

**CÔNG TY CỔ PHẦN
BIA SÀI GÒN – MIỀN TÂY**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 67/2016/WSB

Cần Thơ, ngày 05 tháng 02 năm 2016

V/v công bố thông tin
Báo cáo tài chính riêng Quý 4/2015

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

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây
2. Mã chứng khoán: WSB
3. Địa chỉ trụ sở: KCN Trà Nóc, P. Trà Nóc, Quận Bình Thủy, Thành phố Cần Thơ
4. Điện thoại: 0710 3 843 333 Fax: 0710 3 843 222
5. Người thực hiện Công bố thông tin: Phạm Đình Hùng
6. Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây công bố Báo cáo tài chính riêng Quý 4/2015 bao gồm:

- + Bảng cân đối kế toán;
- + Bảng kết quả sản xuất kinh doanh;
- + Bảng lưu chuyển tiền tệ;
- + Thuyết minh báo cáo tài chính.

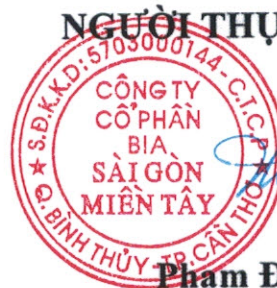
Ghi chú: Giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý 4/2015 so với lợi nhuận Quý 4/2014 được thể hiện ở mục IX.5 thông tin so sánh tại thuyết minh báo cáo tài chính.

Địa chỉ đăng tải Nội dung Báo cáo tài chính: www.wsb-sabeco.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu HC-TH;



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – MIỀN TÂY

Địa chỉ : KCN Trà Nóc, Q Bình Thủy, TP Cần Thơ.
Điện thoại : 0710 3843 333 Fax : 0710 3843 222
Email: wsb@vnn.vn – Website: www.wsb-sabeco.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4/2015

Nơi nhận:

- UBCK NN;
- SGDCK Hà Nội;
- Chủ Tịch HĐQT;
- Trưởng BKS;
- Giám Đốc Công ty
- P. TC-KTNB
- Lim Kế toán

CMTT

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 Năm 2015

Đơn vị tính : VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		129.560.662.483	146.100.226.646
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		565.203.390	39.622.008.415
1. Tiền	111	VI.1	565.203.390	322.008.415
2. Các khoản tương đương tiền	112			39.300.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		96.673.626.709	55.422.708.802
1. Phải thu khách hàng	131	VI.3	19.052.201.053	27.394.718.267
2. Trả trước cho người bán	132		1.330.811.483	1.503.320.356
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác	136	VI.4	76.938.614.173	27.172.670.179
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(648.000.000)	(648.000.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		31.789.168.761	50.225.299.404
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	31.789.168.761	50.225.299.404
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		532.663.623	830.210.025
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	532.663.623	798.571.119
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			31.638.906
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		538.021.481.891	483.968.970.434
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		66.017.273.707	3.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		66.017.273.707	3.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		376.377.266.543	116.457.887.703
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	376.377.266.543	113.639.995.639
- Nguyên giá	222		561.786.312.256	257.291.383.631
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(185.409.045.713)	(143.651.387.992)

Tên chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		2.817.892.064
- Nguyên giá	228		73.881.710	3.677.163.142
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(73.881.710)	(859.271.078)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		255.396.236	272.742.659.427
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản	242	VI.8	255.396.236	272.742.659.427
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		64.255.186.800	71.255.186.800
1. Đầu tư vào công ty con	251		45.000.000.000	45.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		7.000.000.000	7.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		12.255.186.800	19.255.186.800
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		31.116.358.605	23.510.236.504
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	28.538.775.229	19.413.578.616
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		2.577.583.376	4.096.657.888
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		667.582.144.374	630.069.197.080
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		269.205.972.058	285.638.102.645
I. Nợ ngắn hạn	310		209.173.972.058	148.715.773.455
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	30.998.319.551	43.412.549.099
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		35.623.700	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	27.102.125.812	70.807.488.890
4. Phải trả người lao động	314		7.675.300.981	4.989.232.337
5. Chi phí phải trả	315	VI.18	2.814.535.436	8.702.454.398
6. Phải trả nội bộ	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	5.206.745.815	15.617.240.203
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		123.627.509.115	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		11.713.811.648	5.186.808.528
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		60.032.000.000	136.922.329.190
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335			

