

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - BẠC LIÊU

Số: 01/2019/SGBL

(V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
quý 4 năm 2018 so quý 4 năm 2017)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bạc Liêu, ngày 16 tháng 01 năm 2019

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

Công ty CP Bia Sài Gòn – Bạc Liêu, mã chứng khoán SBL xin giải trình về việc lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 4 năm 2018 thay đổi từ 10% trở lên so báo cáo cùng kỳ năm trước như sau:

Lợi nhuận sau thuế quý 4/2018 so quý 4/2017 giảm 39% nguyên nhân chính là do:

- Quý 4/2018 so quý 4/2017 sản lượng giao hàng giảm: 3,5 triệu lít.
- Quý 4/2018 so quý 4/2017 giá các nguyên liệu chính tăng từ 7% trở lên.
- Quý 4/2018 Công ty có trích lập quỹ dự phòng tiền lương và trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ định kỳ.
- Chi phí lãi vay tăng do quý 4/2018 Công ty có vay vốn trung dài hạn.

Trân trọng.

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu TCKT

GIÁM ĐỐC 

TRỊNH CÔNG VINH

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN-BẠC LIÊU

Địa chỉ: Lô B5, Khu Công Nghiệp Trà Kha, Phường 8, TP Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu

Mã Số Thuế: 1900333973

Mẫu số B01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		59.029.553.774	117.722.991.416
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.838.430.336	42.021.763.845
1. Tiền	111		288.430.336	421.763.845
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.550.000.000	41.600.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		19.759.645.610	40.108.699.288
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		12.147.859.540	21.276.794.660
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10.634.956.740	17.936.015.156
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		57.000.330	895.889.472
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.080.171.000)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		36.946.939.549	34.257.289.187
1. Hàng tồn kho	141		37.771.329.485	34.257.289.187
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(824.389.936)	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		484.538.279	1.335.239.096
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		484.538.279	1.335.239.096
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		310.214.519.437	185.609.722.830
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.000.000	5.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
- Phải thu nội bộ khác	214C			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		5.000.000	5.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		301.166.036.190	171.856.194.567
1. Tài sản cố định hữu hình	221		301.005.024.742	171.680.906.592
- Nguyên giá	222		464.768.979.066	355.378.653.786
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(163.763.954.324)	(183.697.747.194)
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		161.011.448	175.287.975
- Nguyên giá	228		336.516.165	313.633.827
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(175.504.717)	(138.345.852)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.397.736.339	4.663.206.325
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.397.736.339	4.663.206.325
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
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		7.645.746.908	9.085.321.938
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		7.645.746.908	9.085.321.938
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A			
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	263B			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		369.244.073.211	303.332.714.246

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		171.800.452.716	102.936.734.725
I. Nợ ngắn hạn	310		94.933.024.959	102.936.734.725
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		7.661.538.650	8.735.222.214
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			2.715.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		51.186.080.662	43.962.622.286

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
4. Phải trả người lao động	314		6.149.781.112	5.155.936.346
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		879.889.552	453.160.665
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			180.969.693
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		272.667.860	12.241.150.581
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		20.686.453.588	28.000.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		5.800.000.000	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.296.613.535	1.492.672.940
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		76.867.427.757	
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		76.867.427.757	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		197.443.620.495	200.395.979.521
I. Vốn chủ sở hữu	410		197.443.620.495	200.395.979.521
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		120.120.000.000	120.120.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120.120.000.000	120.120.000.000
- 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			
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		27.919.729.439	27.919.729.439
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		49.403.891.056	52.356.250.082
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		26.036.981.506	22.547.724.142
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.366.909.550	29.808.525.940
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
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		369.244.073.211	303.332.714.246

Người lập biểu

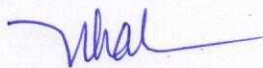
(Ký, họ tên)



Trần Thị Thảo

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trần Thị Chất



Lập ngày 10 tháng 01 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trịnh Công Vinh

