

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - MIỀN TRUNG
01 Nguyễn Văn Linh – TP.BMT – Tỉnh Daklak

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ TỔNG HỢP

Quý III năm 2015

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

Buôn ma thuật, ngày 30 tháng 09 năm 2015



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

09 THÁNG NĂM 2015

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 164.503.855.583 | 169.410.850.126 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 14.642.404.688 | 7.154.773.975 |
| 1. Tiền | 111 | VI.01 | 14.642.404.688 | 7.154.773.975 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2) | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 41.651.848.805 | 52.680.536.226 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.02 | 37.701.818.259 | 43.798.457.275 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 2.700.815.979 | 8.719.231.409 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | VI.03 | 3.562.711.581 | 2.494.988.379 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (2.313.497.014) | (2.332.140.837) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | VI.04 | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 106.951.351.296 | 108.259.016.679 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | VI.05 | 106.951.351.296 | 108.259.016.679 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.258.250.794 | 1.316.523.246 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.10 | 1.249.647.461 | 1.260.044.298 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | VI.14 | 8.603.333 | 56.478.948 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 533.763.318.971 | 583.407.496.159 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | VI.02 | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 475.787.819.301 | 530.338.182.889 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.07 | 475.004.119.297 | 529.462.832.888 |
| - Nguyên giá | 222 | | 1.103.618.747.025 | 1.092.271.293.638 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (628.614.627.728) | (562.808.460.750) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | VI.08 | 783.700.004 | 875.350.001 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1.308.256.962 | 1.308.256.962 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (524.556.958) | (432.906.961) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | VI.09 | 3.663.401.116 | 3.726.592.159 |
| - Nguyên giá | 231 | | 4.295.311.551 | 4.295.311.551 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (631.910.435) | (568.719.392) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 8.041.771.308 | 252.875.273 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | VI.06 | 8.041.771.308 | 252.875.273 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 975.860.000 | 975.860.000 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 975.860.000 | 975.860.000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 45.294.467.246 | 48.113.985.838 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.10 | 44.018.772.331 | 46.838.290.923 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | VI.17 | 1.275.694.915 | 1.275.694.915 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | VI.11 | - | - |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 698.267.174.554 | 752.818.346.285 |
| C – Nợ phải trả | 300 | | 307.024.208.204 | 361.330.538.921 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 230.548.551.858 | 236.756.331.471 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.13 | 41.739.264.673 | 49.137.945.762 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 1.127.826.267 | 720.957.874 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | VI.14 | 57.470.490.154 | 49.279.801.616 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 12.224.978.395 | 8.827.084.533 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.15 | 15.136.904.899 | 6.797.390.181 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | VI.20 | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI.16 | 12.656.723.477 | 10.683.576.757 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.12 | 85.921.258.906 | 109.169.489.511 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 4.271.105.087 | 2.140.085.237 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | VI.21 | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 76.475.656.346 | 124.574.207.450 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | VI.13 | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | VI.15 | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | VI.16 | 1.368.000.000 | 667.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | VI.12 | 69.630.568.200 | 118.254.880.200 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | VI.17 | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 5.477.088.146 | 5.652.327.250 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 391.242.966.350 | 391.487.807.364 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | VI.18 | 391.242.966.350 | 391.487.807.364 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 298.466.480.000 | 298.466.480.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 298.466.480.000 | 298.466.480.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 12.234.693 | 12.234.693 |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 29.560.288.439 | 22.989.946.123 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 63.203.963.218 | 70.019.146.548 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 739.718.604 | 4.315.723.395 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 62.464.244.614 | 65.703.423.153 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 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 | | 698.267.174.554 | 752.818.346.285 |

