

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III năm 2015  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>83.123.789.448</b>	<b>86.714.519.018</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>9.558.222.300</b>	<b>1.855.874.039</b>
1. Tiền	111	VI.01	9.558.222.300	1.855.874.039
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	VI.02		
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>24.017.075.573</b>	<b>37.071.612.269</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	19.747.102.983	22.282.674.230
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.689.031.347	1.757.752.850
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		2.518.915.720	13.576.541.348
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.04	1.007.042.428	418.304.569
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(945.016.905)	(963.660.728)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>48.893.882.424</b>	<b>46.668.779.519</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	48.893.882.424	46.668.779.519
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>654.609.151</b>	<b>1.118.253.191</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	647.005.818	1.067.096.949
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	7.603.333	51.156.242
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>514.070.188.522</b>	<b>551.553.226.915</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>165.462.730.365</b>	<b>165.462.730.365</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		165.462.730.365	165.462.730.365
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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>320.891.541.433</b>	<b>357.033.784.002</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	VI.09	<b>320.163.841.429</b>	<b>356.230.184.001</b>
- Nguyên giá	222		657.777.345.821	656.070.905.997
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(337.613.504.392)	(299.840.721.996)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	VI.10	<b>727.700.004</b>	<b>803.600.001</b>
- Nguyên giá	228		1.114.838.954	1.114.838.954



- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(387.138.950)	(311.238.953)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	VI.12	<b>3.663.401.116</b>	<b>3.726.592.159</b>
- Nguyên giá	231		4.295.311.551	4.295.311.551
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(631.910.435)	(568.719.392)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	VI.08	<b>144.828.006</b>	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		144.828.006	
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	VI.02	<b>975.860.000</b>	<b>975.860.000</b>
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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>22.931.827.602</b>	<b>24.354.260.389</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	21.656.132.687	23.078.565.474
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24	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.14		
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>597.193.977.970</b>	<b>638.267.745.933</b>

<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>				
	<b>300</b>		<b>255.069.677.565</b>	<b>246.792.173.262</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>187.263.275.240</b>	<b>152.577.050.437</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	21.553.497.728	32.497.158.118
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		375.083.777	48.057.084
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	28.886.533.713	29.642.777.668
4. Phải trả người lao động	314		4.993.855.477	4.743.226.843
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	9.004.594.006	4.093.910.905
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		41.360.759.222	8.646.052.450
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.19	7.391.236.531	5.123.026.710
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	71.007.968.000	66.617.624.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.689.746.786	1.165.216.659
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	VI.21		
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>67.806.402.325</b>	<b>94.215.122.825</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18		
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	VI.20		
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	66.101.568.200	92.482.880.200
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	VI.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23	1.704.834.125	1.732.242.625
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>342.124.300.405</b>	<b>391.475.572.671</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.25	<b>342.124.300.405</b>	<b>391.475.572.671</b>
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			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.25,26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.25,27		
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			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14.097.531.966	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		13.357.813.362	65.703.423.153
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	VI.28		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>597.193.977.970</b>	<b>638.267.745.933</b>

Buôn Ma Thuột, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu



Trần Thị Thanh Phúc

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 từ đầu năm đến cuối	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2	3	4	5	6	7
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	01	VII.31	84.356.678.613	95.127.860.594	256.582.863.475	263.694.927.153
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 - 01 - 02)	02	VII.32	106.101.206	-	286.937.228	-
4. Giá vốn hàng bán	10	VII.33	84.250.577.407	95.127.860.594	256.295.926.247	263.694.927.153
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	11	VII.33	64.544.380.602	74.929.812.623	196.862.857.395	208.939.020.286
6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	VII.34	19.706.196.805	20.198.047.971	59.433.068.852	54.755.906.867
7. Chi phí tài chính	21	VII.34	6.179.105	7.735.379	147.267.910	148.615.469
- Trong đó: chi phí lãi vay	22	VII.35	2.669.956.604	4.371.198.335	8.635.847.636	13.858.492.615
8. Chi phí bán hàng	23	VII.38	2.568.917.360	4.288.001.581	8.317.698.129	13.559.232.621
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	VII.38	1.368.247.914	3.256.365.007	6.256.098.729	7.290.090.830
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	25	VII.38	3.652.826.842	5.765.882.466	17.790.635.675	13.626.039.095
11. Thu nhập khác	30		12.021.344.550	6.812.337.542	26.897.754.722	20.129.899.796
12. Chi phí khác	31	VII.36	1.248.716.472	2.299.788.214	4.716.074.068	4.684.997.988
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	32	VII.37	33.941.203	1.333.804.336	427.324.427	1.366.004.878
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	40		1.214.775.269	965.983.878	4.288.749.641	3.318.993.110
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	50		13.236.119.819	7.778.321.420	31.186.504.363	23.448.892.906
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51	VII.40	8.483.699.978	-	17.828.691.001	6.662.569.156
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	52	VII.41	-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	60		4.752.419.841	7.778.321.420	13.357.813.362	16.786.323.750
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	70		159	261	448	562
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu



Trần Thị Thanh Phúc

Kế toán trưởng



Vũ Tuấn Anh

Buôn Ma Thuật, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc





## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)

Quý III năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2015	Quý III/2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
					Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>						
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		161.003.028.667	175.121.216.205	512.280.151.983	553.785.609.847
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(71.151.891.753)	(80.046.343.741)	(212.219.076.028)	(191.658.420.234)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.820.472.996)	(4.162.938.999)	(16.291.807.852)	(14.563.110.671)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(2.580.483.821)	(5.549.235.103)	(8.361.104.720)	(14.018.346.593)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(6.833.893.816)	(4.742.846.260)	(17.415.637.400)	(5.944.189.771)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		92.554.411.040	77.042.241.913	233.850.167.859	153.429.027.978
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(134.938.141.338)	(131.473.975.164)	(462.201.807.884)	(452.254.548.942)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>33.232.555.983</b>	<b>26.188.118.851</b>	<b>29.640.885.958</b>	<b>28.776.021.614</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(46.887.000)	(50.000.000)	(175.532.513)	(54.967.520)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.850.520	4.015.124	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		6.179.105	7.735.379	144.845.657	146.034.919
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(38.857.375)</b>	<b>(38.249.497)</b>	<b>52.430.303</b>	<b>161.111.761</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>						
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		83.722.528.048	78.217.126.838	228.102.214.864	226.995.254.355
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(109.131.184.048)	(103.941.048.253)	(250.093.182.864)	(251.302.335.253)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(25.408.656.000)</b>	<b>(25.723.921.415)</b>	<b>(21.990.968.000)</b>	<b>(24.307.080.898)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>7.785.042.608</b>	<b>425.947.939</b>	<b>7.702.348.261</b>	<b>4.630.052.477</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>1.773.179.692</b>	<b>9.327.332.744</b>	<b>1.855.874.039</b>	<b>5.123.228.206</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>9.558.222.300</b>	<b>9.753.280.683</b>	<b>9.558.222.300</b>	<b>9.753.280.683</b>