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - BẠC LIÊU

Lô B5, Khu Công nghiệp Trà Kha, Phường 8, TP Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu

Mã số thuế: 1900333973

Mẫu số: B 02a - DN

(Ban hành theo Thông tư số: 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 4 năm 2018

Tên chi tiêu	Mã số	TM	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		70.267.905.392	92.842.090.123	286.069.769.714	296.068.525.474
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		70.267.905.392	92.842.090.123	286.069.769.714	296.068.525.474
4. Giá vốn hàng bán	11		59.928.505.349	67.246.390.072	231.580.447.825	231.727.785.177
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10.339.400.043	25.595.700.051	54.489.321.889	64.340.740.297
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		241.301.590	173.186.404	2.770.601.949	366.024.772
7. Chi phí tài chính	22		2.043.354.254	198.771.740	5.017.677.388	828.950.523
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		2.039.352.345	123.871.049	3.732.380.949	742.475.192
8. Chi phí bán hàng	25		240.364.119		713.729.072	2.477.127.967
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.770.452.960	3.952.737.580	19.294.356.994	12.033.588.404
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		3.526.530.300	21.617.377.135	32.234.160.384	49.367.098.175
11. Thu nhập khác	31		23.091.489.639	307.208.693	26.207.584.569	355.956.708
12. Chi phí khác	32		13.498.983.653	150.566.280	15.823.207.435	466.132.560
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		9.592.505.986	156.642.413	10.384.377.134	(110.175.852)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		13.119.036.286	21.774.019.548	42.618.537.518	49.256.922.323
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.032.179.572	2.017.669.914	3.272.316.939	4.493.493.519
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		12.086.856.714	19.756.349.634	39.346.220.579	44.763.428.804
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người Lập
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thảo

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Chất

Ngày 10 tháng 01 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trịnh Công Vinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 4 năm 2018

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		42.618.537.518	49.256.922.323
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		29.968.264.382	24.370.702.425
- Các khoản dự phòng	03		9.704.560.936	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04		(1.235.949.722)	20.115.805
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(10.604.452.728)	(366.024.772)
- Chi phí lãi vay	06		3.732.380.949	742.475.192
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		74.183.341.335	74.024.190.973
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		13.826.658.606	(7.267.955.574)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.514.040.298)	6.490.109.530
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		10.538.986.367	(43.850.406.615)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.290.275.847	6.389.489.375
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.638.706.825)	(696.447.795)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.808.720.710)	(4.005.822.852)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(5.458.639.010)	(4.608.040.230)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		84.419.155.312	26.475.116.812
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(167.239.171.629)	(25.008.682.969)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		20.640.000.000	2.859.910.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-

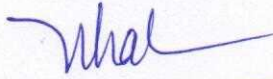
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		477.588.263	366.024.772
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(146.121.583.366)	(21.782.748.197)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		395.539.441.536	321.717.230.548
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(325.985.560.191)	(293.717.230.548)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(48.034.786.800)	(30.030.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		21.519.094.545	(2.030.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)	50		(40.183.333.509)	2.662.368.615
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		42.021.763.845	39.359.395.230
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		1.838.430.336	42.021.763.845

Người lập



Trần Thị Thảo

Kế toán trưởng



Trần Thị Chất

Bạc Liêu, ngày 10 tháng 01 năm 2019

Giám đốc



Trịnh Công Vinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2018

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1-Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Bạc Liêu được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6003000028 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bạc Liêu cấp và các giấy chứng nhận đăng ký thay đổi bổ sung.

Trụ sở chính của Công ty tại Lô B5, Khu công nghiệp Trà Kha, phường 8, thành phố Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu.

2-Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3-Ngành, nghề kinh doanh :

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm bia, rượu, nước giải khát ; Sản xuất kinh doanh cồn – rượu; Kinh doanh kho bãi, vận tải hàng hóa liên tỉnh; Mua bán rác thải phế liệu, thủy tinh, cao su phế thải, rác thải, đồng nát; Kinh doanh nông sản sơ chế, lương thực - thực phẩm và dịch vụ ăn uống đặc sản.