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		32.000.000	64.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	60.000.000.000	136.858.329.190
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		398.376.172.316	344.431.094.435
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	398.376.172.316	344.431.094.435
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		145.000.000.000	145.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		145.000.000.000	145.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		176.896.401.261	172.072.980.283
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		76.479.771.055	27.358.114.152
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(10.624.866.991)	59.443.117.998
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		87.104.638.046	(32.085.003.846)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		667.582.144.374	630.069.197.080

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người Lập

(Ký, họ tên)

Dương Thị Thúy Hồng

Kế Toán Trưởng

(Ký, họ tên)

Trần Thị Loan Anh

Giám Đốc

(Ký, họ tên)



Phạm Đình Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 04 Năm 2015

Đơn vị tính : VND

Tên chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối tháng này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	85.091.376.818	90.675.936.261	372.813.920.481	334.811.163.631
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		85.091.376.818	90.675.936.261	372.813.920.481	334.811.163.631
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	70.858.917.395	71.321.189.968	299.816.392.807	270.846.561.874
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		14.232.459.423	19.354.746.293	72.997.527.674	63.964.601.757
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	38.119.376.282	(342.751.937)	73.968.964.026	5.743.700.639
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	2.845.142.261	(359.400.000)	10.242.123.845	(343.800.000)
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		2.152.233.781	600.000	9.501.079.984	16.200.000
8. Chi phí bán hàng	25		14.343.767	548.347.197	53.751.703	3.431.314.209
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	9.735.462.535	2.269.382.614	23.364.799.031	15.226.507.276
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		39.756.887.142	16.553.664.545	113.305.817.121	51.394.280.911
11. Thu nhập khác	31		304.160.677	5.881.223.843	730.094.644	8.176.771.772
12. Chi phí khác	32		53.703.235	4.028.178.316	214.032.726	4.467.118.942
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		250.457.442	1.853.045.527	516.061.918	3.709.652.830
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		40.007.344.584	18.406.710.072	113.821.879.039	55.103.933.741
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1.434.511.597	3.389.398.107	8.300.946.909	8.271.173.709
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		38.572.832.987	15.017.311.965	105.520.932.130	46.832.760.032
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người Lập
(Ký, họ tên)

Dương Thị Thúy Hồng

Kế Toán Trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Loan Anh



Giám Đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Đình Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 4/2015

ĐVT: Đồng

Tên chi tiêu	Mã số	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối tháng này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	139.719.932.189	171.804.342.485	651.289.914.324	651.945.156.487
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(44.124.889.536)	(78.617.512.404)	(325.647.234.769)	(248.260.238.778)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(6.104.033.910)	(7.800.266.560)	(24.306.678.064)	(28.743.692.972)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(839.326.300)	(600.000)	(8.912.829.984)	(16.200.000)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(366.841.277)	(814.847.201)	(11.439.520.834)	(7.844.059.914)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	29.008.669.948	81.912.329.869	83.486.821.983	72.352.100.190
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(77.314.574.295)	(91.701.925.266)	(375.342.083.003)	(345.343.552.868)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	39.978.936.819	74.781.520.923	(10.871.610.347)	94.089.512.145
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(650.396.498)	(32.777.839.886)	(52.081.635.764)	(256.338.093.181)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-	127.881.952	7.057.237.295
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	7.400.000.000	-	7.400.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.525.989	74.935.560	4.710.549.582	6.009.952.128
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	6.754.129.491	(32.702.904.326)	(39.843.204.230)	(243.270.903.758)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	-
2. Tiền 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	60.385.274.644	-	227.513.014.425	146.358.329.190
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(112.281.802.161)	(4.500.000.000)	(169.885.505.848)	(9.500.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(117.942.500)	(3.059.326.130)	(45.969.499.025)	(28.469.855.325)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(52.014.470.017)	(7.559.326.130)	11.658.009.552	108.388.473.865
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(5.281.403.707)	34.519.290.467	(39.056.805.025)	(40.792.917.748)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.846.607.097	5.102.717.948	39.622.008.415	80.414.926.163
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	565.203.390	39.622.008.415	565.203.390	39.622.008.415

Người Lập

Dương Thị Thúy Hồng

Dương Thị Thúy Hồng

Kế Toán Trưởng

Trần Thị Loan Anh

Trần Thị Loan Anh



Ngày 20 tháng 01 năm 2016

Giám đốc

Phạm Đình Hùng

Phạm Đình Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 Năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM VÀ ÁP DỤNG CHẾ ĐỘ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN TẠI CÔNG TY

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây (Công ty) là công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở hợp nhất giữa Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ và Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Sóc Trăng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5703000144 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp ngày 13/04/2005 cho Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ, đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 06/06/2006 về việc đổi tên Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ thành Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây trên cơ sở hợp nhất giữa hai công ty. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh gần nhất lần thứ 5 ngày 16 tháng 9 năm 2008 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Cần Thơ cấp.

