

CÔNG TY CP BIA SÀI GÒN - BẠC LIÊU

Số: .04./2021/SGBL

(V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
quý 4 năm 2020 so quý 4 năm 2019)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bạc Liêu, ngày 09 tháng 01 năm 2021

**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 2020 thay đổi từ 10% trở lên so quý 4 năm 2019, nguyên nhân chính là do sản lượng sản xuất và giao hàng giảm so cùng kỳ.

Trân trọng.

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu TCKT

GIÁM ĐỐC *nhạt*



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 2020

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 | | 39.166.416.251 | 51.471.447.922 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 3.166.605.450 | 13.126.377.144 |
| 1. Tiền | 111 | 1 | 466.605.450 | 376.377.144 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | 2 | 2.700.000.000 | 12.750.000.000 |
| 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 | | 3.782.366.150 | 5.584.573.949 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 5.302.917.883 | 7.832.743.380 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 1.333.883.489 | 691.506.101 |
| 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 | | 225.735.778 | 140.495.468 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (3.080.171.000) | (3.080.171.000) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 31.899.448.486 | 32.225.740.181 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 32.376.768.878 | 32.724.056.224 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (477.320.392) | (498.316.043) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 317.996.165 | 534.756.648 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 317.996.165 | 534.756.648 |
| 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 | | 266.848.677.085 | 304.415.817.401 |
| 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 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 5.000.000 | 5.000.000 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 257.875.219.601 | 288.495.277.649 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 257.791.258.100 | 288.372.791.175 |
| - Nguyên giá | 222 | | 486.511.791.678 | 484.615.345.611 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (228.720.533.578) | (196.242.554.436) |
| 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 | | 83.961.501 | 122.486.474 |
| - Nguyên giá | 228 | | 336.516.165 | 336.516.165 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (252.554.664) | (214.029.691) |
| 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 | | 688.294.430 | 642.294.430 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 688.294.430 | 642.294.430 |
| 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 | | 8.280.163.054 | 15.273.245.322 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 8.280.163.054 | 15.273.245.322 |
| 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 | | 306.015.093.336 | 355.887.265.323 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 117.104.041.172 | 157.538.902.210 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 76.409.520.591 | 98.757.928.041 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 3.974.966.909 | 5.416.956.345 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | | 40.972.999.548 | 59.298.424.909 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 3.918.267.864 | 5.168.121.071 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 440.645.160 | 1.079.259.631 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 138.181.819 | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 1.755.684.996 | 1.138.995.506 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 25.101.071.331 | 26.112.317.615 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 107.702.964 | 543.852.964 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 40.694.520.581 | 58.780.974.169 |
| 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 | | 40.694.520.581 | 58.780.974.169 |
| 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 | | 188.911.052.164 | 198.348.363.113 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 188.911.052.164 | 198.348.363.113 |
| 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 | | 40.871.322.725 | 50.308.633.674 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 38.296.633.674 | 50.308.633.674 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 2.574.689.051 | |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 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 | | 306.015.093.336 | 355.887.265.323 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Ngô Quang Thoại

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Thị Chất

Lập ngày 04 tháng 01 năm 2021

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



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 B02b-DN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2020

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 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 | | 45.613.173.857 | 70.755.443.279 | 195.693.858.220 | 266.490.748.789 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| - Chiết khấu thương mại | 04 | | | | | |
| - Hàng bán bị trả lại | 05 | | | | | |
| - Giảm giá hàng bán | 06 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 45.613.173.857 | 70.755.443.279 | 195.693.858.220 | 266.490.748.789 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 41.049.011.917 | 58.038.789.375 | 173.406.173.579 | 220.018.881.816 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 4.564.161.940 | 12.716.653.904 | 22.287.684.641 | 46.471.866.973 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 192.923 | 4.593.483 | 38.696.030 | 13.484.212 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 1.550.373.047 | 2.044.197.236 | 7.086.098.444 | 8.627.399.596 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1.550.373.047 | 2.044.197.236 | 7.086.098.444 | 8.627.399.596 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 64.138.545 | 239.562.370 | 680.076.970 | 1.013.032.298 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 3.025.745.892 | 4.214.402.466 | 11.554.484.078 | 13.955.523.139 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)) | 30 | | (75.902.621) | 6.223.085.315 | 3.005.721.179 | 22.889.396.152 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 128.431.066 | 61.240.334 | 195.747.167 | 245.679.481 |
| + Tổng thu nhập khác | 31A | | 128.431.066 | 61.240.334 | 195.747.167 | 245.679.481 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 9.774.344 | 20.750.391 | 128.167.842 | 1.333.186.093 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 118.656.722 | 40.489.943 | 67.579.325 | (1.087.506.612) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 42.754.101 | 6.263.575.258 | 3.073.300.504 | 21.801.889.540 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | (85.690.508) | 989.036.288 | 498.611.453 | 3.577.730.273 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 128.444.609 | 5.274.538.970 | 2.574.689.051 | 18.224.159.267 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Ngô Quang Thoại