BMT, ngày 11 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu



Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng



Vũ Tuấn Anh

Tổng giám đốc



Huỳnh Văn Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý III năm 2015

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế năm | |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII.31 | 206.828.149.055 | 224.424.811.293 | 563.123.693.702 | 580.835.856.667 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII.32 | 112.341.206 | 12.363.636 | 377.574.865 | 87.927.272 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 206.715.807.849 | 224.412.447.657 | 562.746.118.837 | 580.747.929.395 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.33 | 153.638.617.312 | 171.503.654.822 | 428.958.877.750 | 457.341.378.329 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 53.077.190.537 | 52.908.792.835 | 133.787.241.087 | 123.406.551.066 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.34 | 13.956.683 | 33.304.860 | 173.704.192 | 215.579.075 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.35 | 2.913.732.215 | 5.875.672.939 | 10.691.454.122 | 20.331.039.639 |
| - Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 2.811.655.684 | 5.362.050.378 | 10.269.750.768 | 19.326.711.903 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VII.38 | 6.007.305.029 | 9.414.518.404 | 18.645.748.426 | 22.869.520.073 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VII.38 | 9.676.787.768 | 17.271.402.940 | 35.191.015.486 | 35.659.334.054 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)] | 30 | | 34.493.322.208 | 20.380.503.412 | 69.432.727.245 | 44.762.236.375 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII.36 | 5.478.048.262 | 8.127.017.581 | 14.162.464.803 | 18.893.163.481 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII.37 | 1.447.597.842 | 4.706.292.242 | 2.957.312.501 | 9.569.765.851 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 4.030.450.420 | 3.420.725.339 | 11.205.152.302 | 9.323.397.630 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 38.523.772.628 | 23.801.228.751 | 80.637.879.547 | 54.085.634.005 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.40 | 8.828.643.910 | - | 18.173.634.933 | 6.740.982.990 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VII.41 | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52) | 60 | | 29.695.128.718 | 23.801.228.751 | 62.464.244.614 | 47.344.651.015 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 995 | 797 | 2.093 | 1.586 |
| 18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Người lập biểu



Nguyễn Thành Nguyễn

Kế toán trưởng



Vũ Tuấn Anh
KQKD 1 / 1

TP. BMT, ngày 15/09/2015



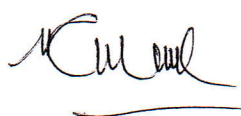
Huỳnh Văn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)
09T năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------|-------------|-----------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 1.038.680.855.836 | 1.120.992.885.464 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (611.859.696.907) | (648.721.066.322) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (41.573.315.446) | (39.928.050.349) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (9.926.164.214) | (17.854.486.827) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (17.415.637.400) | (7.682.475.331) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 417.178.681.335 | 396.969.026.834 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (695.587.393.168) | (723.851.090.410) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 79.497.330.036 | 79.924.743.059 |
| II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (391.555.816) | (243.346.971) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 83.117.159 | 70.044.362 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 171.281.939 | 211.700.241 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (137.156.718) | 38.397.632 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 434.317.788.653 | 464.568.997.540 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (506.190.331.258) | (528.639.330.623) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (71.872.542.605) | (64.070.333.083) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | 7.487.630.713 | 15.892.807.608 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 7.154.773.975 | 14.698.918.014 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | 159.760 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | | 14.642.404.688 | 30.591.885.382 |

Người lập biểu



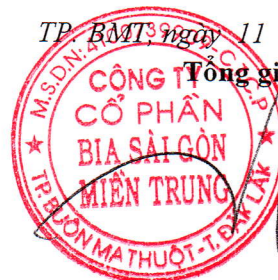
Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng

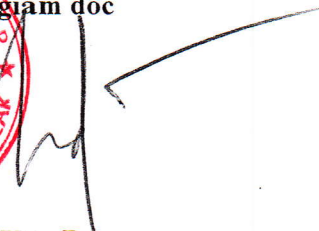


Vũ Tuấn Anh

TP. BMT ngày 11 tháng 10 năm 2015



Tổng giám đốc



Huỳnh Văn Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
09 tháng năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

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

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

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

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

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

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Một vài số liệu của năm 2014 được phân loại, điều chỉnh lại cho phù hợp với các trình bày báo cáo tài chính năm 2015 do thay đổi chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01./01./2015. kết thúc vào ngày 31./12./2015).

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

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

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

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

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

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

a) Chứng khoán kinh doanh;

- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Công ty đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên mức độ hoạt động bình thường. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ. Khi cần thiết thì dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng.

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

8.1 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình

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

Khấu hao

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

| | Năm |
|------------------------|--------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 5 - 25 |
| Máy móc thiết bị | 2 - 20 |
| Phương tiện vận tải | 5 - 11 |
| Thiết bị quản lý | 3 - 10 |
| Tài sản cố định khác | 5 - 12 |
| Phần mềm máy tính | 5 - 20 |

Thanh lý

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

8.2 Bất động sản đầu tư

Khấu hao

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

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

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

Thanh lý

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

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

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

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

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

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

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

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

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

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

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

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

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

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

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

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

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

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

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

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

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

- Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người

mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng.