Người lập biểu

Trần Thị Thanh Phúc

Kế toán trưởng

Vũ Tuấn Anh



Buôn Ma Thuật, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc

Huỳnh Văn Dũng



## BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	276.308.867	0	25.118.688.124	25.118.688.124	25.118.688.124	25.118.688.124	276.502.445
1111	Tiền Việt Nam	254.808.867	0	25.118.688.124	25.118.688.124	25.118.688.124	25.118.688.124	276.502.445
1112	Ngoại tệ	21.500.000	0	0	21.500.000	0	0	0
112	Tiền gửi Ngân hàng	1.579.565.172	0	949.341.809.398	941.639.654.715	949.341.809.398	941.639.654.715	9.281.719.855
1121	Tiền Việt Nam	1.557.825.987	0	945.205.472.485	937.503.320.259	945.205.472.485	937.503.320.259	9.259.978.213
1122	Ngoại tệ	21.739.185	0	4.136.336.913	4.136.334.456	4.136.336.913	4.136.334.456	21.741.642
131	Phải thu của khách hàng	22.282.674.230	48.057.084	454.220.174.280	457.082.772.220	454.220.174.280	457.082.772.220	19.747.102.983
1311	Phải thu ngắn hạn	22.282.674.230	48.057.084	454.220.174.280	457.082.772.220	454.220.174.280	457.082.772.220	19.747.102.983
13111	Phải thu ngắn hạn ngoài công ty	22.282.674.230	48.057.084	454.220.174.280	457.082.772.220	454.220.174.280	457.082.772.220	19.747.102.983
1311103	CN Đắk Lắk - Phải thu ngắn hạn	22.282.674.230	48.057.084	454.220.174.280	457.082.772.220	454.220.174.280	457.082.772.220	19.747.102.983
133	Thuế GTGT được khấu trừ	0	0	13.432.928.583	13.432.928.583	13.432.928.583	13.432.928.583	0
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV	0	0	13.432.928.583	13.432.928.583	13.432.928.583	13.432.928.583	0
136	Phải thu nội bộ	179.039.271.713	0	44.940.903.396	55.998.529.024	44.940.903.396	55.998.529.024	167.981.646.085
1361	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	165.462.730.365	0	0	0	0	0	165.462.730.365
1368	Phải thu nội bộ khác	13.576.541.348	0	44.940.903.396	55.998.529.024	44.940.903.396	55.998.529.024	2.518.915.720
13681	Phải thu nội bộ ngắn hạn khác	13.576.541.348	0	44.940.903.396	55.998.529.024	44.940.903.396	55.998.529.024	2.518.915.720
138	Phải thu khác	266.404.569	280.516.031	1.319.953.412	1.016.924.468	1.319.953.412	1.016.924.468	327.640.631
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý	0	0	2.768.000	2.768.000	2.768.000	2.768.000	0
13818	Tài sản thiếu chờ xử lý khác	0	0	2.768.000	2.768.000	2.768.000	2.768.000	0
1388	Phải thu khác	266.404.569	280.516.031	1.317.185.412	1.014.156.468	1.317.185.412	1.014.156.468	327.640.631
13881	Phải thu khác ngắn hạn	266.404.569	280.516.031	1.317.185.412	1.014.156.468	1.317.185.412	1.014.156.468	327.640.631
138818	Phải thu khác ngắn hạn	266.404.569	280.516.031	1.317.185.412	1.014.156.468	1.317.185.412	1.014.156.468	327.640.631
1388181	Phải thu khác ngắn hạn ngoài công ty	266.404.569	280.516.031	1.317.185.412	1.014.156.468	1.317.185.412	1.014.156.468	327.640.631
138818103	CN Đắk Lắk - Phải thu khác ngắn hạn	266.404.569	280.516.031	1.317.185.412	1.014.156.468	1.317.185.412	1.014.156.468	327.640.631
141	Tạm ứng	151.900.000	0	2.892.329.000	2.364.827.203	2.892.329.000	2.364.827.203	679.401.797
1411	Tạm ứng có thời gian phải thu ngắn hạn	151.900.000	0	2.892.329.000	2.364.827.203	2.892.329.000	2.364.827.203	679.401.797
151	Hàng mua đang đi đường	1.199.366.750	0	1.107.358.762	2.302.482.765	1.107.358.762	2.302.482.765	4.242.747
152	Nguyên liệu, vật liệu	12.653.554.939	0	332.607.199.199	329.952.937.176	332.607.199.199	329.952.937.176	15.307.816.962
1521	Nguyên vật liệu chính	9.254.414.421	0	254.821.560.976	253.257.590.373	254.821.560.976	253.257.590.373	10.818.385.024
1522	Nguyên vật liệu phụ	1.427.157.054	0	40.094.720.012	38.871.680.553	40.094.720.012	38.871.680.553	2.650.196.513
1523	Nhiên liệu	402.660.366	0	1.299.276.864	1.310.259.868	1.299.276.864	1.310.259.868	391.677.362
1528	Nguyên liệu, vật liệu khác	1.569.323.098	0	36.391.641.347	36.513.406.382	36.391.641.347	36.513.406.382	1.447.558.063
153	Công cụ, dụng cụ	15.090.222.955	0	11.676.262.893	8.969.847.668	11.676.262.893	8.969.847.668	17.796.638.180
1531	Công cụ dụng cụ	14.988.885.636	0	10.092.655.681	7.605.086.572	10.092.655.681	7.605.086.572	17.476.454.745
1532	Bao bì luân chuyển	101.337.319	0	1.583.607.212	1.364.761.096	1.583.607.212	1.364.761.096	320.183.435
154	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	9.362.966.059	0	274.127.597.855	274.307.296.726	274.127.597.855	274.307.296.726	9.183.267.188
1542	Chi phí thành phẩm nhập kho	0	0	195.051.843.856	195.051.843.856	195.051.843.856	195.051.843.856	0
1545	Chi phí thành phẩm dở dang	9.362.966.059	0	79.075.753.999	79.255.452.870	79.075.753.999	79.255.452.870	9.183.267.188



155	Thành phẩm	8.359.498.656	0	195.052.297.896	196.843.268.938	195.052.297.896	196.843.268.938	6.568.527.614	0
1551	Thành phẩm chính nhập kho từ sản xuất	8.359.498.656	0	195.052.297.896	196.843.268.938	195.052.297.896	196.843.268.938	6.568.527.614	0
156	Hàng hoá	3.170.160	0	95.256.364	70.344.240	95.256.364	70.344.240	28.082.284	0
1561	Giá mua hàng hoá	3.170.160	0	95.256.364	70.344.240	95.256.364	70.344.240	28.082.284	0
157	Hàng gửi đi bán	0	0	5.307.449	0	5.307.449	0	5.307.449	0
1572	Thành phẩm gửi đi bán	0	0	5.307.449	0	5.307.449	0	5.307.449	0
211	Tài sản cố định hữu hình	656.070.905.997	0	1.896.979.606	190.539.782	1.896.979.606	190.539.782	657.777.345.821	0
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	115.295.647.417	0	984.878.955	0	984.878.955	0	116.280.526.372	0
2112	Máy móc, thiết bị	533.770.173.340	0	382.100.651	0	382.100.651	0	534.152.273.991	0
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6.116.474.430	0	530.000.000	190.539.782	530.000.000	190.539.782	6.455.934.648	0
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	154.978.162	0	0	0	0	0	154.978.162	0
2115	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	733.632.648	0	0	0	0	0	733.632.648	0
213	TSCĐ vô hình	1.114.838.954	0	0	0	0	0	1.114.838.954	0
2131	Quyền sử dụng đất	500.000.000	0	0	0	0	0	500.000.000	0
2135	Chương trình phần mềm	614.838.954	0	0	0	0	0	614.838.954	0
214	Hao mòn TSCĐ	0	300.720.680.341	87.330.760	37.999.204.196	87.330.760	37.999.204.196	338.632.553.777	0
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	0	299.840.721.996	87.330.760	37.860.113.156	87.330.760	37.860.113.156	337.613.504.392	0
21411	Hao mòn Nhà cửa, vật kiến trúc	0	35.487.303.402	0	4.242.250.806	0	4.242.250.806	39.729.554.208	0
21412	Hao mòn Máy móc, thiết bị	0	260.466.268.063	0	33.071.502.602	0	33.071.502.602	293.557.770.665	0
21413	Hao mòn Phương tiện vận tải, truyền dẫn	0	3.393.507.307	87.330.760	467.732.715	87.330.760	467.732.715	3.773.909.262	0
21414	Hao mòn Thiết bị, dụng cụ quản lý	0	78.233.997	0	20.930.229	0	20.930.229	99.164.226	0
21415	Hao mòn cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản	0	395.409.227	0	57.696.804	0	57.696.804	453.106.031	0
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình	0	311.238.953	0	75.899.997	0	75.899.997	387.138.950	0
21435	Hao mòn Phần mềm máy vi tính	0	311.238.953	0	75.899.997	0	75.899.997	387.138.950	0
2147	Hao mòn bất động sản đầu tư	0	568.719.392	0	63.191.043	0	63.191.043	631.910.435	0
21472	Nhà	0	568.719.392	0	63.191.043	0	63.191.043	631.910.435	0
217	Bất động sản đầu tư	4.295.311.551	0	0	0	0	0	4.295.311.551	0
2171	Quyền sử dụng đất	2.407.661.000	0	0	0	0	0	2.407.661.000	0
2172	Nhà	1.887.650.551	0	0	0	0	0	1.887.650.551	0
222	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	975.860.000	0	0	0	0	0	975.860.000	0
229	Dự phòng tổn thất tài sản	0	963.660.728	18.643.823	0	18.643.823	0	945.016.905	0
2293	Dự phòng phải thu khó đòi	0	963.660.728	18.643.823	0	18.643.823	0	945.016.905	0
22931	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	0	963.660.728	18.643.823	0	18.643.823	0	945.016.905	0
241	Xây dựng cơ bản dở dang	0	0	1.468.805.126	1.323.977.120	1.468.805.126	1.323.977.120	144.828.006	0
2412	Xây dựng cơ bản	0	0	1.463.010.120	1.323.977.120	1.463.010.120	1.323.977.120	139.033.000	0
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ	0	0	5.795.006	0	5.795.006	0	5.795.006	0
242	Chi phí trả trước	24.145.662.423	0	4.256.239.056	6.098.762.974	4.256.239.056	6.098.762.974	22.303.138.505	0
2421	Chi phí trả trước ngắn hạn	1.067.096.949	0	1.278.410.501	1.698.501.632	1.278.410.501	1.698.501.632	647.005.818	0
24213	Công cụ, dụng cụ xuất dùng	52.548.992	0	316.020.042	238.969.177	316.020.042	238.969.177	129.599.857	0
24218	Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.014.547.957	0	962.390.459	1.459.532.455	962.390.459	1.459.532.455	517.405.961	0
242181	Chi phí bảo hiểm tài sản	235.525.388	0	471.800.092	369.971.033	471.800.092	369.971.033	337.354.447	0
242183	Chi phí phụ tùng thay thế	402.038.267	0	268.694.912	554.049.088	268.694.912	554.049.088	116.684.091	0
242188	Chi phí trả trước ngắn hạn khác	376.984.302	0	221.895.455	535.512.334	221.895.455	535.512.334	63.367.423	0
2422	Chi phí trả trước dài hạn	23.078.565.474	0	2.977.828.555	4.400.261.342	2.977.828.555	4.400.261.342	21.656.132.687	0
24228	Chi phí trả trước dài hạn khác	23.078.565.474	0	2.977.828.555	4.400.261.342	2.977.828.555	4.400.261.342	21.656.132.687	0

