| | | <i>Đơn vị tính: VND</i> | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
| 9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH | | | | | | | |
| (a) Tài sản cố định hữu hình | | | | | | | |
| 100 | Nguyên giá | | | | | | |
| 110 | Số dư đầu năm | 247,542,684,265 | 1,030,400,113,394 | 9,372,683,292 | 640,602,566 | 544,900,053 | 1,288,500,983,570 |
| 121 | - Mua trong kỳ | | 4,402,095,000 | | 64,545,455 | | 4,466,640,455 |
| 122 | - Đầu tư XDCB hoàn thành | 7,751,345,522 | 51,424,969,882 | | | | 59,176,315,404 |
| 132 | - Thanh lý, nhượng bán | | 670,999,061 | | 26,235,080 | | 697,234,141 |
| 139 | - Giảm khác | | | | 19,636,400 | | 19,636,400 |
| 140 | Số dư cuối năm | 255,294,029,787 | 1,085,556,179,215 | 9,372,683,292 | 659,276,541 | 544,900,053 | 1,351,427,068,888 |
| 200 | Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 210 | Số dư đầu kỳ | 68,016,504,373 | 472,845,375,612 | 6,238,126,911 | 476,219,377 | 297,900,049 | 547,874,126,322 |
| 211 | - Khấu hao trong năm | 11,127,445,158 | 71,319,632,713 | 975,859,182 | 139,285,953 | 12,999,996 | 83,575,223,002 |
| 222 | - Thanh lý, nhượng bán | | 368,593,991 | | 26,235,080.00 | | 394,829,071 |
| 229 | - Giảm khác | | | | 19,636,400.00 | | 19,636,400 |
| 240 | Số cuối kỳ | 79,143,949,531 | 543,796,414,334 | 7,213,986,093 | 569,633,850 | 310,900,045 | 631,034,883,853 |
| 300 | Giá trị còn lại | | | | | | |
| 310 | - Tại ngày đầu năm | 179,526,179,892 | 557,554,737,782 | 3,134,556,381 | 164,383,189 | 247,000,004 | 740,626,857,248 |
| 320 | - Tại ngày cuối năm | 176,150,080,256 | 541,759,764,881 | 2,158,697,199 | 89,642,691.00 | 234,000,008 | 720,392,185,035 |
| (b) Tài sản cố định vô hình | | | | | | | |
| Quyền sử dụng đất có thời hạn | | | | Bán quyền, Bằng sáng chế | Phần mềm Quản lý | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
| 100 | Nguyên giá | | | | | | |
| 110 | Số dư đầu năm | | | | 423,000,000 | | 423,000,000 |
| 121 | - Mua trong kỳ | | | | | | |
| 140 | Số dư cuối năm | | | | 423,000,000 | | 423,000,000 |
| 200 | Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 210 | Số dư đầu kỳ | | | | 411,600,747 | | 411,600,747 |
| 211 | - Khấu hao trong năm | | | | 270,250,000 | | 270,250,000 |
| 240 | Số cuối kỳ | | | | 141,350,747 | | 141,350,747 |
| 300 | Giá trị còn lại | | | | 411,600,747 | | 411,600,747 |
| 310 | - Tại ngày đầu năm | | | | 152,750,000 | | 152,750,000 |
| 320 | - Tại ngày cuối năm | | | | 152,750,000 | | 152,750,000 |
| | | | | | 11,399,253 | | 11,399,253 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 27,684,480,729 | 24,847,255,413 |
| Tăng | 31,490,334,675 | 23,436,712,590 |
| Chuyển sang TSCĐ hữu hình | (59,176,315,404) | (20,599,487,274) |
| Cộng | (1,500,000) | 27,684,480,729 |

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ đã xuất dùng | 3,473,178,037 | 5,279,042,888 |
| Chi phí khác | 903,881,332 | - |
| Cộng | 4,377,059,369 | 5,279,042,888 |

(*) Thời gian phân bổ:

- Công cụ, dụng cụ được phân bổ trong thời gian từ 02 đến 03 năm

- Bao bì luân chuyển được phân bổ trong thời gian từ 02 năm

- Chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn xây dựng cơ bản được phân bổ trong thời gian 05 năm

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

a PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Bên thứ ba | 21,792,079,904 | 14,670,105,589 |
| Bên liên quan (thuyết minh 33) | 12,363,660,234 | 13,929,831,693 |
| Cộng | 34,155,740,138 | 28,599,937,282 |

11 (a) Chi phí trả trước dài hạn (Thuyết minh 11)

Đơn vị tính: VND

| | Vỏ chai | Két nhựa | Palet nhựa, cùm sắt | Công cụ, dụng cụ xuất dùng, Chi phí khác | Tổng cộng |
|-----------------------------|---------|----------|----------------------|--|----------------------|
| Nguyên giá | - | - | 4,782,246,216 | 496,796,672 | 5,279,042,888 |
| Số dư đầu năm | - | - | 2,263,636,364 | 1,252,072,000 | 3,515,708,364 |
| Số tăng trong năm | - | - | 2,263,636,364 | 1,252,072,000 | 3,515,708,364 |
| - Mua mới | - | - | 2,263,636,364 | 1,252,072,000 | 3,515,708,364 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số Phân bổ trong năm | - | - | 3,596,037,887 | 821,653,996 | 4,417,691,883 |
| Giá trị còn lại | - | - | 3,449,844,693 | 927,214,676 | 4,377,059,369 |

(*) Thời gian phân bổ:

- Công cụ, dụng cụ được phân bổ trong thời gian từ 01 đến 03 năm

- Bao bì luân chuyển được phân bổ trong thời gian từ 02 năm đến 3 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số đầu năm | Tăng trong năm | Trả trong năm VND | Số cuối năm VND |
|----------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 86,754,326,564 | 820,587,098,330 | 820,209,691,240 | 87,131,733,654 |
| Thuế GTGT | 11,018,786,726 | 175,143,313,367 | 175,272,678,113 | 10,889,421,980 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3,368,892,347 | 8,361,641,966 | 8,962,302,954 | 2,768,231,359 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 579,197,888 | 2,086,632,307 | 2,497,837,740 | 167,992,455 |
| Cộng | 101,721,203,525 | 1,006,178,685,970 | 1,006,942,510,047 | 100,957,379,448 |

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 31/12/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay ngắn hạn | 208,477,334 | 323,680,785 |
| Chi phí thu hồi hỗ trợ lãi suất vay dài hạn (đầu tư giai đoạn I) | 8,334,895,505 | 8,334,895,505 |
| Chi phí vận chuyển | 779,215,370 | - |
| Thù lao HĐQT còn phải trả | - | 639,492,843 |
| Chi phí phải trả khác | 1,182,482,307 | 860,357,252 |
| Cộng | 10,505,070,516 | 10,158,426,385 |

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

| | 31/12/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kinh phí công đoàn | 171,062,185 | 187,888,224 |
| Cổ tức phải trả | 9,130,050,027 | 13,116,954,827 |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 2,007,736,842 | 2,368,327,750 |
| Cộng | 11,308,849,054 | 15,673,170,801 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

16. CÁC KHOẢN VAY

(a) Vay và nợ ngắn hạn

| | | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---|---|--------------------------|------------------------|
| | | VND | VND |
| * | Vay vốn lưu động kỳ hạn từ 3 tháng đến 4 tháng. | | |
| | Lãi suất | | |
| | Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Quảng Ngãi (vay VNĐ) | - | 199,951,888,610 |
| | Ngân hàng Eximbank CN Quảng Ngãi (vay tham chiếu USD) | 3.20% 17,848,090,000 | |
| | Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Quảng Ngãi (vay tham chiếu USD) | 3.30% 138,546,240,000 | - |
| | Cộng | 156,394,330,000 | 199,951,888,610 |

17. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp thôi việc, mất việc năm 2018 | 36,004,807 | - |
| | 36,004,807 | - |

18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty theo sự phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông của Công ty. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho nhân viên Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty.

| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 14,105,592,456 | 11,675,251,669 |
| Trích lập trong năm | 6,665,882,500 | 12,098,473,020 |
| Sử dụng trong kỳ | (4,940,379,469) | (9,668,132,233) |
| Số dư cuối kỳ | 15,831,095,487 | 14,105,592,456 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

19. THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU

| | Vốn góp của chủ sở hữu VND | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND | Tổng cộng VND |
|--|----------------------------------|--------------------------|---|------------------------|
| Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017 | 450,000,000,000 | 29,057,250,272 | 92,559,385,542 | 571,616,635,814 |
| Lợi nhuận trong năm | | | 107,758,273,040 | 107,758,273,040 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | | | (12,079,723,020) | (12,079,723,020) |
| Chi trả cổ tức năm 2016 | | | (67,500,000,000) | (67,500,000,000) |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 | 450,000,000,000 | 29,057,250,272 | 120,737,935,562 | 599,795,185,834 |
| Lợi nhuận trong năm | - | | 100,980,173,687 | 100,980,173,687 |
| Chi trả cổ tức năm 2017 (20% mệnh giá) | | | (90,000,000,000) | (90,000,000,000) |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | | | (6,645,882,500) | (6,645,882,500) |
| Trích quỹ đầu tư phát triển | | 7,543,000,000 | (7,543,000,000) | - |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 | 450,000,000,000 | 36,600,250,272 | 117,529,226,749 | 604,129,477,021 |

20. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

| | 31/12/2018 VND | 31/12/2017 VND |
|---|-------------------|-------------------|
| Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND) | 94,334,291,187 | 95,678,550,020 |
| Bình quân cổ phiếu phổ thông đang lưu hành | 45,000,000 | 45,000,000 |
| Lãi cơ bản tn mỗi cổ phiếu (VND) | 2,096 | 2,126 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

21. VỐN CỔ PHẦN

(a) Số lượng cổ phiếu

| | <u>31/12/2018</u> | <u>01/01/2018</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 45,000,000 | 45,000,000 |
| Số lượng cổ phiếu đã được phát hành | 45,000,000 | 45,000,000 |
| - Cổ phiếu thường | 45,000,000 | 45,000,000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 45,000,000 | 45,000,000 |
| - Cổ phiếu thường | 45,000,000 | 45,000,000 |

(b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | | <u>31/12/2018</u> | | <u>01/01/2018</u> |
|--|-------------|-------------------------------|-------------|-------------------------------|
| | Tỷ lệ | VND | Tỷ lệ | VND |
| Tổng công ty Bia rượu nước giải khát Sài Gòn | 66.6% | 299,500,000,000 | 66.6% | 299,500,000,000 |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 33.4% | 150,500,000,000 | 33.4% | 150,500,000,000 |
| Cộng | 100% | <u>450,000,000,000</u> | 100% | <u>450,000,000,000</u> |

(c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

| | <u>Số cổ phiếu</u> | <u>Cổ phiếu thường (VNĐ)</u> |
|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018 | 45,000,000 | 450,000,000,000 |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 | <u>45,000,000</u> | <u>450,000,000,000</u> |

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú -TP. Quảng Ngãi

22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**(i) Cam kết thuê hoạt động**

Các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang. Công ty phải trả mức tối thiểu trong tương lai như sau:

| | Kỳ 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2018 | |
|---|--------------------------------------|-----------------------|
| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| | VNĐ | VNĐ |
| Dưới 1 năm | 939,524,584 | 939,524,584 |
| Từ 1 đến 5 năm | 3,758,098,335 | 3,758,098,335 |
| Trên 5 năm | 23,141,012,455 | 24,093,585,992 |
| Tổng cộng các khoản phải thanh toán tối thiểu | 27,838,635,374 | 28,791,208,910 |