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

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

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

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

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

| 1. Tiền | Cuối năm | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 442.546.870 | 397.449.961 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 14.199.857.818 | 6.757.324.014 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng | 14.642.404.688 | 7.154.773.975 |
| | - | - |
| 2. Phải thu khách hàng | Cuối năm | Đầu năm |
| a) Phải thu khách hàng ngắn hạn | 5.417.633.799 | 3.414.943.049 |
| CN Cty TNHH NGK Suntory Pepsico Việt Nam tại tỉnh Quảng Nam | 2.410.536.402 | 2.116.921.703 |
| Đối tượng khác | 3.007.097.397 | 1.298.021.346 |
| b) Phải thu khách hàng dài hạn | | |
| c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan | 32.284.184.460 | 40.383.514.226 |
| Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn | 32.284.184.460 | 40.383.514.226 |
| Cộng | 37.701.818.259 | 43.798.457.275 |

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

| 3. Phải thu khác | Cuối năm | | Đầu năm | |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 3.562.711.581 | | 2.494.988.379 | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | - | - | - | - |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia; | - | - | - | - |
| - Phải thu người lao động; | - | - | - | - |
| - Ký cược, ký quỹ; | - | - | 112.674.839 | - |
| - Tạm ứng | 1.590.600.950 | - | 410.754.803 | - |
| - Các khoản chi hộ | - | - | - | - |
| - Phải thu khác. | 1.972.110.631 | - | 1.971.558.737 | - |
| b) Dài hạn (trung tự các khoản mục ngắn hạn) | | | | |
| Cộng | 3.562.711.581 | - | 2.494.988.379 | - |
| | - | | - | |
| 4. Tài sản thiếu chờ xử lý | | Cuối năm | | Đầu năm |
| | | | | |
| 5. Hàng tồn kho: | | Cuối năm | | Đầu năm |
| | Giá trị gốc | Dự phòng | Giá trị gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường; | 4.242.747 | - | 1.201.966.750 | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 32.693.835.508 | - | 53.666.087.874 | - |
| - Công cụ, dụng cụ; | 40.733.178.194 | - | 17.286.024.495 | - |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 20.228.955.211 | - | 21.214.155.817 | - |
| - Thành phẩm; | 13.237.819.574 | - | 14.864.899.698 | - |
| - Hàng hóa; | 46.741.484 | - | 22.050.760 | - |
| - Hàng gửi bán; | 6.578.578 | - | 3.831.285 | - |
| - Hàng hóa kho bảo thuế. | | | | |
| Cộng | 106.951.351.296 | - | 108.259.016.679 | - |
| | - | | - | |
| 6. Tài sản dở dang dài hạn | | Cuối năm | | Đầu năm |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang: | | | | |
| - XDCB: | | | | |
| + Nhà kho Pepsi 960 m2 | | - | 73.218.182 | |
| + Khác | | - | - | |
| - Sửa chữa. | | | | |
| + Sửa chữa Container lạnh chứa bia tươi | | - | - | |
| + Cải tạo hệ thống lạnh và tiết kiệm năng lượng | | 7.240.451.999 | 165.909.091 | |
| + Cải tạo, sửa chữa khác | | 801.319.309 | 13.748.000 | |
| Cộng | | 8.041.771.308 | 252.875.273 | |

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

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

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật nuôi | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 168.607.945.490 | 905.936.172.500 | 13.527.095.383 | 3.176.001.431 | 733.632.648 | 290.446.186 | 1.092.271.293.638 |
| - Mua trong năm | - | 6.593.915.818 | 1.210.500.000 | - | - | - | 7.804.415.818 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | 3.659.934.745 | 83.642.347 | - | - | - | - | 3.743.577.092 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | 190.539.782 | - | - | - | 190.539.782 |
| - Giảm khác | 5.121.045 | 4.878.696 | - | - | - | - | 9.999.741 |
| Số dư cuối năm | 172.262.759.190 | 912.608.851.969 | 14.547.055.601 | 3.176.001.431 | 733.632.648 | 290.446.186 | 1.103.618.747.025 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 53.448.361.491 | 499.322.667.854 | 7.164.533.710 | 2.433.978.035 | 395.409.227 | 43.510.433 | 562.808.460.750 |
| - Khấu hao trong năm | 7.268.493.137 | 57.286.651.483 | 959.177.081 | 296.647.216 | 57.696.804 | 24.832.017 | 65.893.497.738 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | 87.330.760 | - | - | - | 87.330.760 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 60.716.854.628 | 556.609.319.337 | 8.036.380.031 | 2.730.625.251 | 453.106.031 | 68.342.450 | 628.614.627.728 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 115.159.583.999 | 406.613.504.646 | 6.362.561.673 | 742.023.396 | 338.223.421 | 246.935.753 | 529.462.832.888 |
| - Tại ngày cuối năm | 111.545.904.562 | 355.999.532.632 | 6.510.675.570 | 445.376.180 | 280.526.617 | 222.103.736 | 475.004.119.297 |