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Thị Chất



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 4 năm 2020

DVT: 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 | | 3.073.300.504 | 21.801.889.540 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 33.648.184.727 | 32.902.114.269 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (20.995.651) | (326.073.893) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (25.073.642) | 1.287.475.287 |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 7.086.098.444 | 8.627.399.596 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 43.761.514.382 | 64.292.804.799 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 2.215.316.072 | 1.465.751.921 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 347.287.346 | 3.731.601.785 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (20.120.959.392) | 3.745.110.580 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 7.209.842.751 | (7.677.716.783) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (7.115.477.957) | (8.646.281.748) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (1.401.887.784) | (3.534.761.946) |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (642.895.506) | (3.617.230.467) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 24.252.739.912 | 49.759.278.141 |
| 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 | | (3.259.339.580) | (10.690.293.620) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 117.831.816 | 2.894.363.636 |
| 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 38.696.030 | 13.484.212 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (3.102.811.734) | (7.782.445.772) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 313.712.257.980 | 296.600.921.858 |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (332.809.957.852) | (309.261.511.419) |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|-------|-------------|-----------------------------------|------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (12.012.000.000) | (18.028.296.000) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | (31.109.699.872) | (30.688.885.561) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40) | 50 | | (9.959.771.694) | 11.287.946.808 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 13.126.377.144 | 1.838.430.336 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | | 3.166.605.450 | 13.126.377.144 |

Người lập



Ngô Quang Thoại

Kế toán trưởng



Trần Thị Chất

Bạc Liêu, ngày 04 tháng 01 năm 2021

Giám đốc



Trịnh Công Vinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2020

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 MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1-Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp 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 5 – 50 năm
- Máy móc thiết bị 05 – 20 năm
- Phương tiện vận tải 10 năm
- Dụng cụ quản lý 03 – 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 chỉ 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 phạt 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 phân 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 | | 250.576.653 | | 239.851.026 |
| -Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | | 216.028.797 | | 136.526.118 |
| Cộng | | 466.605.450 | | 376.377.144 |

| 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 | 2.700.000.000 | 2.700.000.000 | 12.750.000.000 | 12.750.000.000 |
| Ngắn hạn | 2.700.000.000 | 2.700.000.000 | 12.750.000.000 | 12.750.000.000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 2.700.000.000 | 2.700.000.000 | 12.750.000.000 | 12.750.000.000 |

| 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 | | 2.197.169.700 | | 4.688.242.020 |
| -CN Ngân hàng Phát Triển KV Minh Hải-PGD Bạc Liêu | | 3.080.171.000 | | 3.080.171.000 |
| -Phải thu khách hàng khác | | 25.577.183 | | 64.330.360 |
| Cộng | | 5.302.917.883 | | 7.832.743.380 |

| 4. Phải thu khác | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|------------------|---------|--------------------|---------|--------------------|
| | | | | |
| a. Ngắn hạn | | | | |
| -Phải thu khác | | 225.735.778 | | 140.495.468 |
| b. Dài hạn | | | | |
| -Phải thu khác | | 5.000.000 | | 5.000.000 |
| Cộng | | 230.735.778 | | 145.495.468 |

| 5. Hàng tồn kho | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 8.604.238.758 | | 7.955.617.839 | |
| - Công cụ, dụng cụ | 4.093.327.670 | (477.320.392) | 5.309.299.912 | (498.316.043) |
| - Chi phí SXKD dở dang | 12.329.699.168 | | 11.479.946.447 | |
| - Thành phẩm | 7.343.411.323 | | 7.933.389.537 | |
| - Hàng hóa | 6.091.959 | | 45.802.489 | |
| Cộng | 32.376.768.878 | (477.320.392) | 32.724.056.224 | (498.316.043) |

* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 477.320.392 đồng

* 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

6. Tài sản dở dang dài hạn

| Xây dựng cơ bản dở dang | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------|--------------------|
| Cải tạo van lấy mẫu vi sinh tank lên men | 630.000.000 | 630.000.000 |
| Sân chứa bao bì rỗng | 58.294.430 | 8.294.430 |
| Mở rộng nhà kho chứa bia thành phẩm (cho thuê) | | 4.000.000 |
| Cộng | 688.294.430 | 642.294.430 |

7. 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 | 107.476.150.837 | 369.799.340.853 | 5.998.968.590 | 1.340.885.331 | 484.615.345.611 |
| -Mua trong kỳ | - | 1.786.797.000 | - | 101.854.814 | 1.888.651.814 |
| -Đầu tư XDCB hoàn thành | 610.618.418 | 597.569.610 | - | 71.524.546 | 1.279.712.574 |
| -Thanh lý, nhượng bán | 211.359.282 | 1.046.389.039 | - | - | 1.257.748.321 |
| -Giảm khác | 14.170.000 | - | - | - | 14.170.000 |
| Số dư cuối kỳ | 107.861.239.973 | 371.137.318.424 | 5.998.968.590 | 1.514.264.691 | 486.511.791.678 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 30.723.626.026 | 160.060.837.078 | 4.244.936.440 | 1.213.154.892 | 196.242.554.436 |
| -Khấu hao trong kỳ | 4.359.725.856 | 28.825.295.597 | 322.208.958 | 102.429.343 | 33.609.659.754 |
| -Thanh lý, nhượng bán | 96.429.552 | 1.035.251.060 | - | - | 1.131.680.612 |
| Số dư cuối kỳ | 34.986.922.330 | 187.850.881.615 | 4.567.145.398 | 1.315.584.235 | 228.720.533.578 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | |
| -Tại ngày đầu năm | 76.752.524.811 | 209.738.503.775 | 1.754.032.150 | 127.730.439 | 288.372.791.175 |
| -Tại ngày cuối kỳ | 72.874.317.643 | 183.286.436.809 | 1.431.823.192 | 198.680.456 | 257.791.258.100 |

8. 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 | 336.516.165 | 336.516.165 |
| - Mua trong kỳ | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 336.516.165 | 336.516.165 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| Số dư đầu năm | 214.029.691 | 214.029.691 |
| - Khấu hao trong kỳ | 38.524.973 | 38.524.973 |
| Số dư cuối kỳ | 252.554.664 | 252.554.664 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | |
| - Tại ngày đầu năm | 122.486.474 | 122.486.474 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 83.961.501 | 83.961.501 |

9. Chi phí trả trước

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ngắn hạn | 317.996.165 | 534.756.648 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 317.996.165 | 534.756.648 |
| Dài hạn | 8.280.163.054 | 15.273.245.322 |
| Công cụ, dụng cụ | 85.797.629 | 209.007.486 |
| Vỏ kết chai, palet nhựa | 5.316.430.200 | 9.628.701.099 |
| Phụ tùng thay thế | 269.550.837 | 325.509.651 |
| Chi phí sửa chữa TSCĐ | 2.567.158.092 | 4.939.088.928 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 41.226.296 | 170.938.158 |
| Cộng | 8.598.159.219 | 15.808.001.970 |

| | Cuối kỳ | | Trong năm | | Đầu năm | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính | | | | | | |
| Vay ngắn hạn | 7.014.617.743 | 7.014.617.743 | 313.712.257.980 | 314.723.504.264 | 8.025.864.027 | 8.025.864.027 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | 18.086.453.588 | 18.086.453.588 | 18.086.453.588 | 18.086.453.588 | 18.086.453.588 | 18.086.453.588 |
| Vay dài hạn | 40.694.520.581 | 40.694.520.581 | - | 18.086.453.588 | 58.780.974.169 | 58.780.974.169 |
| Cộng | 65.795.591.912 | 65.795.591.912 | 331.798.711.568 | 350.896.411.440 | 84.893.291.784 | 84.893.291.784 |

