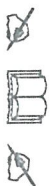


**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI**

Khu Công Nghiệp Quảng Phú – Tp Quảng Ngãi

MST : 4300338460

ĐT: 055.6250905 Fax : 055.6250911



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ II.2020**

*Tp. Quảng Ngãi*

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN-QUẢNG NGÃI

Phòng Tài chính - kế toán

Mẫu số: B 01a - DN

(Ban hành theo TT200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Quý II/2020

Đơn vị tính: Đồng

STT	TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Tại ngày (30/06/2020)	Tại ngày (01/01/2020)
	1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGÃN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>336,182,533,584</b>	<b>184,394,438,797</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền:</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>32,882,264,482</b>	<b>13,615,200,518</b>
1	Tiền	111		32,882,264,482	13,615,200,518
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>2</b>	<b>125,200,000,000</b>	<b>14,000,000,000</b>
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		125,200,000,000	14,000,000,000
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>109,367,297,137</b>	<b>48,300,124,369</b>
1	Phải thu của khách hàng	131	3	104,680,443,288	43,581,573,819
2	Trả trước cho người bán	132	4	936,684,064	3,756,436,175
6	Các khoản phải thu khác	136	5	3,750,169,785	962,114,375
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>6</b>	<b>66,968,923,150</b>	<b>107,954,776,828</b>
1	Hàng tồn kho	141		66,968,923,150	107,954,776,828
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,764,048,815</b>	<b>524,337,082</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7	1,764,048,815	524,337,082
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN TỰ DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>772,301,211,523</b>	<b>710,555,261,776</b>
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>730,215,211,486</b>	<b>642,645,020,043</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	9 (a)	730,215,211,486	642,645,020,043
	-Nguyên giá	222		1,490,439,720,720	1,358,680,104,096
	-Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(760,224,509,234)	(716,035,084,053)
3	Tài sản cố định vô hình	227	9 (b)	-	-
	-Nguyên giá	228		423,000,000	423,000,000
	-Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(423,000,000)	(423,000,000)
<b>III.</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2,602,416,474</b>	<b>24,541,679,935</b>
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	2,602,416,474	24,541,679,935
<b>V</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>30,000,000,000</b>	<b>30,000,000,000</b>
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		30,000,000,000	30,000,000,000
<b>VI</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>9,483,583,563</b>	<b>13,368,561,798</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	11	3,087,807,931	5,139,846,799
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		507,352,829	490,464,168
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		5,888,422,803	7,738,250,831
	+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A		12,653,127,197	14,278,174,244
	+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	263B		(6,764,704,394)	(6,539,923,413)
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,108,483,745,107</b>	<b>894,949,700,573</b>

STT	NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Tại ngày (30/06/2020)	Tại ngày (01/01/2020)
	<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>422,963,669,078</b>	<b>251,729,347,338</b>
I	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>334,269,793,728</b>	<b>251,729,347,338</b>
1	Phải trả cho người bán	311	12	73,866,975,458	27,159,644,824
2	Người mua trả tiền trước	312		62,719,737	116,416,707
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	13	121,192,051,831	77,001,173,685
4	Phải trả người lao động	314		5,633,509,555	7,508,627,810
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	12,015,425,688	12,803,357,345
9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	15	17,292,204,764	23,346,335,188
10	Vay và nợ ngắn hạn	320	16	98,335,632,000	91,500,000,000
12	Quyền khen thưởng, phúc lợi	322	17	5,871,274,695	12,293,791,779
II	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>88,693,875,350</b>	<b>-</b>
1	Phải trả người bán dài hạn	331	18	88,693,875,350	
B	<b>NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>685,520,076,029</b>	<b>643,220,353,235</b>
I	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>21</b>	<b>685,520,076,029</b>	<b>643,220,353,235</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		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	Quyền đầu tư phát triển	418		36,600,250,272	36,600,250,272
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19	198,919,825,757	156,620,102,963
	- Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421 a		157,684,319,519	15,564,055,941
	- Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế chưa phân phối lũy kế đến kỳ/năm nay	421 b		41,235,506,238	141,056,047,022
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1,108,483,745,107</b>	<b>894,949,700,573</b>