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

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

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

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

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 500.000.000 | - | - | 703.256.962 | 105.000.000 | 1.308.256.962 |
| - Mua trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 500.000.000 | - | - | 703.256.962 | 105.000.000 | 1.308.256.962 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 399.656.961 | 33.250.000 | 432.906.961 |
| - Khấu hao trong năm | - | - | - | 75.899.997 | 15.750.000 | 91.649.997 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | - | - | - | 475.556.958 | 49.000.000 | 524.556.958 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 500.000.000 | - | - | 303.600.001 | 71.750.000 | 875.350.001 |
| - Tại ngày cuối năm | 500.000.000 | - | - | 227.700.004 | 56.000.000 | 783.700.004 |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

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

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|--|----------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| a) Bất động sản đầu tư cho thuê | | | | |
| Nguyên giá | 4.295.311.551 | - | - | 4.295.311.551 |
| - Quyền sử dụng đất | 2.407.661.000 | - | - | 2.407.661.000 |
| - Nhà (VP cho thuê) | 1.887.650.551 | - | - | 1.887.650.551 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 568.719.392 | 63.191.043 | - | 631.910.435 |
| - Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Nhà (VP cho thuê) | 568.719.392 | 63.191.043 | - | 631.910.435 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại | 3.726.592.159 | (63.191.043) | - | 3.663.401.116 |
| - Quyền sử dụng đất | 2.407.661.000 | - | - | 2.407.661.000 |
| - Nhà (VP cho thuê) | 1.318.931.159 | (63.191.043) | - | 1.255.740.116 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá | | | | - |
| Nguyên giá | - | - | - | - |
| - Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Nhà | - | - | - | - |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| Tổng thất do suy giảm giá trị | - | - | - | - |
| - Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Nhà | - | - | - | - |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại | - | - | - | - |
| - Quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Nhà | - | - | - | - |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | - | - | - | - |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

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

| | - | - |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | Cuối năm | Đầu năm |
| 10. Chi phí trả trước | | |
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | 1.249.647.461 | 1.260.044.298 |
| - Chi phí bảo hiểm | 386.341.353 | 273.425.511 |
| - Chi phí phụ tùng thay thế | 116.684.091 | 402.038.267 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | 205.355.872 | 66.028.534 |
| - Các khoản khác | 541.266.145 | 518.551.986 |
| b) Dài hạn | 44.018.772.331 | 46.838.290.923 |
| Sửa chữa tài sản cố định | 2.311.256.666 | 1.862.214.279 |
| Bao bì luân chuyển (chai kết, vỏ bình nước) | 34.908.716.415 | 37.375.620.145 |
| CCDC các loại | 3.726.390.440 | 4.095.356.873 |
| Khác | 3.072.408.810 | 3.505.099.626 |
| Cộng | <u>45.268.419.792</u> | <u>48.098.335.221</u> |
| 11. Tài sản khác | - | - |
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | - | - |
| b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | |
| Cộng | - | - |