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1-Kỳ kế toán

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

2-Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III-CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1-Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

2-Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành.

Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV-CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính: Là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại CP Công Thương Việt Nam chi nhánh 4 - TP Hồ Chí Minh tại thời điểm lập Báo cáo tài chính; Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

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

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

3- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

4- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

5- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

6- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 10 – 50 năm
- Máy móc thiết bị 05 – 20 năm
- Phương tiện vận tải 10 năm
- Dụng cụ quản lý 08 năm
- Phần mềm máy tính 08 năm

7- Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

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

8- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

9- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay.

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

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

10- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

11- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

12- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

Cổ tức là lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty sẽ được chia cho các cổ đông, cổ tức được ghi nhận theo đề nghị của Hội đồng quản trị trong việc phân phối lợi nhuận trình Đại hội cổ đông.

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

14- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

15- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

16- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm,

hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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

(Đơn vị tính: VN đồng)

1. Tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
-Tiền mặt		6.034.423		72.435.440
-Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		282.395.913		349.328.405
Cộng		288.430.336		421.763.845

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.550.000.000	1.550.000.000	41.600.000.000	41.600.000.000
Ngắn hạn	1.550.000.000	1.550.000.000	41.600.000.000	41.600.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.550.000.000	1.550.000.000	41.600.000.000	41.600.000.000

3. Các khoản phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu năm	
Phải thu khách hàng ngắn hạn				
- Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn		6.121.281.540		18.116.463.860
-CN Ngân hàng Phát Triển KV Minh Hải-PGD Bạc Liêu		3.080.171.000		3.080.171.000
-Công ty CP Bia Sài Gòn - Bến Tre		2.890.000.000		
-Phải thu khách hàng khác		56.407.000		80.159.800
Cộng		12.147.859.540		21.276.794.660

4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
a. Ngắn hạn				
-Phải thu khác		57.000.330		895.889.472
b. Dài hạn				
-Phải thu khác		5.000.000		5.000.000
Cộng		62.000.330		900.889.472

5. Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cộng				

6. Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	11.107.324.014		10.485.693.329	
- Công cụ, dụng cụ	4.679.843.229		8.427.358.495	
- Chi phí SXKD dở dang	11.984.502.822		10.370.389.515	
- Thành phẩm	9.941.754.181		4.651.180.462	
- Hàng hóa	57.905.239		322.667.386	
Cộng	37.771.329.485		34.257.289.187	

* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có

* Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

7. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối kỳ	Đầu năm
Dây chuyền chiết chai 30.000 chai/giờ		4.286.650.377
Phần mềm điều khiển Braumat	11.111.112	
Hệ thống thu hồi năng lượng tại nồi đun sôi	21.212.500	
Nhà nhập liệu Malt, gạo	560.962.727	
Cải tạo bơm nồi đun sôi	174.450.000	
Cải tạo van lấy mẫu vi sinh tank lên men	630.000.000	
Công trình khác		376.555.948
Cộng	1.397.736.339	4.663.206.325

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	97.216.555.847	251.938.262.472	4.759.691.318	1.464.144.149	355.378.653.786
-Mua trong năm	653.925.835	1.312.473.000	-	-	1.966.398.835
-Đầu tư XD CB hoàn thành	6.940.480.779	164.581.439.620	1.239.277.272	-	172.761.197.671
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	65.300.660.317	-	36.610.909	65.337.271.226
-Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	104.810.962.461	352.531.514.775	5.998.968.590	1.427.533.240	464.768.979.066
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	22.556.077.154	156.993.182.295	3.229.346.283	919.141.462	183.697.747.194
-Khấu hao trong năm	4.164.280.821	25.054.844.175	506.951.023	205.029.498	29.931.105.517
-Tăng khác	-	-	-	-	-
-Thanh lý, nhượng bán	-	49.856.966.021	-	7.932.366	49.864.898.387
-Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	26.720.357.975	132.191.060.449	3.736.297.306	1.116.238.594	163.763.954.324
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
-Tại ngày đầu năm	74.660.478.693	94.985.428.646	1.530.345.035	504.654.218	171.680.906.592
-Tại ngày cuối kỳ	78.090.604.486	220.340.454.326	2.262.671.284	311.294.646	301.005.024.742