Ngày 10 tháng 8 năm 2010, cổ phiếu của Công ty được chính thức giao dịch trên thị trường UPCOM tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội, theo Thông báo số 694/TB-SGDHN ngày 3 tháng 8 năm 2010

Trụ sở chính: KCN Trà Nóc, Phường Trà Nóc, Quận Bình Thủy, Thành phố Cần Thơ

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, cồn, nước giải khát. Kinh doanh chế biến nông sản để làm nguyên liệu sản xuất bia, cồn, nước giải khát và xuất khẩu. Kinh doanh địa ốc. Kinh doanh nhà hàng, văn phòng, nhà kho, bãi. Chế biến, kinh doanh thức ăn gia súc. Nuôi trồng thủy hải sản. Kinh doanh vật tư nguyên liệu, thiết bị, phụ tùng chuyên ngành sản xuất bia, nước giải khát. Vận tải hàng hóa đường bộ.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

Cấu trúc doanh nghiệp : Công ty có 01 công ty con (100% QSH & QBQ) và 01 công ty liên kết (20% QSH & QBQ)

Công ty con : Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng. Địa chỉ Lô S, KCN An Nghiệp, xã An Hiệp, Huyện Châu Thành, Tỉnh Sóc Trăng. Ngành nghề kinh doanh chính sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, cồn, nước giải khát ..

Công ty liên kết : Công ty CP Bia Sài Gòn Bạc Liêu. Địa chỉ Lô B5, KCN Trà Kha, Phường 8, TP Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu. Ngành nghề kinh doanh chính sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, cồn, nước giải khát ..

Hiện tại công ty vẫn so sách được thông tin trên báo cáo tài chính với cùng kỳ năm trước.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng đơn vị mở tài khoản (hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014 /TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Bộ Tài chính đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức phần mềm kế toán để ghi sổ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

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, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính bao gồm chứng khoán kinh doanh; các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn; Các khoản cho vay; đầu tư vào công ty con, công ty liên kết; công cụ vốn của đơn vị khác, dùng để phản ánh tình hình mua, bán và thanh toán vì mục đích kiếm lời. Chứng khoán kinh doanh phải được ghi sổ theo giá gốc. Chứng khoán niêm yết được ghi nhận theo thời điểm khớp lệnh; chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định pháp luật. Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh bị giảm xuống thấp hơn giá gốc, kế toán được trích lập dự phòng. Trả cổ tức bằng cổ phiếu nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng trên thuyết minh. Mọi trường hợp hoán đổi cổ phiếu đều phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý, tại ngày trao đổi. Khi thanh lý, nhượng bán, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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 Ban 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.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

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

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

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

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

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao áp dụng và các trường hợp khấu hao đặc biệt: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao được ước tính theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận vốn góp không ghi vào vốn chủ mà ghi vào TK 338. BCC chia lợi nhuận sau thuế do một bên kiểm soát hoặc các bên đồng kiểm soát, do một bên kế toán và quyết toán. Các bên phải cân nhắc về rủi ro có thể phải gánh chịu.

Nếu BCC quy định các bên khác tham gia BCC được hưởng một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng; trường hợp này mặc dù hình thức pháp lý của hợp đồng là BCC nhưng bản chất của hợp đồng là thuê tài sản. Nếu BCC quy định bên khác trong BCC chỉ phân loại chia lợi nhuận nếu kết quả hoạt động của BCC có lãi, đồng thời phải gánh chịu lỗ, mặc dù hình thức pháp lý của BCC là chia lợi nhuận sau thuế nhưng bản chất của BCC là chia doanh thu, chi phí.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản đi vay

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

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

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

Theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập BCTC, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập BCTC, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch trả nợ

Nợ thuê tài chính là tổng nợ thuê tài sản được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước thực tế đã phát sinh trong năm tài chính hoặc có liên quan đến KQKD của nhiều kỳ kế toán và chuyển vào nhiều kỳ kế toán sau.

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

Nguyên tắc ghi nhận kế toán nợ phải trả

Việc phân loại được thực hiện theo nguyên tắc tương tự các khoản phải thu.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ .

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

<u>NỘI DUNG</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>		
1. TIỀN				
Tiền mặt	87.163.100	98.257.472		
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	478.040.290	223.750.943		
Tiền đang chuyển		39.300.000.000		
Tiền gửi kỳ hạn (dưới 3 tháng)		39.300.000.000		
Tổng cộng	565.203.390	39.622.008.415		
(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 03 tháng				
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>		
3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG				
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
- Bên liên quan (chi tiết mục (c))	19.052.201.053	27.381.409.389		
- Bên thứ ba		13.308.878		
Tổng cộng	19.052.201.053	27.394.718.267		
b) Phải thu của khách hàng dài hạn				
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	18.630.218.640	24.813.921.440		
TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn				
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng	386.961.633	2.503.424.869		
Công ty CP Kinh doanh LT-TP Sabeco		6.315.650		
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu	23.811.458	17.751.454		
Công ty CP Bia Sài Gòn - Vĩnh Long	11.209.322	7.247.326		
CN Cty TNHH Thủy tinh Malaya VN		32.748.650		
Tổng cộng	19.052.201.053	27.381.409.389		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>		
4. PHẢI THU KHÁC	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các bên liên quan - Cty CP Bia SG Bạc Liêu	2.002.000.000		1.601.600.000	
Phải thu người lao động (Tạm ứng)	240.393.839		164.692.700	
Ký cược, ký quỹ	5.000.000		5.000.000	
Cho mượn (vật tư, hàng hóa ...)				
Các khoản chi hộ				
Phải thu khác	74.691.220.334		25.401.377.479	

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

* Các bên liên quan	74.681.690.709		25.215.969.494	
TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	74.681.690.709		53.521.280	
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng			25.070.036.514	
Công ty CP Bia Sài Gòn - Vĩnh Long			20.330.574	
Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn - Tây Đô			72.081.126	
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu			-	
Cty CP Kinh doanh LT-TP Sabeco				
* Bên thứ ba	9.529.625		185.407.985	
Tổng cộng	76.938.614.173		27.172.670.179	
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
b. Dài hạn	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Ký cược, ký quỹ.</i>	3.000.000		3.000.000	
<i>Phải thu khác- Lợi nhuận được chia từ cty con</i>	66.014.273.707			
Tổng cộng	66.017.273.707		3.000.000	
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
5. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Tiền;				
b. Hàng tồn kho;				
c. TSCĐ;				
d. Tài sản khác				

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Tỷ lệ/VĐL	Số lượng	Tỷ lệ/VĐL
(*) Đầu tư vào công ty con :				
Góp vốn thành lập Công ty con : Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng		100%		100%
(**) Đầu tư vào công ty liên kết				
Góp vốn vào Công ty CP Bia Sài Gòn Bạc Liêu	2.002.000	20%	1.601.600	20%
(***) Đầu tư dài hạn khác				
(a) Đầu tư cổ phiếu				
- Công ty CP DIC Vũng Tàu	145.060		145.060	
- TCT CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn			100.000	
(b) Đầu tư dài hạn khác				
- Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô	1.010.000		1.010.000	

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh.

Các giao dịch trọng yếu.

Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

6. NỢ XẤU

Tổng các khoản phải thu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

- 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 ghi nhận doanh thu;

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

NỘI DUNG

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
7. HÀNG TỒN KHO				
Hàng mua đang đi đường	589.063.500		1.500.000.000	
Nguyên liệu, vật liệu	10.350.840.003		16.518.149.091	
Công cụ, dụng cụ	4.567.064.493		12.634.459.128	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.589.399.474		14.986.653.262	
Thành phẩm	7.685.801.291		4.586.037.923	
Hàng hóa	7.000.000			
Hàng gửi đi bán				
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho				
Tổng cộng	31.789.168.761		50.225.299.404	

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: 0 VND.

- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: 0 VND

- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không có

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
8. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN				
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang	214.744.418		272.711.295.791	
- Chi phí dự án đầu tư đồng bộ NMCT lên 50triệulít/năm			270.496.074.083	
- Chi phí XD cải tạo lò hơi GĐ 02			2.084.210.546	
- Lắp đặt lưu lượng kế đường hơi			1.150.800	
- Sửa chữa hàng rào			4.623.815	
- Sửa chữa khu vực HC			103.272.728	
- Sửa chữa khu vực nền nhà xưởng			21.963.819	
- Hệ thống lạnh ghép tầng	173.850.000			
- Xây dựng và lắp đặt HT tiết kiệm RO	40.894.418			
- Khác				
* Mua sắm TSCĐ				
* Sửa chữa lớn TSCĐ	40.651.818		31.363.636	
- Sửa chữa, cải tạo phòng kiểm nghiệm	37.015.454		31.363.636	
Tổng cộng	255.396.236		272.742.659.427	

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm	42.435.043.212	200.408.815.922	8.038.946.848	6.408.577.649	257.291.383.631
2. Số tăng trong kỳ	33.757.229.438	269.943.929.983	-	1.251.227.273	304.952.386.694
- Mua sắm mới	181.490.364	785.453.313		585.772.727	1.552.716.404
- Đầu tư XDCB hoàn thành	33.575.739.074	269.158.476.670		665.454.546	303.399.670.290
- Tặng khác					-
3. Số giảm trong kỳ	119.834.969	145.000.000	-	192.623.100	457.458.069
- Thanh lý, nhượng bán		145.000.000		192.623.100	337.623.100
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Giảm khác	119.834.969				119.834.969
4. Số dư cuối kỳ	76.072.437.681	470.207.745.905	8.038.946.848	7.467.181.822	561.786.312.256
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	17.507.559.004	116.321.831.669	5.431.943.344	4.390.053.975	143.651.387.992
2. Tăng trong kỳ	4.194.728.887	36.387.643.135	765.742.705	686.027.883	42.034.142.610
- Khấu hao	4.194.728.887	36.387.643.135	765.742.705	686.027.883	42.034.142.610
- Tặng khác					-
3. Giảm trong kỳ	119.834.969	17.118.048	-	139.531.872	276.484.889
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán		17.118.048		139.531.872	156.649.920
- Giảm khác	119.834.969				119.834.969
4. Số dư cuối kỳ	21.582.452.922	152.692.356.756	6.197.686.049	4.936.549.986	185.409.045.713
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
1. Tại ngày đầu năm	24.927.484.208	84.086.984.253	2.607.003.504	2.018.523.674	113.639.995.639
2. Tại ngày cuối kỳ	54.489.984.759	317.515.389.149	1.841.260.799	2.530.631.836	376.377.266.543

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các 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 chưa thực hiện:

* Các thay khác về TSCĐ hữu hình

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm	3.603.281.432	73.881.710	3.677.163.142
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>			
- Mua trong kỳ	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-
- Tăng do hợp nhất KD	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	3.603.281.432	-	3.603.281.432
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	3.603.281.432	-	3.603.281.432
4. Số dư cuối kỳ	-	73.881.710	73.881.710
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm	785.389.368	73.881.710	859.271.078
2. Số tăng trong kỳ	81.247.176	-	81.247.176
3. Số giảm trong kỳ	866.636.544	-	866.636.544
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	866.636.544	-	866.636.544
4. Số dư cuối kỳ	-	73.881.710	73.881.710
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	2.817.892.064	-	2.817.892.064
2. Tại ngày cuối kỳ	-	-	-

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay;

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

11. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm					-
2. Số tăng trong năm					-
Bao gồm:					-
- Thuế tài chính trong năm					-
- Mua lại TSCĐ thuế TC					-
- Tặng khác					-
3. Số giảm trong năm					-
Bao gồm:					-
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính					-
- Giảm khác					-
4. Số dư cuối năm					-
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm					-
2. Số tăng trong năm					-
- Khấu hao trong năm					-
- Mua lại TSCĐ thuế TC					-
- Tặng khác					-
3. Số giảm trong năm					-
Gồm:					-
- Trả lại TSCĐ thuế TC					-
- Giảm khác					-
4. Số dư cuối năm					-

III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH

1. Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-
2. Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	-

* Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản:

12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
I. Nguyên giá				
Quyền sử dụng đất	-			-
Nhà	-			-
Nhà và quyền sử dụng đất	-			-
Cơ sở hạ tầng	-			-
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
Quyền sử dụng đất	-			-
Nhà	-			-
Nhà và quyền sử dụng đất	-			-
Cơ sở hạ tầng	-			-
III. Giá trị còn lại				
Quyền sử dụng đất	-			-
Nhà	-			-
Nhà và quyền sử dụng đất	-			-
Cơ sở hạ tầng	-			-