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

12. Vay và nợ thuế tài chính

| Nội dung | Cuối năm | | Trong năm | | Đầu năm | |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 85.921.258.906 | 85.921.258.906 | 458.942.100.653 | 482.190.331.258 | 109.169.489.511 | 109.169.489.511 |
| Vay ngắn hạn CBCNV | 10.036.000.000 | 10.036.000.000 | - | 3.819.000.000 | 13.855.000.000 | 13.855.000.000 |
| Vay ngân hàng | 36.313.290.906 | 36.313.290.906 | 432.458.295.232 | 412.687.647.086 | 16.542.642.760 | 16.542.642.760 |
| Nợ dài hạn tới hạn trả | 39.571.968.000 | 39.571.968.000 | 26.483.805.421 | 65.683.684.172 | 78.771.846.751 | 78.771.846.751 |
| b) Vay dài hạn | 69.630.568.200 | 69.630.568.200 | 1.757.000.000 | 50.381.312.000 | 118.254.880.200 | 118.254.880.200 |
| Ngân hàng | 69.630.568.200 | 69.630.568.200 | 1.757.000.000 | 50.381.312.000 | 118.254.880.200 | 118.254.880.200 |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| Cộng | 155.551.827.106 | 155.551.827.106 | 460.699.100.653 | 532.571.643.258 | 227.424.369.711 | 227.424.369.711 |

c) Các khoản nợ thuế tài chính

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

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

- Vay;
- Nợ thuế tài chính;
- Lý do chưa thanh toán

Cộng

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

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

| 13. Phải trả người bán | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 15.139.050.073 | - | 19.220.159.888 | - |
| + Đối tượng khác | 15.139.050.073 | - | 19.220.159.888 | - |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | 26.600.214.600 | - | 29.917.785.874 | - |
| c) Phải trả người bán là các các bên liên quan | | | | |
| + Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn | 26.600.214.600 | - | 29.917.785.874 | - |
| + CN Cty CP Bia Sài Gòn - Miền trung tại Phú yên | - | - | - | - |
| Cộng | 41.739.264.673 | | 49.137.945.762 | |

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế) | Đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối năm |
|--|----------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 4.938.600.787 | 57.636.841.323 | 55.387.415.913 | 7.188.026.197 |
| Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu | - | 702.065.058 | 702.065.058 | - |
| Thuế tiêu thu đặc biệt | 36.076.398.713 | 328.809.226.034 | 324.544.764.736 | 40.340.860.011 |
| Thuế Xuất nhập khẩu | - | 346.823.746 | 346.823.746 | - |
| Thuế TNDN hiện hành | 8.062.176.377 | 18.173.634.933 | 17.760.581.332 | 8.475.229.978 |
| Thuế TNCN | 193.478.047 | 1.531.307.970 | 1.420.717.788 | 304.068.229 |
| Thuế môn bài | - | 4.000.000 | 4.000.000 | - |

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

| | | | | |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Tiền thuê đất, thuế nhà đất | 9.147.692 | 3.064.547.299 | 1.937.717.777 | 1.135.977.214 |
| Thuế khác | - | 221.733.815 | 195.405.290 | 26.328.525 |
| Cộng | 49.279.801.616 | 410.490.180.178 | 402.299.491.640 | 57.470.490.154 |

| b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế) | Đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối năm |
|--|-------------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu | 51.156.242 | 43.552.909 | - | 7.603.333 |
| Thuế Xuất nhập khẩu | - | - | - | - |
| Thuế TNDN hiện hành | - | - | - | - |
| Thuế TNCN | - | - | - | - |
| Thuế tài nguyên | 3.322.706 | 3.322.706 | - | - |
| Thuế môn bài | 2.000.000 | 1.000.000 | - | 1.000.000 |
| Tiền thuê đất, thuế nhà đất | - | - | - | - |
| Cộng | 56.478.948 | 47.875.615 | - | 8.603.333 |