Quảng Ngãi, ngày 20 tháng 07 năm 2020

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 III/2020**

DVT: đồng

Chi Tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2020	Quý III/2019	Lũy kế tại ngày 30/06/2020	Lũy kế tại ngày 30/06/2019
A	B	C	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	291,483,460,087	283,037,117,211	475,931,365,946	579,523,225,701
2. Các khoản giảm trừ	02	22	41,256,160	45,505,680	387,515,538	728,104,555
3. Doanh thu thuần và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		291,442,203,927	282,991,611,531	475,543,850,408	578,795,121,146
4. Giá vốn hàng bán	11	23	245,148,695,374	234,303,465,295	415,852,819,274	479,686,670,709
5. Lợi tức góp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		46,293,508,553	48,688,146,236	59,691,031,134	99,108,450,437
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	1,654,569,620	846,911,060	2,625,796,431	1,943,073,680
7. Chi phí tài chính	22	25	1,305,219,802	1,141,787,015	2,522,500,135	2,563,411,639
<i>Trong đó: Lãi vay phải trả:</i>	23	25	1,016,102,878	816,519,385	2,228,015,961	1,932,422,413
8. Chi phí bán hàng	24	26	3,285,720,649	2,227,960,347	5,229,699,536	4,582,060,588
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	27	2,885,205,994	3,792,543,543	6,122,423,125	7,933,021,099
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		40,471,931,728	42,372,766,391	48,442,204,769	85,973,030,791
11. Thu nhập khác	31	28	429,765,576	985,736,612	812,209,861	1,728,869,424
12. Chi phí khác	32	28	182,313,030	731,200,490	347,639,882	1,207,517,371
13. Lợi nhuận khác (40=31-32) (50=30+40)	40		247,452,546	254,536,122	464,569,979	521,352,053
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	40,719,384,274	42,627,302,513	48,906,774,748	86,494,382,844
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		3,100,553,473 (18,906,961)	3,223,435,689 (16,888,661)	4,245,068,771 (16,888,661)	6,571,334,678
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		37,637,737,762	39,403,866,824	44,678,594,638	79,923,048,166
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		798	822	917	1,669
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Quảng Ngãi ngày 20 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

  
Võ Thanh Cường



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2020	Tại ngày (30/6/2019)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1. Lợi nhuận trước thuế	01		48,906,774,748	86,494,382,844
<b>2. Điều chỉnh các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		44,189,425,181	42,127,439,776
- Các khoản dự phòng	03		224,780,981	(146,502,888)
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04		34,230,620	67,242,854
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,433,710,801)	(1,006,728,884)
- Chi phí lãi vay	06		2,228,015,561	1,932,422,413
<b>3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>93,149,510,690</b>	<b>129,468,256,115</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(61,662,704,658)	8,462,211,567
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		42,610,900,725	11,854,832,598
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		82,283,495,205	(28,799,939,345)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		812,327,135	(2,450,152,183)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	13		(2,258,875,330)	(2,056,635,829)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4,296,694,179)	(6,042,914,448)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			2,780,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(8,575,932,595)	(13,272,357,488)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>142,062,032,993</b>	<b>97,166,080,987</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(12,670,290,730)	(225,950,000)
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(125,200,000,000)	15,000,000,000
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		14,000,000,000	
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		520,992,441	1,006,728,884
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(123,349,298,289)</b>	<b>15,780,778,884</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		278,425,826,059	293,890,627,160
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(271,593,388,059)	(402,451,807,160)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,285,684,400)	(20,445,504,800)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>546,753,600</b>	<b>(129,006,684,800)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>19,259,488,304</b>	<b>(16,059,824,929)</b>
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		13,615,200,518	55,619,535,660
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		7,575,660	357,146
<b>Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>32,882,264,482</b>	<b>39,560,067,877</b>

Quảng Ngãi, ngày 20 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Hồng Minh

Võ Thanh Cường

Bùi Thị Như

# **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Tại ngày 30/06/2020**

### **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 30 tháng 06 năm 2020, Công ty có 197 nhân viên (1/1/2020: 196 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.