11. 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 Bia - Rượu- Nước giải khát Sài Gòn | 0 | 0 | | |
| Các đối tượng khác | 3.974.966.909 | 3.974.966.909 | 5.416.956.345 | 5.416.956.345 |
| Cộng | 3.974.966.909 | 3.974.966.909 | 5.416.956.345 | 5.416.956.345 |

12. 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 | 6.561.083.440 | 27.792.381.668 | 29.458.482.884 | 4.894.982.224 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | 51.248.064.703 | 196.193.214.392 | 211.935.583.466 | 35.505.695.629 |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | - | 0 | 0 | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.401.887.784 | 498.611.453 | 1.401.887.784 | 498.611.453 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 65.196.502 | 1.373.859.705 | 1.381.181.725 | 57.874.482 |
| - Thuế tài nguyên | 22.192.480 | 150.885.280 | 157.242.000 | 15.835.760 |
| - Các loại thuế khác | - | 3.000.000 | 3.000.000 | - |
| Cộng | 59.298.424.909 | 226.011.952.498 | 244.337.377.859 | 40.972.999.548 |

13. Chi phí phải trả**Ngắn hạn**

Chi phí phải trả khác

Cuối kỳ

440.645.160

Đầu Năm

1.079.259.631

Cộng

440.645.160

1.079.259.631

14. Phải trả khác**Ngắn hạn**

- Kinh phí công đoàn -

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

1.754.040.000

954.600.000

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

1.644.996

184.395.506

Cộng

1.755.684.996

1.138.995.506

15. Doanh thu chưa thực hiện**Ngắn hạn**

- Doanh thu nhận trước

138.181.819

138.181.819

Tổng cộng

138.181.819

16. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu****Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu**

| Chỉ 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 |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Số dư đầu năm trước | 120.120.000.000 | - | - | - | 79.933.411.810 | 200.053.411.810 |
| Lãi trong kỳ trước (lũy kế 2019) | - | - | - | - | 18.224.159.267 | 18.224.159.267 |
| Giảm khác | - | - | - | - | (19.929.207.964) | (19.929.207.964) |
| + Trích quỹ năm 2019 | | | | | (1.911.207.964) | (1.911.207.964) |
| + Cổ tức đợt cuối năm 2018 | | | | | (18.018.000.000) | (18.018.000.000) |
| Số dư đầu năm nay | 120.120.000.000 | - | - | - | 78.228.363.113 | 198.348.363.113 |
| Lãi/lỗ trong kỳ này (lũy kế 2020) | - | - | - | - | 2.574.689.051 | 2.574.689.051 |
| Giảm khác | - | - | - | - | (12.012.000.000) | (12.012.000.000) |
| + Chi cổ tức năm 2019 | | | | | (12.012.000.000) | (12.012.000.000) |
| Số dư cuối năm nay | 120.120.000.000 | - | - | - | 68.791.052.164 | 188.911.052.164 |

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 | 12.012.000.000 | 18.018.000.000 |

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 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Doanh thu bán thành phẩm | 43.539.578.652 | 69.592.969.232 |
| Doanh thu khác | 1.646.087.222 | 902.127.415 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 427.507.984 | 260.346.632 |
| Cộng | 45.613.173.857 | 70.755.443.279 |

* 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 | 43.393.929.379 | 69.553.229.841 |
|--|----------------|----------------|

2 Giá vốn hàng bán

| | <u>Quý 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Giá vốn hàng hoá đã bán | 41.049.011.917 | 58.038.789.375 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 40.951.123.317 | 57.989.785.515 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 97.888.600 | 49.003.860 |
| Cộng | 41.049.011.917 | 58.038.789.375 |