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

| | Cuối năm | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 15. Chi phí phải trả | - | - |
| a) Ngắn hạn | 15.136.904.899 | 6.797.390.181 |
| Lãi vay | 137.753.937 | 270.096.231 |
| Chi phí sử dụng hơi | - | 559.804.139 |
| Lãi chậm trả tiền mua hàng TCTY | 1.795.299.381 | 1.478.572.119 |
| Phí hoạt động thị trường | 3.777.791.628 | - |
| Phí thanh lý chai thủy xuróc | 5.392.099.999 | - |
| Phí hao hụt vỏ chai nhà PP | 628.941.146 | 1.055.134.944 |
| Tiền thuê đất + thuế đất | - | - |
| Chi phí phải trả khác | 3.405.018.808 | 3.433.782.748 |
| b) Dài hạn | - | - |
| Lãi thanh toán quá hạn | - | - |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản) | - | - |
| Cộng | 15.136.904.899 | 6.797.390.181 |
| 16. Phải trả khác | Cuối năm | Đầu năm |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | 2.531.170 | 16.295.361 |
| - Kinh phí công đoàn; | 60.484.435 | 65.836.147 |
| - Bảo hiểm xã hội; | 18.668.001 | 18.656.293 |
| - Bảo hiểm y tế; | 20.044.133 | 20.041.674 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | 3.903.564 | 3.885.284 |
| - Phải trả về cổ phần hoá; | - | - |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn; | 1.807.150.930 | 1.465.517.060 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả; | 5.644.437.836 | 4.340.152.984 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | 5.099.503.408 | 4.753.191.954 |
| Cộng | 12.656.723.477 | 10.683.576.757 |
| b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục) | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 1.368.000.000 | 667.000.000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | - | - |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn) | - | - |
| 17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: | Cuối năm | Đầu năm |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 22% | 22% |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 1.275.694.915 | 1.275.694.915 |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | - | - |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | - | - |
| - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả | - | - |

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

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối năm

Đầu năm

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

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

| Nội dung | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | Cộng |
|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------|------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Vốn khác của chủ sở hữu | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | | |
| A | 1 | 4 | 7 | 8 | 9 | |
| Số dư đầu năm trước | 298.466.480.000 | 12.234.693 | 47.057.846.124 | 18.756.674.157 | 364.293.234.974 | |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | - | |
| - Lãi trong năm trước | | | 65.703.423.153 | | 65.703.423.153 | |
| - Tăng khác | | | | | - | |
| - Trích lập các quỹ đầu tư | | | (4.233.271.966) | 4.233.271.966 | - | |
| - Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | (8.662.202.763) | | (8.662.202.763) | |
| - Chi cổ tức | | | (29.846.648.000) | | (29.846.648.000) | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | - | |
| - Giảm khác | | | | | - | |
| Số dư đầu năm nay | 298.466.480.000 | 12.234.693 | 70.019.146.548 | 22.989.946.123 | 391.487.807.364 | |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | - | |
| - Lãi trong năm nay | | | 62.464.244.614 | | 62.464.244.614 | |
| - Tăng khác | | | | | - | |
| - Trích lập các quỹ đầu tư | | | (6.570.342.316) | 6.570.342.316 | - | |
| - Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | (17.939.113.628) | | (17.939.113.628) | |
| - Chi cổ tức | | | (44.769.972.000) | | (44.769.972.000) | |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | - | |
| - Giảm khác | | | | | - | |
| Số dư cuối năm nay | 298.466.480.000 | 12.234.693 | 63.203.963.218 | 29.560.288.439 | 391.242.966.350 | |

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

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | Cuối năm | Đầu năm |
| - Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn | 96.173.630.000 | 96.173.630.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 202.292.850.000 | 202.292.850.000 |
| Cộng | 298.466.480.000 | 298.466.480.000 |
| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Năm nay | Năm trước |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | | |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |
| d. Cổ phiếu | Cuối năm | Đầu năm |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | | |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 29.846.648 | 29.846.648 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 29.846.648 | 29.846.648 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ) | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : | 10.000 | 10.000 |
| đ. Cổ tức | Cuối năm | Đầu năm |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:..... | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:..... | | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:..... | | |
| e. Các quỹ của doanh nghiệp: | Cuối năm | Đầu năm |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 29.560.288.439 | 22.989.946.123 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |
| g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể. | Cuối năm | Đầu năm |

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

19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

| | <u>Cuối năm</u> | <u>Đầu năm</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn | 350.000.000 | 350.000.000 |
| - Từ 1 năm trở xuống; | 0 | 0 |
| - Trên 1 năm đến 5 năm (xe đông lạnh) | 350.000.000 | 350.000.000 |
| - Trên 5 năm; | 0 | 0 |
| b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ. | 12.269.237.396 | 7.118.303.960 |
| + Bia Sài Gòn 450 (SL Keg) | 5.627.862.500 | 189.525.700 |
| + Bia Sài Gòn 355 (SL Keg) | 961.248.000 | 1.593.423.600 |
| + Bia Sài Gòn 355 Lager (SL Keg) | 989.100.000 | 63.895.860 |
| + Bia Quy Nhơn 330 (SL Keg) | 0 | 27.540.000 |
| + Bia LOWEN 330 (SL Keg) | 987.160.000 | 1.664.115.700 |
| + Tài sản của Vinaiges-CTy cung cấp hơi (tạm tính theo giá trị mua bảo hiểm: phần XD+ T.Bị+ HT điện) | 3.123.464.000 | 3.123.464.000 |
| + Tài sản khác | 580.402.896 | 456.339.100 |
| c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD. | 2.131,06 | 3.130,61 |
| USD | 1.812,00 | 2.811,14 |
| EURO | 319,06 | 319,47 |
| d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý. | | |
| đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi. | | |
| e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán | | |

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

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

Quý III - 2015

| | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 206.828.149.055 | 224.424.811.293 |
| a) Doanh thu | 206.828.149.055 | 224.424.811.293 |
| - Doanh thu bán hàng; | 202.907.793.586 | 221.957.544.096 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 3.920.355.469 | 2.467.267.197 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | - | - |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; | - | - |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính; | - | - |
| b) Doanh thu đối với các bên liên quan | | |
| 1. Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn | 152.584.956.830 | 181.591.205.295 |
| 2. Công ty CP TM Sài Gòn Tây Nguyên | 76.712.727 | 160.712.727 |
| 3. CN Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền trung tại QN | 3.041.001.956 | - |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 112.341.206 | 12.363.636 |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại; | 112.341.206 | 12.363.636 |
| - Giảm giá hàng bán; | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại; | - | - |
| 3. Giá vốn hàng bán | Năm nay | Năm trước |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán; | 6.722.263.556 | 4.301.632.340 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán; | 145.311.536.492 | 167.566.597.691 |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm: | - | - |
| + Hạng mục chi phí trích trước; | - | - |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục; | - | - |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh. | - | - |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | 1.583.753.583 | 1.484.903.877 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư; | - | - |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư; | 21.063.681 | 21.063.681 |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ; | - | - |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ; | - | - |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn; | - | - |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | - | (1.870.542.767) |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán. | - | - |
| Cộng | 153.638.617.312 | 171.503.654.822 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 13.956.683 | 33.304.860 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | - | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | - | - |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; | - | - |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | - | - |

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

Quý III - 2015

| Cộng | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------------|-----------------------|
| | 13.956.683 | 33.304.860 |
| 5. Chi phí tài chính | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền vay; | 2.811.655.684 | 5.792.476.185 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm; | 99.669.244 | 83.196.754 |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính; | - | - |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá; | 1.037.287 | - |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư; | - | - |
| - Chi phí tài chính khác. | 1.370.000 | - |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | - | - |
| Cộng | 2.913.732.215 | 5.875.672.939 |
| 6. Thu nhập khác | Năm nay | Năm trước |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | - | - |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | - | - |
| - Tiền phạt thu được; | 189.460 | 502.912 |
| - Thuế được giảm; | - | - |
| - Bã hèm | 2.808.868.910 | 2.674.818.216 |
| - Thanh lý vật tư, phế liệu | 996.928.163 | 3.377.849.740 |
| - Các khoản khác. | 1.672.061.729 | 2.073.846.713 |
| Cộng | 5.478.048.262 | 8.127.017.581 |
| 7. Chi phí khác | Năm nay | Năm trước |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | - | - |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | - | - |
| - Các khoản bị phạt; | 86.915.665 | - |
| - Thanh lý vật tư, phế liệu | 869.982.585 | 3.440.859.803 |
| - Các khoản khác. | 490.699.592 | 1.265.432.439 |
| Cộng | 1.447.597.842 | 4.706.292.242 |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Năm nay | Năm trước |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 9.676.787.768 | 17.271.402.940 |
| - Chi phí lương nhân viên | 3.288.524.466 | 5.063.857.885 |
| - Chi phí công cụ, dụng cụ | 265.532.380 | 318.425.022 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 828.258.915 | 799.919.442 |
| - Chi phí thuê đất, thuê đất | 294.178.840 | 670.159.812 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.103.789.946 | 1.284.758.994 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 3.896.503.221 | 9.134.281.785 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 6.007.305.029 | 9.414.518.404 |
| - Chi phí lương nhân viên | 751.100.896 | 783.953.047 |
| - Chi phí công cụ, dụng cụ | 396.838.974 | 1.432.464.534 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 16.465.569 | 21.229.065 |
| - Chi phí thương hiệu Tổng công ty | (969.252.074) | 3.964.823.421 |
| - Chi phí quảng cáo, khuyến mại | 1.018.173.933 | 467.606.046 |