10/11



242281	Chi phí sửa chữa TSCĐ	229.809.147	0	385.090.150	138.718.430	385.090.150	138.718.430	476.180.867	0
242282	Chi phí vô chai	9.712.018.397	0	279.800.000	989.687.798	279.800.000	989.687.798	9.002.130.599	0
242283	Chi phí vô kết nhũa	9.131.180.916	0	495.948.120	1.082.669.187	495.948.120	1.082.669.187	8.544.459.849	0
242284	Chi phí thiết bị bia hơi	688.894.386	0	51.331.289	417.144.919	51.331.289	417.144.919	323.080.756	0
242285	Chi phí pallet	398.939.573	0	337.360.000	310.285.429	337.360.000	310.285.429	426.014.144	0
242286	Chi phí vô bình nước	21.790.631	0	68.556.182	23.229.324	68.556.182	23.229.324	67.117.489	0
242287	Chi phí CCDC	1.143.784.789	0	1.223.492.814	1.014.970.015	1.223.492.814	1.014.970.015	1.352.307.588	0
242288	Chi phí trả trước dài hạn khác	1.752.147.635	0	136.250.000	423.556.240	136.250.000	423.556.240	1.464.841.395	0
243	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.275.694.915	0	0	0	0	0	1.275.694.915	0
244	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	0	0	254.239.328	254.239.328	254.239.328	254.239.328	0	0
2441	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	0	0	254.239.328	254.239.328	254.239.328	254.239.328	0	0
24412	Ký quỹ	0	0	254.239.328	254.239.328	254.239.328	254.239.328	0	0
331	Phải trả cho người bán	1.757.752.850	32.497.158.118	160.877.308.677	150.002.369.790	160.877.308.677	150.002.369.790	1.689.031.347	21.553.497.728
3311	Phải trả ngắn hạn	1.757.752.850	32.497.158.118	160.877.308.677	150.002.369.790	160.877.308.677	150.002.369.790	1.689.031.347	21.553.497.728
33111	Phải trả ngắn hạn ngoài công ty	1.757.752.850	32.497.158.118	160.877.308.677	150.002.369.790	160.877.308.677	150.002.369.790	1.689.031.347	21.553.497.728
3311103	CN Đắk Lắk - Phải trả ngắn hạn	1.757.752.850	32.497.158.118	160.877.308.677	150.002.369.790	160.877.308.677	150.002.369.790	1.689.031.347	21.553.497.728
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	51.156.242	29.642.777.668	221.639.115.510	220.926.424.464	221.639.115.510	220.926.424.464	7.603.333	28.886.533.713
3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp	51.156.242	2.290.703.825	41.421.489.686	41.953.340.933	41.421.489.686	41.953.340.933	7.603.333	2.779.002.163
33311	Thuế GTGT đầu ra	0	2.290.703.825	40.986.213.937	41.474.512.275	40.986.213.937	41.474.512.275	0	2.779.002.163
33312	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	51.156.242	0	435.275.749	478.828.658	435.275.749	478.828.658	7.603.333	0
3332	Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	19.154.802.655	159.821.609.214	156.880.949.642	159.821.609.214	156.880.949.642	0	16.214.143.083
3333	Thuế xuất, nhập khẩu	0	0	239.122.964	239.122.964	239.122.964	239.122.964	0	0
33332	Thuế nhập khẩu	0	0	239.122.964	239.122.964	239.122.964	239.122.964	0	0
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	8.062.176.377	17.415.637.400	17.828.691.001	17.415.637.400	17.828.691.001	0	8.475.229.978
3335	Thuế thu nhập cá nhân	0	125.947.119	1.250.655.747	1.406.889.903	1.250.655.747	1.406.889.903	0	282.181.275
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	9.147.692	1.469.668.221	2.596.497.743	1.469.668.221	2.596.497.743	0	1.135.977.214
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	0	0	3.005.400	3.005.400	3.005.400	3.005.400	0	0
33388	Các loại thuế khác	0	0	3.005.400	3.005.400	3.005.400	3.005.400	0	0
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0	17.926.878	17.926.878	17.926.878	17.926.878	0	0
334	Phải trả người lao động	0	4.743.226.843	15.986.221.342	16.236.849.976	15.986.221.342	16.236.849.976	0	4.993.855.477
3341	Tiền lương	0	3.339.109.287	13.405.875.536	13.894.585.851	13.405.875.536	13.894.585.851	0	3.827.819.602
3342	Tiền ăn ca	0	1.309.145.056	1.887.976.056	1.682.100.000	1.887.976.056	1.682.100.000	0	1.103.269.000
3343	Lương ngoài giờ	0	94.972.500	692.369.750	660.164.125	692.369.750	660.164.125	0	62.766.875
335	Chi phí phải trả	0	4.093.910.905	23.456.853.577	28.367.536.678	23.456.853.577	28.367.536.678	9.299.644	9.013.893.650
3351	Chi phí phải trả ngắn hạn	0	4.093.910.905	23.456.853.577	28.367.536.678	23.456.853.577	28.367.536.678	9.299.644	9.013.893.650
33518	Các khoản trích trước khác	0	4.093.910.905	23.456.853.577	28.367.536.678	23.456.853.577	28.367.536.678	9.299.644	9.013.893.650
336	Phải trả nội bộ	0	8.646.052.450	44.128.115.375	76.842.822.147	44.128.115.375	76.842.822.147	0	41.360.759.222
3368	Phải trả nội bộ khác	0	8.646.052.450	44.128.115.375	76.842.822.147	44.128.115.375	76.842.822.147	0	41.360.759.222
33681	Phải trả nội bộ khác ngắn hạn	0	8.646.052.450	44.128.115.375	76.842.822.147	44.128.115.375	76.842.822.147	0	41.360.759.222
338	Phải trả, phải nộp khác	0	4.642.510.679	96.052.829.029	98.562.831.732	96.052.829.029	98.562.831.732	0	7.352.513.382
3381	Tài sản thừa chờ giải quyết	0	16.295.361	13.764.191	0	13.764.191	0	0	2.531.170
3382	Kinh phí công đoàn	0	65.836.147	235.836.147	182.223.121	235.836.147	182.223.121	0	12.223.121
3383	Bảo hiểm xã hội	0	18.656.293	1.349.207.422	1.349.219.130	1.349.207.422	1.349.219.130	0	18.668.001
3384	Bảo hiểm y tế	0	20.041.674	231.606.141	231.608.600	231.606.141	231.608.600	0	20.044.133
3386	Bảo hiểm thất nghiệp	0	3.885.284	106.154.200	106.172.480	106.154.200	106.172.480	0	3.903.564