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

Khoản mục	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình		
Số dư đầu năm	313.633.827	313.633.827
- Mua trong năm	22.882.338	22.882.338
Số dư cuối năm	336.516.165	336.516.165
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	138.345.852	138.345.852
- Khấu hao trong năm	37.158.865	37.158.865
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số dư cuối năm	175.504.717	175.504.717
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		
- Tại ngày đầu năm	175.287.975	175.287.975
- Tại ngày cuối năm	161.011.448	161.011.448

10. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngắn hạn	484.538.279	1.335.239.096
Pallet gỗ phân bổ	152.626.331	827.806.207
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	331.911.948	507.432.889
Dài hạn	7.645.746.908	9.085.321.938
Công cụ, dụng cụ	262.804.595	340.493.675
Vỏ kết chai, palet nhựa	2.485.126.679	3.614.660.174
Phụ tùng thay thế	1.140.046.029	1.893.890.755
Chi phí tạo máy dán nhãn chiết bia Sài Gòn Special		955.598.154
Chi phí đại tu, sửa chữa dây chuyền chiết 2		920.947.085
Chi phí sửa chữa TSCĐ	3.491.815.447	
Chi phí trả trước dài hạn khác	265.954.158	1.359.732.095
Cộng	8.130.285.187	10.420.561.034

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
11. Vay và nợ thuê tài chính						
Vay ngắn hạn	2.600.000.000	2.600.000.000	289.390.000.000	314.790.000.000	28.000.000.000	28.000.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	18.086.453.588	18.086.453.588	18.086.453.588			
Vay dài hạn	76.867.427.757	76.867.427.757	106.149.441.536	29.282.013.779		
Cộng	97.553.881.345	97.553.881.345	413.625.895.124	344.072.013.779	28.000.000.000	28.000.000.000

12. Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn				
Tổng Công ty CP Bía - Rượu- Nước giải khát Sài Gòn	1.295.023.699	1.295.023.699	617.388.182	617.388.182
Các đối tượng khác	6.366.514.951	6.366.514.951	8.117.834.032	8.117.834.032
Cộng	7.661.538.650	7.661.538.650	8.735.222.214	8.735.222.214

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
a. Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	4.907.959.291	25.602.775.449	24.662.484.535	5.848.250.205
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	37.267.853.813	296.936.995.513	290.095.003.980	44.109.845.346
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	42.718.649	42.718.649	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.672.581.437	3.272.316.939	3.808.720.710	1.136.177.666
- Thuế thu nhập cá nhân	55.291.945	2.959.802.592	2.942.017.412	73.077.125
- Thuế tài nguyên	48.326.320	223.954.000	253.550.000	18.730.320
- Các loại thuế khác	10.609.480	1.777.565.922	1.788.175.402	-
Cộng	43.962.622.286	330.816.129.064	323.592.670.688	51.186.080.662
b. Phải thu				
Cộng	-	-	-	-

14. Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu Năm
Ngắn hạn		
Chi phí phải trả khác	879.889.552	453.160.665
Cộng	879.889.552	453.160.665

15. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	62.371.860	68.072.100
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	200.000.000	130.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	10.296.000	12.012.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		31.078.481
Cộng	272.667.860	12.241.150.581
Dài hạn		
Cộng		

16. Doanh thu chưa thực hiện

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Ngắn hạn	-	180.969.693
- Doanh thu nhận trước		180.969.693
Dài hạn	-	-
- Doanh thu nhận trước		
Tổng cộng	-	180.969.693