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

Quý III - 2015

| | Năm nay | Năm trước |
|---|------------------------|------------------------|
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.393.835.428 | 525.978.795 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 3.400.142.303 | 2.218.463.496 |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | - | - |
| - Hoàn nhập dự phòng công nợ phải thu khó đòi đã thu được | - | - |
| - Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác | - | - |
| - Các khoản ghi giảm khác | - | - |
| Cộng | 15.684.092.797 | 26.685.921.344 |
| | | |
| 9. Chi phí kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 103.354.261.590 | 124.193.653.438 |
| - Chi phí nhân công | 13.877.317.962 | 14.553.121.937 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 21.885.398.440 | 21.782.337.698 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 16.388.803.670 | 16.654.453.860 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 9.361.380.615 | 17.636.957.693 |
| Cộng | 164.867.162.277 | 194.820.524.626 |
| | | |
| 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 8.475.229.978 | - |
| - Điều chỉnh Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp của Các năm trước vào Chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay | 353.413.932 | 78.413.834 |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 8.828.643.910 | 78.413.834 |
| | | |
| 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế; | - | - |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại; | - | - |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ; | - | - |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng; | - | - |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả; | - | - |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. | - | - |

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

Năm nay

Năm trước

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

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

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

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: ...

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường ...
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường ...
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi ...
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả ...
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ và REPO chứng khoán ...
- Tiền thu từ đi vay dưới các hình thức khác ...

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường ...
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường ...
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi ...
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả ...
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ và REPO chứng khoán ...
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác ...

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên):.....
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác.

Người lập biểu

Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng

Vũ Tuấn Anh

TP. BMT, ngày 11 tháng 10 năm 2015



Tổng Giám đốc

Huỳnh Văn Dũng

TP.BMT, ngày 19 tháng 10 năm 2015

GIẢI TRÌNH

(V/v Lợi nhuận Quý III/2015 biến động từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm 2014 gửi kèm theo Báo cáo tài chính Quý III/2015)

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà nội

- Căn cứ Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 v/v yêu cầu giải trình trường hợp lợi nhuận sau thuế TNDN quý biến động từ 10% trở lên so với cùng kỳ
- Căn cứ báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý III/2015 của Công ty

Theo đó lợi nhuận sau thuế của quý III/2015 của Công ty đạt **29.695.128.718 đ** tăng 125% so với cùng kỳ năm 2014 là **23.801.228.751 đ** tương ứng với số tiền **5.893.899.967 đ**, nguyên nhân chủ yếu sau:

1. Sản lượng tiêu thụ Bia các loại Quý III/2015 giảm 2,71 triệu lít so với cùng kỳ năm 2014 làm lợi nhuận gộp tăng **168.397.702 đ**; nguyên nhân chủ yếu do thị hiếu thị trường tại tây nguyên chuyển sang dùng bia lon lager 330 nên sản lượng bia chai giảm sút, sản lượng giảm làm doanh thu thuần giảm 17.696.639.808 đ; sản lượng tiêu thụ giảm làm giá vốn giảm 17.865.037.510 đ
2. Chi phí Quý III/2015 giảm **13.944.421.094 đ** so với cùng kỳ làm lợi nhuận tăng tương ứng, nguyên nhân chủ yếu do sản lượng giảm nên các khoản chi phí bán hàng và chi phí doanh nghiệp giảm 11.001.828.547 đ, việc đảo nguồn các món vay có lãi suất cao để vay lại với lãi suất thấp cùng với việc tận dụng tốt dòng tiền nội bộ làm chi phí chi lãi vay giảm so với cùng kỳ 2.961.940.724 đ (lãi suất vay vốn lưu động bình quân quý III/2015 là 4,3-4,6%/năm và cùng kỳ 2014 là 7%/năm; dài hạn lãi suất quý III/2015 là 7% và cùng kỳ 8,5%)
3. Các khoản khác tăng làm lợi nhuận giảm **8.218.918.829 đ**.

Trên đây là những nguyên nhân chủ yếu làm lợi nhuận sau thuế quý III/2015 của Công ty biến động trên 10% so với cùng kỳ 2014

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT-CT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Huyền Văn Dũng