521121	Chiết khấu thương mại thành phẩm	0	286.937.228	286.937.228	286.937.228	286.937.228	286.937.228	286.937.228	286.937.228	0	0
621	<b>Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp</b>	<b>0</b>	<b>115.015.610.631</b>	<b>115.015.610.631</b>	<b>115.015.610.631</b>	<b>115.015.610.631</b>	<b>115.015.610.631</b>	<b>115.015.610.631</b>	<b>115.015.610.631</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6212	Chi phí NVL trực tiếp sản xuất thành phẩm	0	115.015.610.631	115.015.610.631	115.015.610.631	115.015.610.631	115.015.610.631	115.015.610.631	115.015.610.631	0	0
62121	Chi phí NVL chính trực tiếp sản xuất thành phẩm	0	87.364.661.441	87.364.661.441	87.364.661.441	87.364.661.441	87.364.661.441	87.364.661.441	87.364.661.441	0	0
62122	Chi phí NVL phụ trực tiếp sản xuất thành phẩm	0	20.116.129.117	20.116.129.117	20.116.129.117	20.116.129.117	20.116.129.117	20.116.129.117	20.116.129.117	0	0
62128	Chi phí NVL khác	0	7.534.820.073	7.534.820.073	7.534.820.073	7.534.820.073	7.534.820.073	7.534.820.073	7.534.820.073	0	0
622	<b>Chi phí nhân công trực tiếp</b>	<b>0</b>	<b>9.797.412.484</b>	<b>9.797.412.484</b>	<b>9.797.412.484</b>	<b>9.797.412.484</b>	<b>9.797.412.484</b>	<b>9.797.412.484</b>	<b>9.797.412.484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6222	Chi phí nhân công trực tiếp sản xuất thành phẩm	0	8.536.547.561	8.536.547.561	8.536.547.561	8.536.547.561	8.536.547.561	8.536.547.561	8.536.547.561	0	0
62221	Tiền lương	0	6.842.901.151	6.842.901.151	6.842.901.151	6.842.901.151	6.842.901.151	6.842.901.151	6.842.901.151	0	0
62222	Tiền ăn ca	0	1.001.700.000	1.001.700.000	1.001.700.000	1.001.700.000	1.001.700.000	1.001.700.000	1.001.700.000	0	0
62223	BHXH, BHYT	0	605.446.900	605.446.900	605.446.900	605.446.900	605.446.900	605.446.900	605.446.900	0	0
62224	BH thất nghiệp	0	28.839.200	28.839.200	28.839.200	28.839.200	28.839.200	28.839.200	28.839.200	0	0
62225	Kinh phí CD	0	57.660.310	57.660.310	57.660.310	57.660.310	57.660.310	57.660.310	57.660.310	0	0
6228	Chi phí nhân công trực tiếp hoạt động khác	0	1.260.864.923	1.260.864.923	1.260.864.923	1.260.864.923	1.260.864.923	1.260.864.923	1.260.864.923	0	0
627	<b>Chi phí sản xuất chung</b>	<b>0</b>	<b>70.238.645.741</b>	<b>70.238.645.741</b>	<b>70.238.645.741</b>	<b>70.238.645.741</b>	<b>70.238.645.741</b>	<b>70.238.645.741</b>	<b>70.238.645.741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng	0	991.542.180	991.542.180	991.542.180	991.542.180	991.542.180	991.542.180	991.542.180	0	0
62712	Chi phí nhân viên phân xưởng sản xuất	0	991.542.180	991.542.180	991.542.180	991.542.180	991.542.180	991.542.180	991.542.180	0	0
627121	Tiền lương	0	882.000.000	882.000.000	882.000.000	882.000.000	882.000.000	882.000.000	882.000.000	0	0
627122	Tiền ăn ca	0	56.700.000	56.700.000	56.700.000	56.700.000	56.700.000	56.700.000	56.700.000	0	0
627123	BHXH, BHYT	0	46.237.200	46.237.200	46.237.200	46.237.200	46.237.200	46.237.200	46.237.200	0	0
627124	BH thất nghiệp	0	2.201.400	2.201.400	2.201.400	2.201.400	2.201.400	2.201.400	2.201.400	0	0
627125	Kinh phí CD	0	4.403.580	4.403.580	4.403.580	4.403.580	4.403.580	4.403.580	4.403.580	0	0
6272	Chi phí vật liệu phân xưởng sản xuất	0	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	0	0
62722	Chi phí vật liệu phân xưởng sản xuất	0	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	5.617.022.563	0	0
627221	Dầu DO	0	664.554.294	664.554.294	664.554.294	664.554.294	664.554.294	664.554.294	664.554.294	0	0
627222	Chi phí lò hơi (FO, Vô hạt điều ...)	0	4.849.120.685	4.849.120.685	4.849.120.685	4.849.120.685	4.849.120.685	4.849.120.685	4.849.120.685	0	0
627228	Chi phí vật liệu khác cho phân xưởng	0	103.347.584	103.347.584	103.347.584	103.347.584	103.347.584	103.347.584	103.347.584	0	0
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất	0	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	0	0
62732	Chi phí dụng cụ phân xưởng sản xuất	0	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	10.190.276.037	0	0
627321	Chi phí dụng cụ phân xưởng dịch danh từng SP	0	2.106.916.233	2.106.916.233	2.106.916.233	2.106.916.233	2.106.916.233	2.106.916.233	2.106.916.233	0	0
627322	Chi phí dụng cụ phân xưởng phân bố	0	8.083.359.804	8.083.359.804	8.083.359.804	8.083.359.804	8.083.359.804	8.083.359.804	8.083.359.804	0	0
6273221	Chi phí dụng cụ phân bố cho Bia	0	963.448.250	963.448.250	963.448.250	963.448.250	963.448.250	963.448.250	963.448.250	0	0
6273222	Chi phí dụng cụ phân bố cho Nước	0	83.933.639	83.933.639	83.933.639	83.933.639	83.933.639	83.933.639	83.933.639	0	0
6273224	Chi phí dụng cụ bia SG	0	6.976.048.783	6.976.048.783	6.976.048.783	6.976.048.783	6.976.048.783	6.976.048.783	6.976.048.783	0	0
6273225	Chi phí dụng cụ phân bố cho rượu	0	26.319.118	26.319.118	26.319.118	26.319.118	26.319.118	26.319.118	26.319.118	0	0
6273226	Chi phí dụng cụ phân bố cho SP Sữa bắp	0	33.610.014	33.610.014	33.610.014	33.610.014	33.610.014	33.610.014	33.610.014	0	0
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ	0	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	0	0
62742	Chi phí khấu hao TSCĐ dùng cho sản xuất	0	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	36.548.069.883	0	0
627421	Chi phí khấu hao TSCĐ trực tiếp	0	51.551.982	51.551.982	51.551.982	51.551.982	51.551.982	51.551.982	51.551.982	0	0
627422	Chi phí khấu hao TSCĐ phân bố	0	36.496.517.901	36.496.517.901	36.496.517.901	36.496.517.901	36.496.517.901	36.496.517.901	36.496.517.901	0	0
6274221	Chi phí khấu hao TSCĐ phân bố cho Bia	0	8.967.744.927	8.967.744.927	8.967.744.927	8.967.744.927	8.967.744.927	8.967.744.927	8.967.744.927	0	0
6274222	Chi phí khấu hao TSCĐ phân bố cho Nước	0	104.768.280	104.768.280	104.768.280	104.768.280	104.768.280	104.768.280	104.768.280	0	0
6274224	Chi phí khấu hao TSCĐ phân bố cho SG	0	27.384.008.613	27.384.008.613	27.384.008.613	27.384.008.613	27.384.008.613	27.384.008.613	27.384.008.613	0	0
6274225	Chi phí khấu hao TSCĐ phân bố cho rượu	0	33.025.887	33.025.887	33.025.887	33.025.887	33.025.887	33.025.887	33.025.887	0	0
6274226	Chi phí khấu hao TSCĐ phân bố cho sữa bắp	0	6.970.194	6.970.194	6.970.194	6.970.194	6.970.194	6.970.194	6.970.194	0	0

(CHỖ ĐÓNG CHỮ)