## 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 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 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 thuế hoạt động

Các khoản thanh toán thuế 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 thuế. Các khoản hoa hồng đi thuế được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuế.

## 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 giá 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.



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

Khu công nghiệp Quảng Phú -TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**BẢN THUÝẾT MINH BÀO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	30/06/2020		01/01/2020	
	VNĐ		VNĐ	
Tiền mặt	122,702,162	274,597,888		
Tiền gửi ngân hàng	32,759,562,320	13,340,602,630		
Cộng	<b>32,882,264,482</b>	<b>13,615,200,518</b>		

(\*) 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	30/06/2020		01/01/2020	
	VNĐ		VNĐ	
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
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	125,200,000,000	125,200,000,000	14,000,000,000	14,000,000,000
Cộng	<b>125,200,000,000</b>	<b>125,200,000,000</b>	<b>14,000,000,000</b>	<b>14,000,000,000</b>

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG	30/06/2020		01/01/2020	
	VNĐ		VNĐ	
Bên thứ ba	10,461,924,509	15,853,298,519		
Bên liên quan (thuyết minh 34 )	94,218,518,779	27,728,275,300		
Cộng	<b>104,680,443,288</b>	<b>43,581,573,819</b>		

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN	30/06/2020		01/01/2020	
	VNĐ		VNĐ	
Bên thứ ba	936,684,064	3,756,436,175		
Bên liên quan (thuyết minh 34 )	-	-		
Cộng	<b>936,684,064</b>	<b>3,756,436,175</b>		

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC	30/06/2020		01/01/2020	
	VNĐ		VNĐ	
Phải thu khác	3,750,169,785	962,114,375		
Cộng	<b>3,750,169,785</b>	<b>962,114,375</b>		

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

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**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**

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	2,236,733,238	-
Nguyên liệu, vật liệu	33,754,338,135	33,662,610,384
Công cụ, dụng cụ, phụ tùng thay thế	5,081,216,375	8,652,670,453
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	18,833,551,409	27,337,711,621
Thành phẩm	7,063,083,993	38,301,784,370
<b>Cộng</b>	<b>66,968,923,150</b>	<b>107,954,776,828</b>

**7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN**

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phí bảo hiểm nhà máy	143,660,094	-
Phí sử dụng đất, Bảo dưỡng hạ tầng	793,671,086	320,460,491
Khác	826,717,635	203,876,591
<b>Cộng</b>	<b>1,764,048,815</b>	<b>524,337,082</b>

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

## 9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH

## (a) Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng	
100	Nguyên giá						
110	Số dư đầu năm	255,466,004,995	1,092,637,239,215	9,372,683,292	659,276,541	544,900,053	1,358,680,104,096
	Số tăng trong năm						
121	- Mua trong kỳ						-
122	- Đầu tư XDCB hoàn thành	13,741,806,138	118,017,810,486				-
129	- Tặng khác						131,759,616,624
140	Số dư cuối năm	269,207,811,133	1,210,655,049,701	9,372,683,292	659,276,541	544,900,053	1,490,439,720,720
200	Giá trị hao mòn lũy kế						
210	Số dư đầu kỳ	90,341,291,901	616,720,853,193	8,019,345,280	625,210,879	328,382,800	716,035,084,053
211	- Khấu hao trong năm	5,536,710,934	38,399,880,412	226,610,745	10,757,574	15,465,516	44,189,425,181
240	Số cuối kỳ	95,878,002,835	655,120,733,605	8,245,956,025	635,968,453	343,848,316	760,224,509,234
300	Giá trị còn lại						
310	- Tại ngày đầu năm	165,124,713,094	475,916,386,022	1,353,338,012	34,065,662	216,517,253	642,645,020,043
320	- Tại ngày cuối năm	173,329,808,298	555,534,316,096	1,126,727,267	23,308,088.00	201,051,737	730,215,211,486