(ii) Hàng hóa nhận giữ hộ bên thứ ba

| Đơn vị tính | 31/12/2018 | | 01/01/2018 | |
|-------------|------------|----------------|------------|-----------------------|
| | Số lượng | Thành tiền VNĐ | Số lượng | Thành tiền VNĐ |
| Bia lon | - | - | 56,400 | 8,355,660,000 |
| Bia Chai | - | - | 261,630 | 23,787,075,900 |
| | | - | | 32,142,735,900 |

(iii) Cam kết chi tiêu vốn

Tại ngày báo cáo, Công ty có các cam kết vốn sau đã được duyệt nhưng chưa được phản ánh trong bảng cân đối kế toán:

| | Kỳ 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2018 | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| | VNĐ | VNĐ |
| Đã được duyệt và đã ký kết hợp đồng | 4,312,000,000 | 12,571,398,724 |
| | 4,312,000,000 | 12,571,398,724 |

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(iii) Rủi ro tiền tệ

Việc kinh doanh của Công ty phải chịu rủi ro từ một số ngoại tệ. Chủ yếu là từ đồng "USD";

| | Ngoại tệ | | Quy đổi sang VND | |
|--------------------------|------------|------------|------------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 01/01/2018 | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền gửi ngân hàng EUR | 681.84 | 40.84 | 973,239 | 1,106,846 |
| Tiền gửi ngân hàng USD | 4,828.23 | 210,665.59 | 26,215,399.00 | 4,775,788,925 |
| | - | - | 27,188,638 | 4,776,895,771 |

(iv) Rủi ro thanh khoản

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

| | Dưới 1 năm VND | Từ 1 đến 2 năm VND | Từ 2 đến 5 năm VND |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả người bán và các khoản phải trả khác | 44,273,108,083 | | |
| Các khoản vay | 199,951,888,610 | - | - |
| | 244,224,996,693 | - | - |

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

| | Dưới 1 năm VND | Từ 1 đến 2 năm VND | Từ 2 đến 5 năm VND |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả người bán và các khoản phải trả khác | 45,464,589,192 | | |
| Các khoản vay | 156,394,330,000 | - | - |
| | 201,858,919,192 | - | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|--------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| 24. DOANH THU BÁN HÀNG | | |
| Doanh thu | 1,056,773,167,821 | 998,380,985,838 |
| <u>Trong đó:</u> | | |
| Doanh thu bán thành phẩm đã bao gồm thuế TTĐB | 1,869,493,787,219 | 1,739,891,737,261 |
| Thuế TTĐB | 820,587,098,330 | 748,681,455,182 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 40,770,000 | - |
| Doanh thu bán phế liệu | 7,825,708,932 | 7,170,703,759 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 700,143,824 | 240,948,510 |
| Chiết khấu thương mại | 694,923,824 | 240,948,510 |
| Hàng bán bị trả lại | 5,220,000 | - |
| | 1,056,073,023,997 | 998,140,037,328 |
| | - | - |
| 25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN | | |
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| | VND | VND |
| Giá vốn thành phẩm | 914,503,672,662 | 852,963,780,557 |
| Giá vốn hàng hóa | 40,770,000 | - |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 872,147,704 | - |
| Cộng | 915,416,590,366 | 852,963,780,557 |
| | - | - |
| 26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | |
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi | 941,334,660 | 2,212,075,313 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 109,003,797 | 56,077,951 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 12,179,492 | - |
| Cộng | 1,062,517,949 | 2,268,153,264 |
| | - | - |
| 27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | |
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 9,528,117,773 | 11,566,388,287 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 340,823,444 | 36,927,765 |
| Khác | - | 40,417,585 |
| Cộng | 9,868,941,217 | 11,643,733,637 |
| | - | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