6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	12.438.691.052	12.438.691.052	12.438.691.052	12.438.691.052	12.438.691.052	0	0
62772	Chi phí dịch vụ mua ngoài phân xưởng sản xuất	0	12.438.691.052	12.438.691.052	12.438.691.052	12.438.691.052	12.438.691.052	0	0
627722	Điện	0	10.178.305.393	10.178.305.393	10.178.305.393	10.178.305.393	10.178.305.393	0	0
627728	Chi phí dịch vụ mua ngoài khác cho phân xưởng	0	2.260.385.659	2.260.385.659	2.260.385.659	2.260.385.659	2.260.385.659	0	0
6278	Chi phí bằng tiền khác	0	4.453.044.026	4.453.044.026	4.453.044.026	4.453.044.026	4.453.044.026	0	0
62782	Chi phí bằng tiền khác phân xưởng sản xuất	0	1.366.544.026	1.366.544.026	1.366.544.026	1.366.544.026	1.366.544.026	0	0
62784	Chi phí chai chầy xước	0	3.086.500.000	3.086.500.000	3.086.500.000	3.086.500.000	3.086.500.000	0	0
632	<b>Giá vốn hàng bán</b>	0	<b>196.862.857.395</b>	<b>196.862.857.395</b>	<b>196.862.857.395</b>	<b>196.862.857.395</b>	<b>196.862.857.395</b>	0	0
6322	Giá vốn thành phẩm	0	196.799.666.352	196.799.666.352	196.799.666.352	196.799.666.352	196.799.666.352	0	0
63221	Giá vốn thành phẩm	0	196.799.666.352	196.799.666.352	196.799.666.352	196.799.666.352	196.799.666.352	0	0
6327	Giá vốn KD bất động sản đầu tư	0	63.191.043	63.191.043	63.191.043	63.191.043	63.191.043	0	0
635	<b>Chi phí tài chính</b>	0	<b>8.681.412.675</b>	<b>8.681.412.675</b>	<b>8.681.412.675</b>	<b>8.681.412.675</b>	<b>8.681.412.675</b>	0	0
6351	Chi phí lãi vay và nợ thuê tài chính	0	8.363.263.168	8.363.263.168	8.363.263.168	8.363.263.168	8.363.263.168	0	0
63511	Chi phí lãi vay	0	8.363.263.168	8.363.263.168	8.363.263.168	8.363.263.168	8.363.263.168	0	0
635111	Chi phí lãi vay ngắn hạn	0	1.321.769.662	1.321.769.662	1.321.769.662	1.321.769.662	1.321.769.662	0	0
635112	Chi phí lãi vay dài hạn	0	7.041.493.506	7.041.493.506	7.041.493.506	7.041.493.506	7.041.493.506	0	0
6354	Lỗ chênh lệch tỷ giá	0	52.245	52.245	52.245	52.245	52.245	0	0
63541	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	52.245	52.245	52.245	52.245	52.245	0	0
6358	Chi phí tài chính khác	0	318.097.262	318.097.262	318.097.262	318.097.262	318.097.262	0	0
63588	Chi phí tài chính khác	0	318.097.262	318.097.262	318.097.262	318.097.262	318.097.262	0	0
641	<b>Chi phí bán hàng</b>	0	<b>6.259.624.895</b>	<b>6.259.624.895</b>	<b>6.259.624.895</b>	<b>6.259.624.895</b>	<b>6.259.624.895</b>	0	0
6411	Chi phí nhân viên	0	978.923.381	978.923.381	978.923.381	978.923.381	978.923.381	0	0
64111	Tiền lương	0	746.523.531	746.523.531	746.523.531	746.523.531	746.523.531	0	0
64112	Tiền ăn ca	0	113.400.000	113.400.000	113.400.000	113.400.000	113.400.000	0	0
64113	BHXH, BHYT	0	104.124.000	104.124.000	104.124.000	104.124.000	104.124.000	0	0
64114	BH thất nghiệp	0	4.959.400	4.959.400	4.959.400	4.959.400	4.959.400	0	0
64115	Kinh phí CD	0	9.916.450	9.916.450	9.916.450	9.916.450	9.916.450	0	0
6413	Chi phí dụng cụ, đồ dùng	0	266.596.071	266.596.071	266.596.071	266.596.071	266.596.071	0	0
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ	0	18.833.077	18.833.077	18.833.077	18.833.077	18.833.077	0	0
6417	Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	1.158.834.340	1.158.834.340	1.158.834.340	1.158.834.340	1.158.834.340	0	0
6418	Chi phí bằng tiền khác	0	3.836.438.026	3.836.438.026	3.836.438.026	3.836.438.026	3.836.438.026	0	0
64181	Chi phí khuyến mãi	0	160.748.914	160.748.914	160.748.914	160.748.914	160.748.914	0	0
641811	Chi phí khuyến mãi hàng hóa	0	69.469.705	69.469.705	69.469.705	69.469.705	69.469.705	0	0
641812	Chi phí khuyến mãi thành phẩm	0	91.279.209	91.279.209	91.279.209	91.279.209	91.279.209	0	0
64188	Chi phí bằng tiền khác	0	3.675.689.112	3.675.689.112	3.675.689.112	3.675.689.112	3.675.689.112	0	0
642	<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	0	<b>17.835.462.410</b>	<b>17.835.462.410</b>	<b>17.835.462.410</b>	<b>17.835.462.410</b>	<b>17.835.462.410</b>	0	0
6421	Chi phí nhân viên quản lý	0	5.947.610.534	5.947.610.534	5.947.610.534	5.947.610.534	5.947.610.534	0	0
64211	Tiền lương	0	5.096.825.294	5.096.825.294	5.096.825.294	5.096.825.294	5.096.825.294	0	0
64212	Tiền ăn ca	0	510.300.000	510.300.000	510.300.000	510.300.000	510.300.000	0	0
64213	BHXH, BHYT	0	297.007.600	297.007.600	297.007.600	297.007.600	297.007.600	0	0
64214	BH thất nghiệp	0	15.802.890	15.802.890	15.802.890	15.802.890	15.802.890	0	0
64215	Kinh phí CD	0	27.674.750	27.674.750	27.674.750	27.674.750	27.674.750	0	0
6422	Chi phí vật liệu quản lý	0	1.425.497	1.425.497	1.425.497	1.425.497	1.425.497	0	0
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng	0	259.733.866	259.733.866	259.733.866	259.733.866	259.733.866	0	0
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ	0	1.260.708.194	1.260.708.194	1.260.708.194	1.260.708.194	1.260.708.194	0	0



6425	Thuế, phí và lệ phí	0	0	2.607.457.821	2.607.457.821	2.607.457.821	2.607.457.821	0	0	0	0	0	0
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài	0	0	1.112.188.680	1.112.188.680	1.112.188.680	1.112.188.680	0	0	0	0	0	0
6428	Chi phí bằng tiền khác	0	0	6.646.337.818	6.646.337.818	6.646.337.818	6.646.337.818	0	0	0	0	0	0
<b>711</b>	<b>Thu nhập khác</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.819.283.090</b>	<b>4.819.283.090</b>	<b>4.819.283.090</b>	<b>4.819.283.090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7111	Từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	0	0	40.000.000	40.000.000	40.000.000	40.000.000	0	0	0	0	0	0
7118	Thu nhập khác	0	0	4.774.554.358	4.774.554.358	4.774.554.358	4.774.554.358	0	0	0	0	0	0
71188	Thu nhập khác	0	0	4.774.554.358	4.774.554.358	4.774.554.358	4.774.554.358	0	0	0	0	0	0
<b>811</b>	<b>Chi phí khác</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>530.533.449</b>	<b>530.533.449</b>	<b>530.533.449</b>	<b>530.533.449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8111	Chi phí nhượng bán, thanh lý TSCĐ	0	0	294.233.178	294.233.178	294.233.178	294.233.178	0	0	0	0	0	0
8113	Các khoản tiền bị phạt	0	0	17.926.878	17.926.878	17.926.878	17.926.878	0	0	0	0	0	0
8118	Chi phí khác	0	0	218.373.393	218.373.393	218.373.393	218.373.393	0	0	0	0	0	0
<b>821</b>	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.828.691.001</b>	<b>17.828.691.001</b>	<b>17.828.691.001</b>	<b>17.828.691.001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành	0	0	17.828.691.001	17.828.691.001	17.828.691.001	17.828.691.001	0	0	0	0	0	0
82111	Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm	0	0	17.828.691.001	17.828.691.001	17.828.691.001	17.828.691.001	0	0	0	0	0	0
<b>911</b>	<b>Xác định kết quả kinh doanh</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270.186.869.543</b>	<b>270.186.869.543</b>	<b>270.186.869.543</b>	<b>270.186.869.543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9111	Xác định KQKD hàng hoá	0	0	79.689.065	79.689.065	79.689.065	79.689.065	0	0	0	0	0	0
9112	Xác định KQKD thành phẩm	0	0	268.856.939.473	268.856.939.473	268.856.939.473	268.856.939.473	0	0	0	0	0	0
9113	Xác định KQKD dịch vụ	0	0	882.290.872	882.290.872	882.290.872	882.290.872	0	0	0	0	0	0
9117	Xác định KQKD BĐS đầu tư	0	0	367.950.133	367.950.133	367.950.133	367.950.133	0	0	0	0	0	0
	<b>Tổng cộng</b>			<b>939.952.087.002</b>	<b>939.952.087.002</b>	<b>939.952.087.002</b>	<b>939.952.087.002</b>	<b>4.288.503.000.005</b>	<b>4.288.503.000.005</b>	<b>4.288.503.000.005</b>	<b>4.288.503.000.005</b>	<b>936.780.848.296</b>	<b>936.780.848.296</b>

Người lập biểu

*Trần Thị Thanh Phúc*

Trần Thị Thanh Phúc

Kế toán trưởng

*Vũ Tuấn Anh*

Vũ Tuấn Anh

BMT, ngày 19 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



Huyền Văn Dũng



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2015

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty CP Bia Sài Gòn – Miền Trung được thành lập theo Quyết định 03-2008/QĐ-HĐQT ngày 10/10/2008 của hội đồng quản trị Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền trung. Kể từ ngày 01/01/2014 Công ty thay đổi trụ sở chính chuyên từ KCN Phú Tài, Qui Nhơn, Bình Định về 01 Nguyễn Văn Linh, TP. Buôn Ma Thuột, T. Daklak theo QĐ 28/2013/QĐ-HĐQT và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động và đăng ký thuế số 4100739909 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Daklak cấp sửa đổi mới nhất lần thứ 7 ngày 25/08/2014. Trụ sở chính của Văn phòng Công ty tại 01 - Đường Nguyễn Văn Linh – Phường Tân An – TP. Buôn Ma thuột – Tỉnh Daklak.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

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

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con;
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

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 và được trình bày trên báo cáo tài chính là đồng Việt Nam.

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: Theo Thông tư 200/2014/TT/BTC/ngày 22/12/2014 Của Bộ Tài chính.
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 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: là tỷ giá tại thời điểm của ngân hàng phát sinh giao dịch.
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;

Công ty liên kết là công ty trong đó Trụ sở chính có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu



quyết Công ty đó. Đầu tư vào các Công ty liên kết được hạch toán theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư.

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 Tổng Giám đốc 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:

Được ghi nhận theo giá gốc; Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung. Sản phẩm dở dang cuối kỳ được đánh giá dựa trên chi phí nguyên liệu trực tiếp.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

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

8.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến quá trình đưa tài sản vào vị trí và trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Phương pháp khấu hao đường thẳng, tỷ lệ khấu hao tuân thủ theo Thông tư 45/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính.

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 trả trước chủ yếu chi phí vỏ két chai, thiết bị bia hơi, pallet đã đưa vào sử dụng. Các chi phí này được phân bổ theo đường thẳng với thời gian như sau:

Vỏ chai, két bia	12 năm
Thiết bị bia hơi tối đa	06 năm
Pallet, bàn ghế, máy vi tính... tối đa	03 năm
CCDC thí nghiệm, CCDC các loại tối đa	01 – 03 năm

Từ năm 2014 các chi phí CCDC, bao bì luân chuyển phân bổ trong thời gian 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 kế ước nhận nợ của Công ty.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: 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. 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.