## (b) Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Bản 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	-	-	423,000,000	-	423,000,000
211	- Khấu hao trong năm	-	-	411,600,747	-	411,600,747
240	Số cuối kỳ	-	-	11,399,253	-	11,399,253
300	Giá trị còn lại					
310	- Tại ngày đầu năm	-	-	423,000,000	-	423,000,000
320	- Tại ngày cuối năm	-	-	11,399,253	-	11,399,253

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI**  
 Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG**

	30/06/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Số dư đầu kỳ	24,541,679,935	(1,500,000)
Tăng	109,820,353,163	30,873,655,143
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(131,759,616,624)	(6,330,475,208)
<b>Cộng</b>	<b>2,602,416,474</b>	<b>24,541,679,935</b>
	-	-

**11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	30/06/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ đã xuất dùng	2,048,765,143	3,328,871,200
Chi phí khác	1,039,042,788	1,810,975,599
<b>Cộng</b>	<b>3,087,807,931</b>	<b>5,139,846,799</b>
	-	-

(\*) 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 đến 3 năm

**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

**a PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Bên thứ ba	17,895,101,567	18,105,893,138
Bên liên quan (thuyết minh 34)	55,971,873,891	9,053,751,686
<b>Cộng</b>	<b>73,866,975,458</b>	<b>27,159,644,824</b>
	-	-

Chi tiết các nhà cung cấp chiếm từ 10% trở lên trong tổng phải trả người bán:

	30/06/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Công ty TNHH Bao bì Nước Giải Khát Crow Đà Nẵng	10,788,326,625	10,788,326,625
Công ty cổ phần Bao bì Biển Hòa	1,997,943,629	1,997,943,629
Công ty TNHH Thái Tân	1,235,797,450	1,235,797,450

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

Đơn vị tính: VND

	Vỏ chai	Palet nhựa, cùm sắt	Công cụ, dụng cụ xuất dùng, Chi phí khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
<i>Số dư đầu năm</i>	1,875,333,331	1,453,537,869	1,810,975,599	5,139,846,799
<i>Số tăng trong năm</i>	-	-	-	-
- Mua mới	-	-	-	-
<i>Số giảm trong năm</i>	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	-
<b>Số Phân bổ trong năm</b>	452,666,668	827,439,389	771,932,811	2,052,038,868
<b>Giá trị còn lại</b>	1,422,666,663	626,098,480	1,039,042,788	3,087,807,931

(\*) 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

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI**  
Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC	Số đầu năm	Tăng trong năm	Số dư tại ngày	
			30/06/2020	VND

Thuế tiêu thụ đặc biệt	67,346,216,885	371,991,038,819	(334,568,713,590)	104,768,542,114
Thuế GTGT	6,460,184,726	44,276,621,748	(37,498,572,202)	13,238,234,272
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,880,182,940	4,245,068,771	(4,296,694,179)	2,828,557,532
Thuế thu nhập cá nhân	314,589,134	1,615,714,433	(1,573,585,654)	356,717,913
Thuế xuất nhập khẩu		5,346,054	(5,346,054)	-
<b>Cộng</b>	<b>77,001,173,685</b>	<b>422,133,789,825</b>	<b>(377,942,911,679)</b>	<b>121,192,051,831</b>

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN	30/06/2020		01/01/2020	
	VND	VND	VND	VND

Chi phí lãi vay ngắn hạn	151,562,549	182,421,918
Chi phí thu hồi hồ trợ lãi suất vay dài hạn (đầu tư giai đoạn I)	8,334,895,505	8,334,895,505
Chi phí vận chuyển	545,014,540	5,467,000
Thù lao HĐQT còn phải trả	1,188,362,845	941,193,600
Chi phí phải trả khác	1,795,590,249	3,339,379,322
<b>Cộng</b>	<b>12,015,425,688</b>	<b>12,803,357,345</b>

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC	30/06/2020		01/01/2020	
	VND	VND	VND	VND

Kinh phí công đoàn	187,423,337	28,853,847
Cổ tức phải trả	15,054,317,800	21,340,002,200
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,050,463,627	1,977,479,141
<b>Cộng</b>	<b>17,292,204,764</b>	<b>23,346,335,188</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI**  
 Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**16. CÁC KHOẢN VAY**