3 Doanh thu hoạt động tài chính

| | <u>Quý 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 192.923 | 4.593.483 |
| Cộng | 192.923 | 4.593.483 |

4 Chi phí tài chính

| | <u>Quý 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|----------------|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền vay | 1.550.373.047 | 2.044.197.236 |
| Cộng | 1.550.373.047 | 2.044.197.236 |

5 Thu nhập khác

| | <u>Quý 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 115.909.089 | 4.363.636 |
| Các khoản khác | 13.885.612 | 59.422.152 |
| Cộng | 129.794.701 | 63.785.788 |

6 Chi phí khác

| | <u>Quý 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Chi phí thanh lý TSCĐ | 11.137.979 | 23.283.052 |
| Các khoản khác | - | 12.793 |
| Tổng cộng | 11.137.979 | 23.295.845 |

7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý

| | <u>Quý 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| a. Chi phí quản lý | | |
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 21.598.631 | 25.614.696 |
| Chi phí nhân công | 1.594.850.831 | 1.632.464.387 |
| BHXH, BHYT, KPCĐ | 102.013.500 | 136.518.949 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 6.678.271 | 26.382.440 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 252.189.704 | 339.351.002 |
| Chi phí bằng tiền | 1.048.414.955 | 2.054.070.992 |
| Cộng | 3.025.745.892 | 4.214.402.466 |

b. Chi phí bán hàng

| | <u>Quý 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| Chi phí bằng tiền | 64.138.545 | 239.562.370 |
| Cộng | 64.138.545 | 239.562.370 |

8 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**Chi tiêu**

| | <u>Quý 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nguyên vật liệu | 25.979.422.726 | 42.039.904.906 |
| - Chi phí nhân công | 5.780.656.794 | 5.886.200.903 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 8.462.891.581 | 8.302.170.907 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.986.717.284 | 3.103.960.775 |
| - Chi phí bằng tiền | 4.132.556.557 | 7.058.051.697 |
| Cộng | 46.342.244.942 | 66.390.289.188 |

9 Chi phí thuế TNDN hiện hành

| | <u>Quý 4/2020</u> | <u>Quý 4/2019</u> |
|--|---------------------|--------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 42.754.101 | 6.263.575.258 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm | 810.580.000 | 330.000.000 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | 810.580.000 | 330.000.000 |
| Tổng lợi nhuận tính thuế | 853.334.101 | 6.593.575.258 |
| Thu nhập tính thuế được hưởng ưu đãi | 853.334.101 | 6.593.575.258 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 15,00% | 15,00% |
| Thuế TNDN phải nộp cho phần ưu đãi | 128.000.115 | 989.036.288 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm | 213.690.623 | |
| Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | (85.690.508) | 989.036.288 |

VIII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

| 1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ. | Luỹ kế 2020 | Luỹ kế 2019 |
|--|------------------------|------------------------|
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường. | 313.712.257.980 | 296.600.921.858 |
| | 313.712.257.980 | 296.600.921.858 |

| 2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ. | Luỹ kế 2020 | Luỹ kế 2019 |
|---|------------------------|------------------------|
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường. | 332.809.957.852 | 309.261.511.419 |
| | 332.809.957.852 | 309.261.511.419 |

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 Bia rượu nước giải khát Sài Gòn | Bán hàng | 43.393.929.379 |
| | Mua hàng | 16.760.091.062 |
| Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn | Bán hàng | 1.052.304.600 |
| | Mua hàng | 866.595.170 |
| Công ty TNHH MTV bia Sài Gòn Sóc Trăng | Mua hàng | 28.602.000 |
| Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Sông Hậu | Bán hàng | 8.021.436 |
| Công ty TNHH MTV cơ khí Sa be co | Mua hàng | 94.998.400 |
| Chi nhánh Công ty TNHH Thủy Tinh Malaya Việt Nam | Bán hàng | 16.800.000 |

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 | 2.197.169.700 |
| Cty TNHH Một thành viên Cơ khí Sa be co | Trả trước người bán | 154.751.760 |
| Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Sông Hậu | Phải thu | 3.797.183 |

Ngày 04 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc






Ngô Quang Thoại

Trần Thị Chất

Trịnh Công Vinh