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng đã hoàn thành.

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 được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện

- Phần lớn các rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.

- 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.

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi các khoản đầu tư được ghi nhận khi chi nhánh có quyền nhận khoản lãi đó.

- 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 gia công

- 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.

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

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



## VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	276.502.445	276.308.867
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.281.719.855	1.579.565.172
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b><u>9.558.222.300</u></b>	<b><u>1.855.874.039</u></b>

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	...	...	...	...	...	...
- Tổng giá trị cổ phiếu;	...	...	...	...	...	...
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)	...	...	...	...	...	...
- Tổng giá trị trái phiếu;	...	...	...	...	...	...
(chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)	...	...	...	...	...	...
- Các khoản đầu tư khác;	...	...	...	...	...	...
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Giá gốc	Cuối năm Giá trị ghi sổ		Giá gốc	Đầu năm Giá trị ghi sổ	
b1) Ngắn hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn	...	...		...	...	
- Trái phiếu	...	...		...	...	
- Các khoản đầu tư khác	...	...		...	...	
b2) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn	...	...		...	...	
- Trái phiếu	...	...		...	...	
- Các khoản đầu tư khác	...	...		...	...	



c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
(chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)						
- Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	975.860.000		975.860.000	975.860.000		975.860.000
- Đầu tư vào đơn vị khác;	-	-	-	-	-	-

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;  
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.  
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

### 3. Phải thu của khách hàng

	Cuối năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	<u>19.747.102.983</u>	<u>22.282.674.230</u>
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	16.901.305.740	21.334.241.016
1. Công ty TNHH MTV Thương mại Bia Sài Gòn	16.901.305.740	21.334.241.016
- các khoản phải thu khách hàng	2.845.797.243	948.433.214
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	16.901.305.740	21.334.241.016
1. Công ty TNHH MTV Thương mại Bia Sài Gòn	16.901.305.740	21.334.241.016

### 4. Phải thu khác

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	<u>1.007.042.428</u>		<u>418.304.569</u>	
- 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;	-		-	
- Cho mượn;	-		-	
- Tạm ứng;	679.401.797		151.900.000	
- Các khoản chi hộ;	-		-	
- Phải thu khác.	327.640.631		266.404.569	
b) Dài hạn (tương tự các	-		-	



khoản mục ngắn hạn)

**5. Tài sản thiếu chờ xử lý**

lý

(Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;	-	-	-	-
b) Hàng tồn kho;	-	-	-	-
c) TSCĐ;	-	-	-	-
d) Tài sản khác.	-	-	-	-

**6. Nợ xấu**

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	-	-		-	-	
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;	-	-		-	-	
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.	-	-		-	-	



**7. Hàng tồn kho:**

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	4.242.747		1.199.366.750	
- Nguyên liệu, vật liệu;	15.307.816.962		12.653.554.939	
- Công cụ, dụng cụ;	17.796.638.180		15.090.222.955	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	9.183.267.188		9.362.966.059	
- Thành phẩm;	6.568.527.614		8.359.498.656	
- Hàng hóa;	28.082.284		3.170.160	
- Hàng gửi bán;	5.307.449			
- Hàng hóa kho bảo thuế.				
<b>Tổng</b>	<b><u>48.893.882.424</u></b>	<b>-</b>	<b><u>46.668.779.519</u></b>	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)

	Cuối năm	Đầu năm
- Mua sắm;	-	-
- XD CB;	139.033.000	-
- Sửa chữa.	5.795.006	-
<b>Cộng</b>	<b><u>144.828.006</u></b>	<b>-</b>

**9. 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	TSCĐHH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	2111	2112	2113	2114	2115	2118	
Số dư đầu năm.	<u>115.295.647.417</u>	<u>533.770.173.340</u>	<u>6.116.474.430</u>	<u>154.978.162</u>	<u>733.632.648</u>	-	<u>656.070.905.997</u>
Mua trong năm.		303.337.000	530.000.000				833.337.000
Đầu tư XDCB hoàn thành.	990.000.000	83.642.347					1.073.642.347
Tặng khác.							-
Chuyển sang BĐS đầu tư							-
Thanh lý, nhượng bán.	5.121.045	4.878.696	190.539.782				190.539.782
Giảm khác.							9.999.741
Số dư cuối năm.	<u>116.280.526.372</u>	<u>534.152.273.991</u>	<u>6.455.934.648</u>	<u>154.978.162</u>	<u>733.632.648</u>	-	<u>657.777.345.821</u>
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm.	<u>35.487.303.402</u>	<u>260.486.268.063</u>	<u>3.393.507.307</u>	<u>78.233.997</u>	<u>395.409.227</u>	-	<u>299.840.721.996</u>
Khấu hao trong năm.	4.242.250.806	33.071.502.602	467.732.715	20.930.229	57.696.804	-	37.860.113.156
Tặng khác.							-
Chuyển sang bất động sản đầu tư							-
Thanh lý, nhượng bán.			87.330.760				87.330.760
Giảm khác.							-
Số dư cuối năm.	<u>39.729.554.208</u>	<u>293.557.770.665</u>	<u>3.773.909.262</u>	<u>99.164.226</u>	<u>453.106.031</u>	-	<u>337.613.504.392</u>
Giá trị còn lại của TSCĐ HH							
Tại ngày đầu năm	<u>79.808.344.015</u>	<u>273.283.905.277</u>	<u>2.722.967.123</u>	<u>76.744.165</u>	<u>338.223.421</u>	-	<u>356.230.184.001</u>
Tại ngày cuối năm	<u>76.550.972.164</u>	<u>240.594.503.326</u>	<u>2.682.025.386</u>	<u>55.813.936</u>	<u>280.526.617</u>	-	<u>320.163.841.429</u>

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



**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Quyền phát hành	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm	Nhãn hiệu hàng hoá	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2138	
<b>Số dư đầu năm.</b>	500.000.000	-	-	-	614.838.954	-	-	1.114.838.954
Mua trong năm.								
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp.								
Tăng do hợp nhất kinh doanh.								
Tăng khác.								
Thanh lý, nhượng bán.								
Giảm khác.								
<b>Số dư cuối năm.</b>	<u>500.000.000</u>	=	=	=	<u>614.838.954</u>	=	=	<u>1.114.838.954</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
<b>Số dư đầu năm.</b>	-	-	-	-	311.238.953	-	-	311.238.953
Khấu hao trong năm.					75.899.997			75.899.997
Thanh lý, nhượng bán.								
Tăng khác.								
Giảm khác.								
<b>Số dư cuối năm.</b>	-	-	-	-	<u>387.138.950</u>	-	-	<u>387.138.950</u>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>								
<b>Tại ngày đầu năm.</b>	<u>500.000.000</u>	=	=	=	<u>303.600.001</u>	=	=	<u>803.600.001</u>
<b>Tại ngày cuối năm.</b>	<u>500.000.000</u>	=	=	=	<u>227.700.004</u>	=	=	<u>727.700.004</u>

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;



**11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	...	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm							
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;



## 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>	<b>4.295.311.551</b>	-	-	<b>4.295.311.551</b>
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.	-	-	-	-
.....				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>568.719.392</b>	<b>63.191.043</b>	-	<b>631.910.435</b>
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.	-	-	-	-
.....				
<b>Giá trị còn lại BĐS đầu t</b>	<b>3.726.592.159</b>	<b>(63.191.043)</b>	-	<b>3.663.401.116</b>
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.	-	-	-	-
.....				

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

## 13. Chi phí trả trước

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	647.005.818	1.067.096.949
Chi phí bảo hiểm tài sản	337.354.447	235.525.388
Chi phí CCDC	129.599.857	52.548.992
Chi phí phụ tùng thay thế	116.684.091	402.038.267
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	63.367.423	376.984.302
b) Dài hạn	21.656.132.687	23.078.565.474
Chi phí sửa chữa TSCĐ	476.180.867	229.809.147
Chi phí vỏ chai	9.002.130.599	9.712.018.397
Chi phí vỏ két nhựa	8.544.459.849	9.131.180.916
Chi phí thiết bị bia hơi	323.080.756	688.894.386
Chi phí Pallet	426.014.144	398.939.573
Chi phí vỏ bình nước	67.117.489	21.790.631
Chi phí CCDC	1.352.307.588	1.143.784.789
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.464.841.395	1.752.147.635
<b>Cộng</b>	<b><u>22.303.138.505</u></b>	<b><u>24.145.662.423</u></b>