(a) Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
* Vay vốn lưu động kỳ hạn từ 3 tháng đến 4 tháng.	VND	VND
Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Quảng Ngãi (vay VND)	90,900,000,000	91,500,000,000
Ngân hàng Eximbank CN Quảng Ngãi (vay tham chiếu USD)	7,435,632,000	
<b>Cộng</b>	<b>98,335,632,000</b>	<b>91,500,000,000</b>

**17. QUỸ KHEN THƯỜNG, 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.

	30/06/2020	01/01/2020
Số dư đầu kỳ	12,293,791,779	16,803,773,395
Trích lập trong năm (thuyết minh 19)	3,443,088,400	10,278,776,964
Sử dụng trong kỳ	(8,751,388,928)	(14,788,758,580)
Giảm khác	(1,114,216,556)	
Số dư cuối kỳ	<b>5,871,274,695</b>	<b>12,293,791,779</b>

**18. PHẢI TRẢ DÀI HẠN**

a Phải trả người Bán dài hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Krones AG	VND	VND
	88,693,875,350	-
	<b>88,693,875,350</b>	<b>-</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**19. THAY ĐỔI VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	Vốn góp của chủ sở hữu VNĐ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VNĐ	Tổng cộng VNĐ
<b>Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019</b>	<b>450,000,000,000</b>	<b>36,600,250,272</b>	<b>115,194,055,941</b>	<b>601,794,306,213</b>
<b>Lợi nhuận trong năm</b>			<b>150,704,823,986</b>	<b>150,704,823,986</b>
Chi trả cổ tức năm 2018 (22% mệnh giá)			(99,000,000,000)	(99,000,000,000)
Trích quỹ khen thưởng HĐQT & BKS (2018)			(480,000,000)	(480,000,000)
Trích quỹ công tác xã hội (2018)			(150,000,000)	(150,000,000)
Trích quỹ khen thưởng CBCNV (2019)			(8,098,560,408)	(8,098,560,408)
Trích quỹ khen thưởng HĐQT & BKS (2019)			(336,000,000)	(336,000,000)
Trích quỹ công tác xã hội (2019)			(150,000,000)	(150,000,000)
<b>Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019</b>	<b>450,000,000,000</b>	<b>36,600,250,272</b>	<b>157,684,319,519</b>	<b>644,284,569,791</b>
<b>Lợi nhuận trong năm</b>	<b>-</b>		<b>44,678,594,638</b>	<b>44,678,594,638</b>
Trích quỹ khen thưởng (2020)			(3,393,088,400)	(3,393,088,400)
Trích quỹ công tác xã hội (2020)			(50,000,000)	(50,000,000)
<b>Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020</b>	<b>450,000,000,000</b>	<b>36,600,250,272</b>	<b>198,919,825,757</b>	<b>685,520,076,029</b>

**20. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	<b>30/06/2020</b> VNĐ	<b>30/06/2019</b> VNĐ
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VNĐ)	41,252,394,899	75,098,659,684
Bình quân cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	45,000,000	45,000,000
Lãi suy giảm trên mỗi cổ phiếu (VNĐ)	917	1,669



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

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**BẢN THUÝẾT MINH BẠO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****21. VỐN CỔ PHẦN****(a) Số lượng cổ phiếu**

	30/06/2020	01/01/2020
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**

	30/06/2020	01/01/2020
	Tỷ lệ VND	Tỷ lệ VND
Tổng công ty Bia		
rượu nước giải khát	66.6%	66.6%
Sài Gòn	299,500,000,000	299,500,000,000
Vốn góp của các đối		
tương khác	33.4%	33.4%
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
	<b>450,000,000,000</b>	<b>450,000,000,000</b>

**(c) Tình hình biến động của vốn cổ phần**

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu thường (VND)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	45,000,000	450,000,000,000
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020	<b>45,000,000</b>	<b>450,000,000,000</b>

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

Mẫu B 09a - DN

**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:

	<b>Kỳ 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2020</b>	
	<b>30/06/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Dưới 1 năm	1,697,578,275	1,697,578,275
Từ 1 đến 5 năm	6,790,313,099	6,790,313,099
Trên 5 năm	38,579,210,378	39,425,674,066
Tổng cộng các khoản phải thanh toán tối thiểu	<b>47,067,101,752</b>	<b>47,913,565,439</b>