		Cuối năm		Đầu năm	
13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC					
a)	Ngắn hạn	532.663.623	798.571.119		
	Công cụ, dụng cụ	64.757.196	61.364.109		
	Bao bì, pallet	121.500.000	280.749.834		
	Chi phí trả trước ngắn hạn khác	346.406.427	456.457.176		
b)	Dài hạn	28.538.775.229	19.413.578.616		
	Công cụ, dụng cụ	386.875.018	488.146.092		
	Bao bì luân chuyển gồm vỏ chai, két nhựa	9.852.452.456	2.754.559.106		
	Tiền thuê đất trả trước	11.564.322.308	12.137.701.952		
	Chi phí trả trước dài hạn khác	6.735.125.447	4.033.171.466		
	Tổng cộng (a+b)	29.071.438.852	20.212.149.735	Đầu năm	Đầu năm
14. TÀI SẢN KHÁC					
a)	Ngắn hạn				
b)	Dài hạn				
	Tổng cộng				
15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH					
		Cuối năm		Đầu năm	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a)	Vay ngắn hạn	123.627.509.115	123.627.509.115	293.513.014.963	169.885.505.848
	Vay ngân hàng Vietinbank CN4(Vay DA)	67.627.509.115	67.627.509.115	227.513.014.963	159.885.505.848
	Nợ dài hạn đến hạn trả (đến 31/12/2016)	56.000.000.000	56.000.000.000	66.000.000.000	10.000.000.000
b)	Vay dài hạn	60.000.000.000	60.000.000.000	-	76.858.329.190
	Vay ngân hàng Vietinbank CN 4 (Vay DA)	60.000.000.000	60.000.000.000	10.858.329.190	136.858.329.190
	Nợ dài hạn đến hạn trả (đến 31/12/2016)	-	-	-	66.000.000.000
c)	Các khoản nợ thuế tài chính	183.627.509.115	183.627.509.115	293.513.014.963	246.743.835.038
	Tổng cộng	183.627.509.115	183.627.509.115	293.513.014.963	136.858.329.190

d) 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) Phải trả người bán ngắn hạn				
- Phải trả người bán là các bên liên quan	25.262.348.237	25.262.348.237	17.811.219.070	17.811.219.070
- Phải trả cho bên thứ ba	5.735.971.314	5.735.971.314	25.601.330.029	25.601.330.029
+ Công ty Krones AG(Đức)	-	-	3.109.471.163	3.109.471.163
+ Cty CP Công Nghệ và DV Môi Trường ECO	327.652.743	327.652.743	6.294.339.550	6.294.339.550
+ Cty CP DVTM Cửu Long	-	-	-	-
+ CTY TNHH MTV Vietravel CN Cần Thơ	900.205.245	900.205.245	1.231.574.286	1.231.574.286
+ Cty CP Đầu Tư và DV Công Nghiệp Mekong	-	-	9.242.507.465	9.242.507.465
+ Cty TNHH Tân Hùng Thái	-	-	943.263.213	943.263.213
+ Công ty TNHH Cơ Nhiệt Hồng Nhật	4.508.113.326	4.508.113.326	4.780.174.352	4.780.174.352
+ Các đối tượng khác	30.998.319.551	30.998.319.551	43.412.549.099	43.412.549.099
Tổng cộng	30.998.319.551	30.998.319.551	43.412.549.099	43.412.549.099
b) Phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				
+ Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	25.196.585.130	25.196.585.130	17.344.450.570	17.344.450.570
+ Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng	65.763.107	65.763.107		
+ Công ty CP Bia Sài Gòn Sông Lam	-	-	466.768.500	466.768.500
+ Công ty CP Vận Tải và Giao Nhận Bia Sài Gòn	-	-		
Tổng cộng	25.262.348.237	25.262.348.237	17.811.219.070	17.811.219.070

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a) Phải nộp

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
Thuế giá trị gia tăng	987.013.143	43.829.860.741	43.010.031.351	1.806.842.533
Thuế tiêu thụ đặc biệt	63.975.625.493	334.537.315.203	376.335.716.435	22.177.224.261
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	5.667.601.950	8.320.975.243	11.439.520.834	2.549.056.359
Thuế thu nhập doanh nghiệp	153.034.770	1.633.007.194	1.629.158.938	156.883.026
Thuế thu nhập cá nhân	4.185.200	37.643.600	39.719.000	2.109.800
Thuế tài nguyên		415.810.369	5.800.536	410.009.833
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		6.000.000	6.000.000	
Các loại thuế khác				
Tổng cộng	70.787.460.556	388.780.612.350	432.465.947.094	27.102.125.812

b) Phải thu

Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu				-
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	31.638.906	261.034.385	229.395.479	
Thuế thu nhập doanh nghiệp				
Thuế thu nhập cá nhân				
Tổng cộng	31.638.906	261.034.385	229.395.479	-