| 28. CHI PHÍ BÁN HÀNG | 31/12/2018 VND | 31/12/2017 VND |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nhân công | 1,322,356,697 | 682,769,069 |
| Chi phí nguyên liệu, CCDC | 241,095,444 | 547,211,099 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 26,196,968 | 26,196,972 |
| Dịch vụ mua ngoài | 6,280,136,237 | 5,673,267,612 |
| Chi phí bằng tiền khác | 988,192,526 | 1,011,033,248 |
| Cộng | 8,857,977,872 | 7,940,478,000 |
| | - | - |
| 29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP | 31/12/2018 VND | 31/12/2017 VND |
| Chi phí lương nhân viên | 8,113,349,911 | 5,235,537,152 |
| Chi phí vật liệu văn phòng | 580,501,219 | 630,899,411 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 1,988,617,995 | 1,308,174,137 |
| Thuế và lệ phí | 131,148,520 | 214,801,153 |
| Dịch vụ mua ngoài | 1,544,254,132 | 2,054,575,109 |
| Chi phí dự phòng | 36,004,807 | |
| Chi phí bằng tiền khác | 2,059,970,522 | 2,681,975,089 |
| Cộng | 14,453,847,106 | 12,125,962,051 |
| | - | - |
| 30. THU NHẬP KHÁC | 31/12/2018 VND | 31/12/2017 VND |
| Thu từ bán phế liệu, phế phẩm | 1,138,621,939 | 704,684,985 |
| Thu từ thanh lý tài sản | 109,090,909 | 151,636,363 |
| Thu nhập khác | 1,090,045,251 | 1,886,857,747 |
| Cộng | 2,337,758,099 | 2,743,179,095 |
| | - | - |
| Chi phí khác | 31/12/2018 VND | 31/12/2017 VND |
| Chi phí thanh lý tài sản | 302,405,070 | 59,168,174 |
| Chi phí khác | 1,231,722,761 | 1,832,290,148 |
| Cộng | 1,534,127,831 | 1,891,458,322 |
| | - | - |
| Lợi nhuận khác | 803,630,268 | 851,720,773 |
| | - | - |

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Theo giấy chứng nhận đầu tư số 34121000019 ngày 20 tháng 09 năm 2007 và khoản 1 và Điều 33, khoản 2 Điều 35, Nghị định 24/2007/NĐ-CP.

- Theo Công văn số 2106/CT-TTHT ngày 04/11/2015 của Cục thuế tỉnh Quảng Ngãi về việc Ưu đãi thuế Thu Nhập Doanh Nghiệp. Công ty được hưởng mức thuế suất thuế TNDN 15% áp dụng trong thời gian 12 năm kể từ khi đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh (năm 2010); được miễn thuế 03 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2013 đến năm 2015) và giảm 50% số thuế phải nộp cho 7 năm tiếp theo (năm 2016 đến năm 2022).

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 109,341,815,653 | 116,585,957,120 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | 2,146,743,894 | 1,116,497,280 |
| Tổng lợi nhuận tính thuế | 111,488,559,547 | 117,702,454,400 |
| Lỗi năm trước chuyển sang | | |
| Thu nhập chịu thuế ước tính năm nay | 111,488,559,547 | 117,702,454,400 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 15.0% | 15.0% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | 16,723,283,932 | 17,655,368,160 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm | 8,361,641,966 | 8,827,684,080 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 8,361,641,966 | 8,827,684,080 |

Số liệu kế toán để xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty đã căn cứ đầy đủ và đúng theo chuẩn mực kế toán và các pháp luật thuế hiện hành.