**(ii) Cam kết chi tiêu vốn**

Tài 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:

	<b>Kỳ 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2020</b>	
	<b>30/06/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Đã được duyệt và đã ký kết hợp đồng	2,313,000,000	94,854,826,004
	<b>2,313,000,000</b>	<b>94,854,826,004</b>

**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	
	30/06/2020	01/01/2020	30/06/2020	01/01/2020
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền gửi ngân hàng EUR	682	682	17,659,728	17,659,543
Tiền gửi ngân hàng USD	494,335	59,312	11,432,117,966	1,370,031,391
	-	-	11,449,777,694	1,387,690,934

(iv) Rủi ro thanh khoản

**Tại ngày 01 tháng 01 năm 2020**

	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	50,505,980,012	-	-
Các khoản vay	91,500,000,000	-	-
	<b>142,005,980,012</b>	-	-

**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020**

	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	91,159,180,222	-	88,693,875,350
Các khoản vay	98,335,632,000	-	-
	<b>189,494,812,222</b>	-	<b>88,693,875,350</b>

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

Khu công nghiệp Quảng Phú -TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**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**

	30/06/2020	30/06/2019
<b>24. DOANH THU BÁN HÀNG</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Doanh thu	475,931,365,946	579,523,225,701
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán thành phẩm đã bao gồm thuế TTDĐ	844,703,062,525	1,041,767,036,954
Thuế tiêu thụ đặc biệt	(371,991,038,819)	(466,734,387,533)
Doanh thu bán hàng hóa		145,444,920
Doanh thu bán phế liệu	3,219,342,240	4,345,131,360
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Chiết khấu thương mại</i>	387,515,538	728,104,555
	387,515,538	728,104,555
	<b>475,543,850,408</b>	<b>578,795,121,146</b>
	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>30/06/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Giá vốn thành phẩm	415,628,038,293	479,687,728,677
Giá vốn hàng hóa		145,444,920
Dự phòng hàng tồn kho	224,780,981	(146,502,888)
<b>Cộng</b>	<b>415,852,819,274</b>	<b>479,686,670,709</b>
	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>26. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nhân công	889,712,353	928,245,484
Chi phí nguyên liệu, CCDC	28,815,730	156,350,675
Chi phí khấu hao TSCĐ	13,098,483	13,098,483
Dịch vụ mua ngoài	4,101,775,914	3,245,370,529
Chi phí bằng tiền khác	196,297,056	238,995,417
	<b>5,229,699,536</b>	<b>4,582,060,588</b>
<b>27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí lương nhân viên	3,976,378,565.00	5,091,218,108.00
Chi phí vật liệu văn phòng	154,711,619.00	264,825,638.00
Chi phí khấu hao TSCĐ	550,025,572.00	955,999,568.00
Thuế và lệ phí	13,472,923.00	65,705,496.00
Dịch vụ mua ngoài	484,468,743.00	712,684,234.00
Chi phí bằng tiền khác	943,365,703.00	842,588,055.00
<b>Cộng</b>	<b>6,122,423,125</b>	<b>7,933,021,099</b>

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

Khu công nghiệp Quảng Phú -TP. Quảng Ngãi

**Mẫu B 09a - DN****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**

	30/06/2020	30/06/2019
<b>28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi tiền gửi	2,433,710,801	1,006,728,884
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	192,085,630	936,344,796
	<b>2,625,796,431</b>	<b>1,943,073,680</b>
<b>29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>30/06/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí lãi vay	2,228,015,961	1,932,422,413
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	260,253,554	563,746,372
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	34,230,620	67,242,854
Công	<b>2,522,500,135</b>	<b>2,563,411,639</b>
<b>30. THU NHẬP KHÁC</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>30/06/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thu từ bán phế liệu, phế phẩm	285,885,739	367,695,991
Thu nhập khác	526,324,122	1,361,173,433
Công	<b>812,209,861</b>	<b>1,728,869,424</b>
Chi phí khác	30/06/2020	30/06/2019
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí khác	347,639,882	1,207,517,371
Công	<b>347,639,882</b>	<b>1,207,517,371</b>
Lợi nhuận khác	464,569,979	521,352,053

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

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**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).