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ		
a) Ngắn hạn	2.814.535.436	8.702.454.398
Chi phí vận chuyển	5.200.000	321.862.500
Chi phí lãi vay	699.953.233	984.619.646
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, XDCB	59.400.000	6.545.454.545
Phí sử dụng vỏ chai		
Chi phí phải trả khác	2.049.982.203	850.517.707
b) Dài hạn		
Tổng cộng	2.814.535.436	8.702.454.398
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
19. PHẢI TRẢ KHÁC		
a) Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	4.945.575	15.858.290
Bảo hiểm xã hội		25.338.900
Bảo hiểm y tế		
Bảo hiểm thất nghiệp		
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	5.000.000	5.000.000
Cổ tức phải trả	4.360.805.073	14.820.332.073
Các khoản phải trả, phải nộp khác	835.995.167	750.710.940
Tổng cộng	5.206.745.815	15.617.240.203
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	32.000.000	64.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Tổng cộng	32.000.000	64.000.000
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
20. Doanh thu chưa thực hiện		
Ngắn hạn	-	-
Dài hạn	-	-
Khả năng không thực hiện hợp đồng		
Tổng cộng	-	-
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
21. TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH		
21.1 Trái phiếu thường		
21.2 Trái phiếu chuyển đổi		

22. CỔ PHIẾU ƯU ĐÃI PHÂN LOẠI LÀ NỢ PHẢI TRẢ

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

- a) Ngắn hạn
- b) Dài hạn

Tổng cộng

Số cuối kỳ	Số đầu năm

24. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI PHẢI TRẢ

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

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 thuế chưa sử dụng

Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

--	--

b) 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

Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

--	--

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch giá	Lợi nhuận chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	145.000.000.000	-	-	-	-	201.087.566.429	346.087.566.429
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	46.852.788.366	46.852.788.366
Tăng khác	-	-	-	-	-	30.428.531.852	30.428.531.852
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(78.917.763.878)	(78.917.763.878)
Số dư đầu năm nay	145.000.000.000	-	-	-	-	199.451.122.769	344.451.122.769
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	87.104.638.048	87.104.638.048
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(33.179.588.501)	(33.179.588.501)
Số dư cuối năm nay	145.000.000.000	-	-	-	-	253.376.172.316	398.376.172.316

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu				
Tổng Công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	73.950.000.000	51%	73.950.000.000	51%
Vốn góp của các đối tượng khác	71.050.000.000	49%	71.050.000.000	49%
Tổng cộng	145.000.000.000	100%	145.000.000.000	100%

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

-Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	145.000.000.000	145.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	145.000.000.000	145.000.000.000
-Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

e) Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

	Năm nay	Năm trước
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	Không	Không
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

f) Các quỹ của công ty

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	176.896.401.261	172.072.980.283
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	76.479.771.055	27.358.114.152

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển: Dùng để đầu tư phát triển sản xuất kinh doanh, đổi mới máy móc thiết bị và dây chuyền công nghệ

- Quỹ khen thưởng: Chi khen thưởng thường kỳ vào dịp lễ, tết cho đối tượng là người lao động trong công ty và các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát; khen thưởng các cá nhân, đơn vị có quan hệ công tác và đóng góp vào hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.

- Quỹ phúc lợi: Chi xây dựng và sửa chữa các công trình phúc lợi, trợ cấp khó khăn, hiếu hỷ, nghỉ mát, điều dưỡng, tham quan, văn hóa, văn nghệ, cho người lao động thuộc công ty; các quan hệ giúp đỡ công ty trong sản xuất kinh doanh và các việc đột xuất khác của công ty.