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ | 805,555,787,246 | 736,308,535,878 |
| Chi phí nhân công | 35,403,020,635 | 34,365,892,701 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 83,716,573,749 | 81,646,873,056 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 18,733,973,503 | 17,068,612,613 |
| Chi phí khác bằng tiền | 5,810,645,066 | 7,359,506,598 |
| Cộng | 949,220,000,199 | 876,749,420,846 |

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú -TP. Quảng Ngãi

33. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**(a). Giao dịch với các bên liên quan**

Trong kỳ, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

i) Doanh thu bán thành phẩm

| | Kỳ 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2018 | |
|---|--------------------------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| | VND | VND |
| Tổng Công ty cổ phần Bia - Rượu - NGK Sài Gòn | 1,733,473,077,490 | 1,627,146,209,000 |

ii) Chi phí thu mua nguyên vật liệu, bao bì

| | Kỳ 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2018 | |
|---|--------------------------------------|-----------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| | VND | VND |
| Tổng công ty CP Bia Rượu Nước Giải khát Sài Gòn | 593,178,364,743 | 531,953,865,972 |
| Cty CP TM Sabeco Miền Trung | 12,572,000 | 64,019,000 |
| CÔNG TY TNHH 1TV SÀI GÒN- HÀ TĨNH | 668,050,000 | 666,500,000 |
| Công Ty CP Rượu Bình Tây | 40,770,000 | - |
| Cty CP TM Bia Sài Gòn - Hà nội | 31,336,000 | - |
| Cty TNHH 1TV Cơ khí Sabeco | 140,797,500 | - |
| Công ty TNHH Cơ Nhiệt Điện Lạnh Bách Khoa | 26,815,568,971 | 18,768,861,681 |
| | 620,887,459,214 | 551,453,246,653 |

iii) Phí sử dụng vỏ chai

| | Kỳ 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2018 | |
|---|--------------------------------------|-------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| | VND | VND |
| Công ty TNHH Một thành viên Thương Mại Sabeco | 1,204,091,120 | 987,930,746 |

iv) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt

| | Kỳ 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2018 | |
|--|--------------------------------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| | VND | VND |
| Chủ tịch HĐQT | 385,000,000 | 200,000,000 |
| Giám đốc Công ty | 1,925,629,914 | 1,634,470,078 |
| Thù lao và các quyền lợi khác của thành viên HĐQT, BKS, Phó Giám đốc | 3,744,358,376 | 4,015,838,026 |

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú -TP. Quảng Ngãi

34. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**(b). Số dư cuối kỳ với các bên liên quan****(i) Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

| | Kỳ 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2018 | |
|--|--------------------------------------|-----------------------|
| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| | VND | VND |
| Tổng công ty cổ phần Bia - Rượu - Nước Giải khát Sài Gòn | 26,252,241,400 | 48,481,610,210 |
| Cty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa be co | 49,500,000 | |
| Công ty TNHH Cơ Nhiệt Điện Lạnh Bách Khoa | 1,814,019,999.00 | 2,808,997,595 |
| | 28,115,761,399 | 51,290,607,805 |

(ii) Phải trả người bán ngắn hạn

| | Kỳ 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2018 | |
|--|--------------------------------------|-----------------------|
| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| | VND | VND |
| Tổng công ty Bia - Rượu - Nước Giải khát Sài Gòn | 11,747,280,002 | 13,543,926,833 |
| Công ty cổ phần Bia Rượu Bình Tây | - | 74 |
| Công ty TNHH MTV Sài Gòn - Hà Tĩnh | 61,380,000 | 61,380,000 |
| Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn | 555,000,232 | 324,524,786 |
| | 12,363,660,234 | 13,929,831,693 |

(iii) Cổ tức đã trả

| | Kỳ 12 tháng kết thúc ngày 31/12/2018 | |
|--|--------------------------------------|-----------------------|
| | 31/12/2018 | 01/01/2018 |
| | VND | VND |
| Tổng công ty cổ phần Bia - Rượu - Nước Giải khát Sài Gòn | 59,900,000,000 | 44,925,000,000 |
| Công Ty Cổ Phần Tập đoàn Bia Sài Gòn Bình Tây | 2,333,334,000 | 1,750,000,500 |
| | 62,233,334,000 | 46,675,000,500 |