17. Dự phòng phải trả

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
-Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ định kỳ	4.500.000.000	
-Trích lập quỹ dự phòng tiền lương	1.300.000.000	
Tổng cộng	5.800.000.000	-

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

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối và các quỹ	Cộng
	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	120.120.000.000	-	-	-	80.497.453.581	200.617.453.581
Lãi trong kỳ này (luỹ kế 2017)	-	-	-	-	44.763.428.804	44.763.428.804
Giảm khác	-	-	-	-	(44.984.902.864)	(44.984.902.864)
+ Cổ tức năm 2016					(30.030.000.000)	(30.030.000.000)
+ Tạm trích quỹ năm 2017					(2.942.902.864)	(2.942.902.864)
+ Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2017					(12.012.000.000)	(12.012.000.000)
Số dư đầu năm nay	120.120.000.000	-	-	-	80.275.979.521	200.395.979.521
Lãi trong kỳ này (luỹ kế 2018)	-	-	-	-	39.346.220.579	39.346.220.579
Giảm khác	-	-	-	-	(42.298.579.605)	(42.298.579.605)
+ Trích quỹ năm 2017					(2.295.268.576)	(2.295.268.576)
+ Tạm trích quỹ năm 2018					(3.967.311.029)	(3.967.311.029)
+ Tạm ứng Cổ tức đợt 2,3 năm 2017					(24.024.000.000)	(24.024.000.000)
+ Tạm ứng Cổ tức đợt 1 năm 2018					(12.012.000.000)	(12.012.000.000)
Số dư cuối năm nay	120.120.000.000	-	-	-	77.323.620.495	197.443.620.495

Số cuối kỳ**Số đầu năm****b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền Tây	24.024.000.000	20%	24.024.000.000	20%
Vốn góp của các đối tượng khác	96.096.000.000	80%	96.096.000.000	80%
Tổng cộng	120.120.000.000	100%	120.120.000.000	100%

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	120.120.000.000	120.120.000.000
+ Vốn góp đầu năm	120.120.000.000	120.120.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	120.120.000.000	120.120.000.000
-Cổ tức, lợi nhuận đã chia	36.036.000.000	42.042.000.000

d. Cổ phiếu

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.012.000	12.012.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.012.000	12.012.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.012.000	12.012.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.012.000	12.012.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

e. Các quỹ của Công ty

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ đầu tư phát triển	27.919.729.439	27.919.729.439

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

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a. Doanh thu

	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
Doanh thu bán hàng hóa	909.091	95.250.625
Doanh thu bán thành phẩm	69.342.215.467	91.381.178.049
Doanh thu khác	747.929.351	1.094.888.736
Doanh thu cung cấp dịch vụ	176.851.483	270.772.713
Cộng	70.267.905.392	92.842.090.123

* Doanh thu bán hàng không bao gồm thuế tiêu thụ đặc biệt.

b. Doanh thu đối với các bên có liên quan

- Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	69.342.215.467	91.381.178.049
--	----------------	----------------

2 Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
Giá vốn hàng hoá đã bán	59.928.505.349	67.246.390.072
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	807.568	95.113.193
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	59.871.360.595	66.790.378.243
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	56.337.186	360.898.636
Cộng	59.928.505.349	67.246.390.072

3 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.638.599	173.186.404
- Lãi chênh lệch tỷ giá	239.662.991	
Cộng	241.301.590	173.186.404

4 Chi phí tài chính

	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
- Lãi tiền vay	2.039.352.345	123.871.049
- Chi phí tài chính khác	4.001.909	74.900.691
Cộng	2.043.354.254	198.771.740

5 Thu nhập khác

	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	23.000.000.000	
Các khoản khác	91.489.639	307.208.693
Cộng	23.091.489.639	307.208.693

6 Chi phí khác

	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
Chi phí thanh lý TSCĐ	13.498.983.653	
Các khoản khác		150.566.280
Tổng cộng	13.498.983.653	150.566.280