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

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Tài sản thuê ngoài		
b) Tài sản nhận giữ hộ		
c) Ngoại tệ các loại		224,45USD
d) Kim khí quý, đá quý		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý	1.070.860.002	1.070.860.002
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán		

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ KINH DOANH

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
a) Doanh thu		
Doanh thu bán thành phẩm	79.838.872.833	82.867.844.801
Doanh thu bán hèm bia, phế liệu	1.181.224.769	1.467.407.109
Doanh thu khác	3.756.816.144	6.190.854.925
Doanh thu cung cấp dịch vụ	314.463.073	149.829.426
Tổng cộng	<u>85.091.376.818</u>	<u>90.675.936.261</u>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan		
Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	79.770.882.833	82.847.054.801
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng	3.338.799.876	-
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	-	-
Tổng cộng	<u>83.109.682.709</u>	<u>82.847.054.801</u>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
Tổng cộng	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
Giá vốn của hàng hóa đã bán		
Giá vốn của thành phẩm đã bán	67.007.166.271	65.116.346.471
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	199.252.505	463.743.372
Giá vốn của vật tư, kinh doanh khác	3.652.498.619	5.741.100.125
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		-
Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-
Tổng cộng	<u>70.858.917.395</u>	<u>71.321.189.968</u>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.525.989	137.935.560
Lãi bán các khoản đầu tư	400.000.000	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	37.606.033.093	(480.687.497)
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	108.817.200	
Tổng cộng	<u>38.119.376.282</u>	<u>(342.751.937)</u>

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Lãi tiền vay	2.152.233.781	600.000
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	641.794.160	-
Chi phí tài chính khác	51.114.320	40.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	-	(400.000.000)
Tổng cộng	2.845.142.261	(359.400.000)
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
6. THU NHẬP KHÁC		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	73.869.728	5.784.705.996
Tiền phạt thu được	120.909.091	-
Các khoản khác	109.381.858	96.517.847
Tổng cộng	304.160.677	5.881.223.843
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
7. CHI PHÍ KHÁC		
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	53.091.228	4.018.748.308
Các khoản khác	612.007	9.430.008
Tổng cộng	53.703.235	4.028.178.316
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DN		
a) Chi phí quản lý		
Chi phí nhân công	2.185.194.677	1.803.053.429
BHXH, BHYT, KPCĐ	161.753.748	149.037.239
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.920.505.930	105.341.619
Chi phí dịch vụ mua ngoài	886.048.649	585.518.745
Chi phí khác	3.581.959.531	(373.568.418)
Cộng	9.735.462.535	2.269.382.614
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
b) Chi phí bán hàng		
Phí thương hiệu		532.888.852
Chi phí khác	14.343.767	15.458.345
Cộng	14.343.767	548.347.197
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	42.424.508.785	53.850.533.556
Chi phí nhân công	8.719.442.046	8.312.220.283
BHXH, BHYT, KPCĐ	557.520.000	563.607.934
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.832.272.059	4.076.661.429
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.855.410.020	5.827.267.080
Chi phí khác bằng tiền	4.974.893.320	1.317.197.229
Cộng	75.364.046.230	73.947.487.511
Chi phí hoạt động của Chi nhánh TPHCM	120.034.459	93.482.635
Tổng cộng	75.484.080.689	74.040.970.146

10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.434.511.597	3.389.398.107
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.434.511.597	3.389.398.107

11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI		
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)		
Tổng cộng		

12. THUẾ TNDN PHẢI NỘP; LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Tổng lợi nhuận trước thuế	40.007.344.584	18.406.710.072
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng (+) hoặc giảm (-)</i>		
Tổng thu nhập chịu thuế	40.007.344.584	18.406.710.072
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1.434.511.597	3.389.398.107
Lợi nhuận sau thuế	38.572.832.987	15.017.311.965

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác ...
 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính ...
 - Thông tin về các bên liên quan
 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.
- Giải trình mục VI.10: Tài sản cố định vô hình của Nhà máy Sóc Trăng (quyền sử dụng đất) giảm do: Thay đổi chuyển sang hình thức thuê đất dài hạn.
- Thông tin so sánh.

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây giải trình chênh lệch tăng lợi nhuận sau thuế Quý 4 năm 2015 (kỳ này) so với Quý 4 năm 2014 (cùng kỳ năm trước). Nguyên nhân tăng là do:

Doanh thu tài chính từ các khoản đầu tư dài hạn và lợi nhuận năm 2015 của Công ty con được ghi nhận khác thời điểm so với Quý 4/2014. Ngoài ra, Quý 4/ 2015 có phát sinh chi phí lãi vay do đầu tư dự án nâng công suất Nhà máy Cần Thơ lên 50triệu lít/năm.

- Thông tin về hoạt động liên tục.
- Thông tin khác:

Cần Thơ, ngày 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc






DƯƠNG THỊ THÚY HỒNG

TRẦN THỊ LOAN ANH

PHẠM ĐÌNH HÙNG