**14. Tài sản khác**

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

**Cuối năm****Đầu năm**

-

-

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

-

-

**Cộng**

-

-

**15. Vay và nợ thuê tài chính****Cuối năm****Trong năm****Đầu năm**

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

Tăng

Giảm

Giá trị

Số có khả năng trả nợ

a) Vay ngắn hạn

71.007.968.000

71.007.968.000

254.483.526.864

250.093.182.864

66.617.624.000

66.617.624.000

Vay ngắn hạn ngân hàng

21.400.000.000

21.400.000.000

228.102.214.864

206.702.214.864

Vay ngắn hạn CBCNV

10.036.000.000

10.036.000.000

3.819.000.000

13.855.000.000

13.855.000.000

Nợ dài hạn đến hạn trả

39.571.968.000

39.571.968.000

26.381.312.000

39.571.968.000

52.762.624.000

52.762.624.000

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

66.101.568.200

66.101.568.200

26.381.312.000

92.482.880.200

92.482.880.200

**Cộng****137.109.536.200****137.109.536.200****254.483.526.864****276.474.494.864****159.100.504.200****159.100.504.200****c) Các khoản nợ thuê tài chính**

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

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

**Cuối năm****Đầu năm**

Gốc

Lãi

Gốc

Lãi

- Vay;

-

-

-

-

- Nợ thuê tài chính;

-

-

-

-

- Lý do chưa thanh toán

-

-

-

-

**Cộng**



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

16. 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				
- Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	21.553.497.728	21.553.497.728	32.497.158.118	32.497.158.118
- Phải trả cho các đối tượng khác	17.387.226.595	17.387.226.595	23.644.879.827	23.644.879.827
	4.166.271.133	4.166.271.133	8.852.278.291	8.852.278.291
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>21.553.497.728</u></b>	<b><u>21.553.497.728</u></b>	<b><u>32.497.158.118</u></b>	<b><u>32.497.158.118</u></b>
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;				
- Các đối tượng khác				
<b>Cộng</b>	-	-	-	-
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)				
- Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	17.387.226.595	17.387.226.595	23.644.879.827	23.644.879.827
<b>Cộng</b>	<b><u>17.387.226.595</u></b>	<b><u>17.387.226.595</u></b>	<b><u>23.644.879.827</u></b>	<b><u>23.644.879.827</u></b>



17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp				
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.290.703.825	28.015.263.204	27.526.964.866	2.779.002.163
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu		435.275.749	435.275.749	-
3. Thuế TTĐB	19.154.802.655	156.880.949.642	159.821.609.214	16.214.143.083
4. Thuế xuất nhập khẩu				
- Thuế nhập khẩu		239.122.964	239.122.964	-
- Thuế xuất khẩu				-
5. Thuế TNDN	8.062.176.377	17.828.691.001	17.415.637.400	8.475.229.978
6. Thuế TNCN	125.947.119	1.406.889.903	1.250.655.747	282.181.275
7. Thuế tài nguyên		-	-	-
8. Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	-
9. Lệ phí trước bạ		-	-	-
10. Tiền thuê đất, thuế nhà đất	9.147.692	2.596.497.743	1.469.668.221	1.135.977.214
11. Thuế nhà thầu		-	-	-
12. Các khoản phải nộp khác		17.932.278	17.932.278	-
<b>Cộng</b>	<b><u>29.642.777.668</u></b>	<b><u>207.423.622.484</u></b>	<b><u>208.179.866.439</u></b>	<b><u>28.886.533.713</u></b>
b) Phải thu				
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa				
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	51.156.242	43.552.909		7.603.333
3. Thuế TTĐB				-
4. Thuế xuất nhập khẩu				-
- Thuế nhập khẩu				-
- Thuế xuất khẩu				-
5. Thuế TNDN				-
6. Thuế TNCN				-
7. Thuế tài nguyên				-
8. Thuế môn bài				-
9. Lệ phí trước bạ				-
10. Tiền thuê đất, thuế nhà đất				-
11. Thuế nhà thầu				-
12. Các khoản phải nộp khác				-
<b>Cộng</b>	<b><u>51.156.242</u></b>	<b><u>43.552.909</u></b>		<b><u>7.603.333</u></b>
...				



<b>18. Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn	9.004.594.006	4.093.910.905
Chi phí lãi vay	137.753.937	218.966.360
Chi phí lãi quá hạn TCTY	1.795.299.381	1.478.572.119
Chi phí hơi	-	-
Chi phí HĐ thị trường & HT phát triển thương hiệu SG	1.956.791.628	-
Chi phí chai trà xức	3.086.500.000	-
Chi phí khác	2.028.249.060	2.396.372.426
b) Dài hạn	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>9.004.594.006</u></b>	<b><u>4.093.910.905</u></b>

<b>19. Phải trả khác</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	2.531.170	16.295.361
- Kinh phí công đoàn;	12.223.121	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;	547.155.000	206.500.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	5.173.953.065	3.869.668.213
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1.612.758.477	922.143.738
<b>Cộng</b>	<b><u>7.391.236.531</u></b>	<b><u>5.123.026.710</u></b>
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- 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)		

<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;	-	-



- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

**Cộng**

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

**21. Trái phiếu phát hành**

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

Giá trị	Cuối năm		Giá trị	Đầu năm	
	Lãi suất	Kỳ hạn		Lãi suất	Kỳ hạn

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;
- Loại phát hành có chiết khấu;
- Loại phát hành có phụ trội.

**Cộng**

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

**Cộng**

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:



- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

## 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

## 23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường, trợ cấp thôi việc)...

**Cộng**

b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường, trợ cấp thôi việc)...

**Cộng**

**Cuối năm**

**Đầu năm**

	Cuối năm	Đầu năm
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	1.704.834.125	1.732.242.625
<b>Cộng</b>	<b><u>1.704.834.125</u></b>	<b><u>1.732.242.625</u></b>



**24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	Cuối năm	Đầu năm
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- 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	-	-
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b><u>1.275.694.915</u></b>	<b><u>1.275.694.915</u></b>
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	-	-

**25. Vốn chủ sở hữu**

a) Bảng đối chiếu biến động của 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	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển, dự phòng tài chính, khác	Nguồn vốn xây dựng cơ bản	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Số dư đầu năm trước	133.003.749.635	0		65.512.199	0	0	4.315.723.395	22.989.946.123		160.374.931.352
✓ Tăng vốn trong năm trước.	165.462.730.365									165.462.730.365
✓ Lãi trong năm trước.							65.703.423.153			65.703.423.153
✓ Phân phối các quỹ										0
✓ Tăng khác				(65.512.199)						(65.512.199)
✓ Giảm vốn trong năm trước.										0
✓ Lỗ trong năm trước.										0
✓ Chia cổ tức										0
✓ Chuyển lãi/lỗ về CTY										0
Số dư cuối năm trước, số dư đầu năm nay	298.466.480.000	0		0	0	0	70.019.146.548	22.989.946.123	0	391.475.572.671
✓ Tăng vốn trong năm nay										0
✓ Lãi trong năm nay.							13.357.813.362			13.357.813.362
✓ Tăng Khác										0
✓ Phân phối các quỹ khen thưởng, phúc lợi							(17.939.113.628)			(17.939.113.628)
✓ Phân phối quỹ phát triển							(6.570.342.316)	6.570.342.316		0
✓ Chia cổ tức							(44.769.972.000)			(44.769.972.000)
✓ Giảm vốn trong năm nay.										0
✓ Lỗ trong năm nay.										0
✓ Giảm khác.										0
✓ Chuyển lãi, lỗ về Cty										0
Số dư cuối năm nay	298.466.480.000	0	0	0	0	0	14.097.531.966	29.560.288.439	0	342.124.300.405



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 cổ đông khác	202.292.850.000	202.292.850.000
<b>Cộng</b>	<b><u>298.466.480.000</u></b>	<b><u>298.466.480.000</u></b>

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	298.466.480.000	298.466.480.000
+ Vốn góp đầu năm	298.466.480.000	298.466.480.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	298.466.480.000	298.466.480.000
- 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 đồng	

đ) Cổ tức
- 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:	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển;	29.560.288.439	22.989.946.123
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;		
- 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.

**26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản**

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...).

<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
...	...

**27. Chênh lệch tỷ giá**

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND

<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
...	...

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

...	...
-----	-----

**28. Nguồn kinh phí**

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
...	...

- Chi sự nghiệp

(...)	(...)
-------	-------

- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

...	...
-----	-----

**29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán**

<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
-----------------	----------------

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

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

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.



- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:

	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
Bia SG 450	34.775	76.700	2.667.242.500
Bia SG 355	7.000	77.520	542.640.000
Bia SG Lager 355	15.000	65.940	989.100.000
Ca nhựa 2 L	1.386	24.500	33.957.000
<b>Tổng</b>			<b><u>4.232.939.500</u></b>

c) Ngoại tệ các loại:

USD tại NH Á Châu	1010,52 USD
EUR tại NH EximBank	6,33 EUR

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 và VND) 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

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

## VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND.

	Quý III/2015	Quý III/2014
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	83.531.858.177	94.954.637.867
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	696.870.436	
- Doanh thu kinh Doanh bất động sản;	127.950.000	173.222.727
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;		
+ 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>Cộng</b>	<b><u>84.356.678.613</u></b>	<b><u>95.127.860.594</u></b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).		
1. Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	79.045.465.650	91.358.391.705
2. Công ty CP TM Sài Gòn Tây Nguyên	76.712.727	160.712.727
3. Công ty CP Bia SG - MT CN Quy Nhơn	3.041.001.956	
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b><u>106.101.206</u></b>	<b>-</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	106.101.206	
- Giảm giá hàng bán;	-	
- Hàng bán bị trả lại.	-	
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý III/2015</b>	<b>Quý III/2014</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;		4.301.632.340
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	64.523.316.921	72.477.659.369
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán 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;		
- 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.		
<b>Cộng</b>	<b><u>64.544.380.602</u></b>	<b><u>74.929.812.623</u></b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý III/2015</b>	<b>Quý III/2014</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6.179.105	7.735.379
- 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.	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>6.179.105</u></b>	<b><u>7.735.379</u></b>



<b>5. Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay;	Quý III/2015	Quý III/2014
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	2.568.917.360	4.288.001.581
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	99.669.244	83.196.754
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	-	-
- 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.	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>2.669.956.604</u></b>	<b><u>4.371.198.335</u></b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	Quý III/2015	Quý III/2014
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Tiền phạt thu được;	-	502.912
- Thuế được giảm;	-	-
- Thu từ bã hèm	1.071.975.060	1.089.307.142
- Thu từ bán phế liệu	38.204.819	292.046.459
- Các khoản khác.	138.536.593	917.931.701
<b>Cộng</b>	<b><u>1.248.716.472</u></b>	<b><u>2.299.788.214</u></b>
<b>7. Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	Quý III/2015	Quý III/2014
- Bán vật tư, phế liệu	-	1.120.767.971
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Các khoản bị phạt;	17.926.878	-
- Các khoản khác.	16.014.325	213.036.365
<b>Cộng</b>	<b><u>33.941.203</u></b>	<b><u>1.333.804.336</u></b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Quý III/2015	Quý III/2014
<i>Chi phí nhân viên</i>	<b><u>3.652.826.842</u></b>	<b><u>5.765.882.466</u></b>
<i>Chi phí vật liệu quản lý</i>	513.159.026	2.705.937.290
<i>Chi phí đồ dùng văn phòng</i>	900.430	-
<i>Chi phí khấu hao TSCĐ</i>	70.465.163	93.597.870
<i>Tiền thuê đất và thuế đất, phí và lệ phí</i>	420.584.745	420.714.206
<i>Chi phí dự phòng</i>	(188.844.034)	383.812.061
<i>Chi phí dịch vụ mua ngoài</i>	390.044.323	384.933.750
		288.387.350

<i>Chi phí bằng tiền khác</i>	2.446.517.189	1.488.499.939
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<b><u>1.368.247.914</u></b>	<b><u>3.256.365.007</u></b>
<i>Chi phí nhân viên</i>	328.483.077	367.628.475
<i>Chi phí vật liệu, bao bì</i>		
<i>Chi phí công cụ, đồ dùng</i>	99.693.689	118.308.965
<i>Chi phí khấu hao TSCĐ</i>	4.160.583	8.924.079
<i>Chi phí bảo hành</i>		
<i>Chi phí dịch vụ mua ngoài</i>	884.134.490	160.295.891
<i>Chi phí phí thương hiệu</i>	652.263.876	2.330.852.787
<i>Chi phí bằng tiền khác</i>	(600.487.801)	270.354.810
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	=	
- Hoàn nhập dự phòng chi phí công nợ phải thu khó đòi	-	
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		

<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý III/2015</b>	<b>Quý III/2014</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	42.675.501.938	52.052.146.744
- Chi phí nhân công;	4.010.213.554	5.802.409.020
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	12.427.554.510	12.601.088.584
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	6.162.851.158	4.909.098.315
- Chi phí khác bằng tiền.	3.886.808.574	7.460.723.392
<b>Cộng</b>	<b><u>69.162.929.734</u></b>	<b><u>82.825.466.055</u></b>

<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Quý III/2015</b>	<b>Quý III/2014</b>
- 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	8.470.000	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b><u>8.483.699.978</u></b>	<b>=</b>

<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Quý III/2015</b>	<b>Quý III/2014</b>
- 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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

	Năm nay	Năm trước
- 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: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế 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 hình thức khác.

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

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế 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. ....
8. Thông tin về sản phẩm sản xuất và tiêu thụ trong kỳ

NỘI DUNG	ĐVT	KH năm 2015	Quý III/2015	LK TH 12T 2015	Quý III /2014	LK TH 12T 2014
<b>Sản lượng sản xuất</b>	lít	<b>60.800.000,00</b>	<b>15.233.034,58</b>	<b>46.056.910,98</b>	<b>16.998.599,20</b>	<b>47.172.864,14</b>
Bia SG450	"	37.500.000,00	11.946.303,00	34.171.668,00	13.402.656,00	33.241.140,00
Bia SG355	"	16.000.000,00	873.633,70	6.185.136,60	2.518.888,30	12.355.647,20
Bia SG Lager 355	"	6.500.000,00	1.521.267,30	4.277.380,80	868.819,90	970.215,00
Bia Quy Nhơn	"		606.149,28	606.149,28	-	-
Bia hơi	"	800.000,00	285.681,30	816.576,30	208.235,00	605.861,94
<b>Nước đóng chai</b>	lít	<b>2.500.000,00</b>	<b>787.257,28</b>	<b>2.351.560,12</b>	<b>644.001,16</b>	<b>1.841.561,32</b>
Rượu Vodka Serepok	lít	25.000,00	1.688,50	6.130,00	2.552,00	6.754,00
Sữa bắp Bazan	lít		19.875,57	24.661,34		
<b>Sản lượng tiêu thụ</b>	"	<b>60.800.000,00</b>	<b>15.340.249,08</b>	<b>46.471.660,08</b>	<b>16.702.332,10</b>	<b>46.119.687,44</b>
Bia SG450	"	37.500.000,00	11.598.372,00	34.473.591,00	13.033.053,00	32.644.827,00
Bia SG355	"	16.000.000,00	1.266.498,00	6.344.197,90	2.869.010,60	12.276.610,00
Bia SG Lager 355	"	6.500.000,00	1.583.548,50	4.231.145,60	592.033,50	592.388,50
Bia Quy Nhơn	"		606.149,28	606.149,28		
Bia hơi	"	800.000,00	285.681,30	816.576,30	208.235,00	605.861,94
<b>Nước đóng chai</b>	lít	<b>2.500.000,00</b>	<b>778.123,44</b>	<b>2.343.085,84</b>	<b>643.725,92</b>	<b>1.848.073,16</b>
Rượu Vodka Serepok	lít	25.000,00	1.853,50	6.044,00	2.512,00	6.664,00
Sữa bắp Bazan	lít		19.835,31	24.612,83		

Ngày 19 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Trần Thị Thanh Phúc

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Vũ Tuấn Anh

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Huỳnh Văn Dũng



BMT, ngày 23 tháng 10 năm 2015

"V/v Lợi nhuận tại Văn phòng Daklak 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại Văn phòng Daklak quý III/2015, lợi nhuận sau thuế quý III/2015 của Văn phòng đạt 4.752 triệu đồng, lợi nhuận sau thuế quý III/2014 đạt 7.778 triệu đồng làm lợi nhuận quý III/2015 giảm 3.026 triệu đồng so với Quý III/2014, do nguyên nhân chủ yếu sau:

Thuế TNDN hiện hành quý III/2015 là 8.484 triệu tăng hơn so với cùng kỳ năm 2014 làm cho lợi nhuận sau thuế giảm 3.026 triệu đồng. Nhưng lợi nhuận trước thuế quý III/2015 tăng 5.458 triệu so với quý III/2014, do nguyên nhân sau:

1. Chi phí tài chính quý III/2015 giảm hơn so với cùng kỳ năm 2014 làm cho lợi nhuận trước thuế tăng lên là 1.701 triệu đồng là do:

- Lãi suất ngân hàng giảm: quý III/2014 lãi suất từ 8,5%, quý I/2015 từ 7,5% xuống đến 7%.
- Gốc vay quý III năm 2014 là 145.245 triệu đồng, gốc vay quý III năm 2015 là 105.673 triệu đồng VND, giảm 39.572 triệu đồng.
- Văn phòng Daklak đã linh hoạt trong việc sử dụng vốn như: đảo vốn và điều chuyển vốn làm giảm tiền lãi.

2. Sản lượng tiêu thụ bia các loại quý III/2015 so với quý III/2014 giảm 1.362.083 lít, nên lợi nhuận trước thuế giảm 491 triệu đồng.

3. Chi phí bán hàng quý III/2015 giảm hơn so với quý III/2014 là 1.888 triệu đồng do phí thương hiệu năm 2015 thấp hơn năm 2014.

4. Chi phí quản lý quý III/2015 giảm hơn so với quý III/2014 là 2.113 triệu đồng.

5. Thu nhập khác quý III/2015 tăng hơn so với quý III/2014 là 248 triệu đồng.

Giải trình này được gửi kèm với báo cáo tài chính quý III/2015 để thuyết minh biến động lợi nhuận sau thuế TNDN từ 10% trở lên theo Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT, TC-KT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Huỳnh Văn Dũng