	<b>30/06/2020</b>	<b>30/06/2019</b>
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	48,906,774,748	86,494,382,844
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(2,522,436,395)	1,123,412,865
- Các khoản điều chỉnh tăng	46,384,338,353	87,617,795,709
Tổng lợi nhuận tính thuế	46,384,338,353	87,617,795,709
Thu nhập chịu thuế ước tính năm nay	15.0%	15.0%
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi	6,957,650,753	13,142,669,356
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	3,478,825,376	6,571,334,678
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm 7.5%	4,245,068,771	6,571,334,678
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,478,825,377	
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN 6 tháng năm 2020	766,243,394	
- Chi phí thuế TNDN năm 2019	(16,888,661)	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại		

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**

	<b>30/06/2020</b>	<b>30/06/2019</b>
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	315,962,640,893	416,359,003,823
Chi phí nhân công	19,146,494,751	21,648,820,065
Chi phí khấu hao tài sản cố định	44,189,425,181	42,127,439,776
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,382,003,457	8,933,027,015
Chi phí khác bằng tiền	2,577,165,791	2,515,345,919
<b>Cộng</b>	<b>390,257,730,073</b>	<b>491,583,636,598</b>

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

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**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:

	Kỳ 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2020	
	30/06/2020 VND	30/06/2019 VND
<b>Tổng Công ty cổ phần Bia - Rượu - NGK Sài Gòn</b>		
Bán thành phẩm (đã bao gồm thuế tiêu thụ đặc biệt)	763,661,193,160	974,182,694,780
Mua nguyên vật liệu, bao bì	230,966,365,900	302,736,369,148
Chuyển nhượng vật tư		687,205,600
Cổ tức		65,890,000,000
<b>Công ty cổ phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Trung</b>		
Mua hàng hóa	567,362,720	250,567,330
<b>Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn - Hà Tĩnh</b>		
Mua nguyên vật liệu	148,800,000	331,700,000
<b>Công Ty Cổ Phần Tập đoàn Bia Sài Gòn Bình Tây</b>		
Cổ tức		2,566,667,400
<b>Công ty cổ phần Rượu Bình Tây</b>		
Mua hàng hóa	121,200,000	88,650,000
<b>Công ty Cổ Phần Nước Giải Khát Chương Dương</b>		
Mua hàng hóa	87,801,542	23,138,182
<b>Công ty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa be co</b>		
Phí dịch vụ		103,796,000
<b>Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn</b>		
Mua vỏ chai		2,328,000,000

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

	Kỳ 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2020	
	30/06/2020 VND	30/06/2019 VND
<b>Ban Giám đốc</b>		
Tiền lương và thưởng	2,272,203,000	4,101,036,516
Cổ tức		1,012,990,000
<b>Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát</b>		
Thù lao và thưởng	591,784,000	1,393,669,259
Cổ tức		4,823,522,000

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI**  
Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

Mẫu B 09a - DN

**34. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

(c). Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

(i) Phải thu ngắn hạn của khách hàng

<u>Kỳ 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2020</u>	
<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
<u>VND</u>	<u>VND</u>
94,218,518,779	27,728,275,300
<u>94,218,518,779</u>	<u>27,728,275,300</u>

(ii) Phải trả người bán ngắn hạn

<u>Kỳ 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2020</u>	
<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
<u>VND</u>	<u>VND</u>
55,971,873,891	6,819,807,138
-	61,380,000
<u>55,971,873,891</u>	<u>2,172,564,548</u>
<u>55,971,873,891</u>	<u>9,053,751,686</u>

Tổng công ty Bia - Rượu - Nước Giải khát Sài Gòn  
Công ty TNHH MTV Sài Gòn - Hà Tĩnh  
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

Võ Thanh Cường



Giám đốc

Bùi Thị Nhựt