7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý

a. Chi phí quản lý

	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
Chi phí công cụ, dụng cụ	376.610.442	350.570.164
Chi phí nhân công	2.143.695.819	1.734.242.595
BHXH, BHYT, KPCĐ	86.879.500	67.445.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	30.930.695	29.906.112
Chi phí dịch vụ mua ngoài	521.186.880	448.100.929
Chi phí bằng tiền	1.611.149.624	1.322.472.780
Cộng	4.770.452.960	3.952.737.580

b. Chi phí bán hàng

	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
Chi phí công cụ, dụng cụ		
Chi phí nhân công		
BHXH, BHYT, KPCĐ		
Chi phí khấu hao tài sản cố định		
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Chi phí bằng tiền	240.364.119	
Cộng	240.364.119	-

8 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

Chỉ tiêu	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
- Chi phí nguyên vật liệu	39.226.661.992	47.939.436.943
- Chi phí nhân công	8.392.811.103	8.083.353.300
- Chi phí khấu hao TSCĐ	7.596.023.408	4.374.778.598
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.874.731.950	7.979.412.838
- Chi phí bằng tiền	3.626.166.694	106.123.803
Cộng	67.716.395.147	68.483.105.482

9 Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>Quý 4/2018</u>	<u>Quý 4/2017</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.119.036.286	21.774.019.548
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm	643.358.000	527.066.280
- Các khoản điều chỉnh tăng	643.358.000	527.066.280
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Tổng lợi nhuận tính thuế	13.762.394.286	22.301.085.828
Thu nhập tính thuế được hưởng ưu đãi	13.762.394.286	22.301.085.828
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	15,00%	15,00%
Thuế TNDN phải nộp cho phần ưu đãi	2.064.359.143	3.345.162.874
Cộng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	2.064.359.143	3.345.162.874
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	1.032.179.571	1.672.581.436
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào năm nay		345.088.477
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.032.179.572	2.017.669.914

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 trong tương lai.
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ.

	<u>Luỹ kế 2018</u>	<u>Luỹ kế 2017</u>
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường.	395.539.441.536	321.717.230.548
	395.539.441.536	321.717.230.548

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ.

	<u>Luỹ kế 2018</u>	<u>Luỹ kế 2017</u>
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường.	325.985.560.191	293.717.230.548
	325.985.560.191	293.717.230.548

IX- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Thông tin về các bên liên quan.

Công ty phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Giao dịch	Giá trị giao dịch
Tổng Công ty CP Bía rượu nước giải khát Sài Gòn	Bán hàng	69.342.215.467
	Mua hàng	28.312.351.108
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bía Sài Gòn	Mua hàng	348.019.073
Công ty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa be co	Mua hàng	150.000.000
Công ty CP Công nghệ bía rượu nước giải khát Việt Nam	Mua hàng	33.850.000
Công ty CP Bía Sài Gòn Bến Tre	Bán hàng	23.019.791.000
Chi Nhánh Công ty TNHH Thủy Tinh Malaya Việt Nam	Bán hàng	14.238.000

Cho đến ngày lập báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên có liên quan như sau:

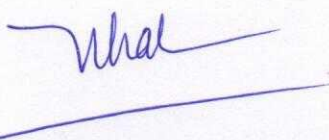
Bên liên quan	Giao dịch	Giá trị
Tổng Công ty CP Bia rượu nước giải khát Sài Gòn	Phải thu	6.121.281.540
	Phải trả	1.295.023.699
Công ty CP Bia Sài Gòn Bến Tre	Phải thu	2.890.000.000
Công ty CP Công nghệ bia rượu nước giải khát Việt Nam	Phải trả	17.875.000
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	Phải trả	814.325.684
Chi nhánh Công ty TNHH Thủy Tinh Malaya Việt Nam	Phải thu	15.661.800

Ngày 10 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Thị Thảo

Trần Thị Chất

Trịnh Công Vinh