

# CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – MIỀN TÂY

Địa chỉ : KCN Trà Nóc, Q Bình Thủy, TP Cần Thơ.  
Điện thoại : 0292 3843 333 Fax : 0292 3843 222  
Email: [wsb@vnn.vn](mailto:wsb@vnn.vn) – Website: [www.wsb-sabeco.com.vn](http://www.wsb-sabeco.com.vn)

---

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 02/2018

Nơi nhận:

- UBCK NN;
- SGDCK Hà Nội;
- Ban KT-TK TCT;
- Ban KH-TH TCT;
- Chủ Tịch HĐQT;
- Trưởng BKS;
- Giám Đốc Công ty
- Lưu Kế toán

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>134.157.006.124</b>	<b>76.150.003.500</b>
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>		<i>19.236.912.850</i>	<i>728.368.152</i>
1. Tiền	111	VI.1	1.236.912.850	728.368.152
2. Các khoản tương đương tiền	112		18.000.000.000	
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>			
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			
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>38.991.812.548</i>	<i>16.470.382.447</i>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	32.061.564.565	10.816.540.508
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.299.300.983	3.001.741.939
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	630.947.000	2.652.100.000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>75.312.644.870</i>	<i>58.337.537.837</i>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	75.312.644.870	58.337.537.837
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>615.635.856</i>	<i>613.715.064</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	596.566.272	613.715.064
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	19.069.584	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>715.550.740.016</b>	<b>746.381.084.663</b>
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>3.000.000</i>	<i>3.000.000</i>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
7. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	3.000.000	3.000.000
8. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>641.353.859.295</b>	<b>670.260.879.822</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		641.353.859.295	670.260.879.822
- Nguyên giá	222	VI.9	960.156.551.304	957.155.224.890
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(318.802.692.009)	(286.894.345.068)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225	VI.11		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228	VI.10	73.881.710	73.881.710
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(73.881.710)	(73.881.710)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231	VI.12		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>72.932.718</b>	<b>340.404.773</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản	242	VI.8	72.932.718	340.404.773
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	VI.2	<b>57.106.686.047</b>	<b>55.873.161.304</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		41.965.490.647	40.079.195.904
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		16.135.902.200	16.135.902.200
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(994.706.800)	(341.936.800)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>17.014.261.956</b>	<b>19.903.638.764</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	17.014.261.956	19.903.638.764
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>849.707.746.140</b>	<b>822.531.088.163</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>299.363.951.087</b>	<b>280.423.069.569</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>294.788.356.688</b>	<b>276.444.620.944</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16a	15.583.723.781	17.497.515.664
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.300.000	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	83.022.846.775	89.180.105.119
4. Phải trả người lao động	314		14.322.399.037	4.819.629.165
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	7.877.514.457	3.331.028.307
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	36.040.772.087	4.874.408.143
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		133.360.054.149	136.551.198.548
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		4.577.746.402	20.190.735.998
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4.575.594.399</b>	<b>3.978.448.625</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		240.000.000	240.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15		
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		4.335.594.399	3.738.448.625
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>550.343.795.053</b>	<b>542.108.018.594</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>550.343.795.053</b>	<b>542.108.018.594</b>
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			
- 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	VI.25	219.010.945.308	211.772.122.017
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	VI.25	186.332.849.745	185.335.896.577
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		120.092.775.325	103.825.249.960
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		66.240.074.420	81.510.646.617
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>849.707.746.140</b>	<b>822.531.088.163</b>

Người lập biểu

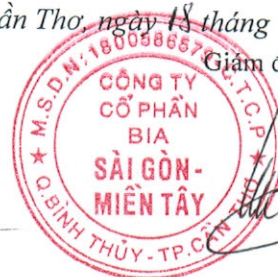
Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng

Cần Thơ, ngày 18 tháng 7 năm 2018

Giám đốc



Lê Đăng Khoa

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

**QUÝ 02 NĂM 2018**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 02		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	240.978.191.051	169.883.014.093	472.358.657.359	414.072.202.457
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		240.978.191.051	169.883.014.093	472.358.657.359	414.072.202.457
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	197.092.646.425	135.936.968.768	390.528.042.438	331.028.775.750
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		43.885.544.626	33.946.045.325	81.830.614.921	83.043.426.707
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	1.895.942.067	3.159.537	4.735.199.909	76.427.108
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	2.495.703.697	3.017.686.727	4.312.843.472	5.825.910.553
Trong đó: chi phí lãi vay	23		1.842.933.697	3.017.686.727	3.660.073.472	5.825.910.553
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh	24		1.723.408.421	1.607.408.737	4.288.694.743	3.596.589.364
9. Chi phí bán hàng	25		(46.489.037)	10.433.117	216.603.155	2.843.592.233
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	5.449.398.228	8.625.392.270	12.908.504.586	16.141.533.744
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		39.606.282.226	23.903.101.485	73.416.558.360	61.905.406.649
12. Thu nhập khác	31		373.784.288	730.112.838	561.604.481	1.336.362.181
13. Chi phí khác	32		162.989.765	540.969.552	490.391.052	1.195.092.164
14. Lợi nhuận khác	40		210.794.523	189.143.286	71.213.429	141.270.017
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VII.12	39.817.076.749	24.092.244.771	73.487.771.789	62.046.676.666
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3.989.159.518	2.166.990.804	7.247.697.369	5.232.854.538
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		35.827.917.231	21.925.253.967	66.240.074.420	56.813.822.128
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		2.070	1.196	3.827	2.965
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng

Cần Thơ, ngày 18 tháng 7 năm 2018

Giám đốc



Lê Đăng Khoa



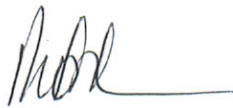
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
**QUÝ 02 NĂM 2018**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 02		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	469.442.284.312	351.003.554.324	948.438.442.776	843.407.016.869
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(176.107.345.398)	(137.840.237.417)	(372.761.287.721)	(360.796.905.247)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(6.142.295.922)	(8.630.054.917)	(16.412.683.803)	(21.505.572.299)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(1.814.802.940)	(3.337.748.579)	(3.658.507.000)	(7.143.872.379)
5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(2.798.335.943)	-	(8.033.241.370)	(3.364.951.823)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.130.490.575	20.557.074.262	3.210.112.775	22.048.314.900
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(242.578.206.993)	(217.322.430.134)	(499.487.879.895)	(467.832.982.567)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>41.131.787.691</b>	<b>4.430.157.539</b>	<b>51.294.955.762</b>	<b>4.811.047.454</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3.274.636.091)	(3.008.469.163)	(11.557.251.497)	(7.248.353.522)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	547.064.400	730.500.000	656.214.400	1.279.200.000
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				(3.880.715.400)
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	4.297.945.747	3.606.759.537	9.537.178.632	6.082.427.108
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>1.570.374.056</b>	<b>1.328.790.374</b>	<b>(1.363.858.465)</b>	<b>(3.767.441.814)</b>

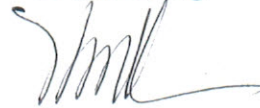
Chỉ tiêu	Mã số	Quý 02		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31				
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	150.662.136.078	205.967.237.562	347.393.515.041	449.652.917.413
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(147.445.508.209)	(196.762.365.281)	(350.584.659.440)	(453.562.811.428)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(27.922.773.200)	(14.528.343.400)	(28.231.408.200)	(14.780.973.400)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(24.706.145.331)	(5.323.471.119)	(31.422.552.599)	(18.690.867.415)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	17.996.016.416	435.476.794	18.508.544.698	(17.647.261.775)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.240.896.434	776.193.275	728.368.152	18.858.931.844
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	19.236.912.850	1.211.670.069	19.236.912.850	1.211.670.069

Người lập biểu



Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng



Trương Thị Mỹ Hồng

Cần Thơ, ngày 18 tháng 7 năm 2018

Giám đốc



Lê Đăng Khoa



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 02 Năm 2018

### 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 7 ngày 14 tháng 9 năm 2016 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, Việt Nam

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 sánh 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 202/2014 /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 phân tích 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 phần 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 để 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>
<b>1. TIỀN</b>		
Tiền mặt	115.019.552	352.174.942
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.121.893.298	376.193.210
Tiền gửi kỳ hạn(dưới 3 tháng)	18.000.000.000	
<b>Tổng cộng</b>	<b>19.236.912.850</b>	<b>728.368.152</b>

(\*) 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>
<b>3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Bên liên quan (chi tiết mục (c))	31.854.058.665	10.805.180.650
- Bên thứ ba	207.505.900	11.359.858
<b>Tổng cộng</b>	<b>32.061.564.565</b>	<b>10.816.540.508</b>

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu

Công ty CP Bia Sài Gòn - Vĩnh Long

Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn - Tây Đô

Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn

Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Nghệ Tĩnh

**Tổng cộng**

31.854.058.665	10.805.180.650
<b>31.854.058.665</b>	<b>10.805.180.650</b>

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	<u>Giá trị</u>	<u>Giá trị</u>
<b>4. PHẢI THU KHÁC</b>		
a. Ngắn hạn		
Phải thu về cổ phần hóa;		
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các bên liên quan		
Phải thu người lao động (Tạm ứng)	346.750.000	240.700.000
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	9.000.000	9.000.000
Cho mượn (vật tư, hàng hóa ...)		
Các khoản chi hộ		

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

Phải thu khác	275.197.000		2.402.400.000	
<i>* Các bên liên quan</i>			2.402.400.000	
TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn				
Công ty CP Bia Sài Gòn - Vĩnh Long				
Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn - Tây Đô				
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu			2.402.400.000	
<i>* Bên thứ ba</i>	275.197.000			
<b>Tổng cộng</b>	<b>630.947.000</b>		<b>2.652.100.000</b>	
	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>b. Dài hạn</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<i>Ký cược, ký quỹ.</i>	3.000.000		3.000.000	
<i>Phải thu khác;</i>				
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.000.000</b>		<b>3.000.000</b>	
	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>5. TÀI SẢN THIỂU CHỜ XỬ LÝ</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
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**

**2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

a. Chứng khoán kinh doanh	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<i>Tổng giá trị cổ phiếu</i>						
<b>Tổng cộng</b>						
Tổng giá trị trái phiếu;						
Các khoản đầu tư ngắn hạn khác;						
Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu						

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
<b>b1. Ngắn hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn				
Trái phiếu				
Các khoản đầu tư khác:				
<b>Tổng cộng</b>			-	-
<b>b2. Dài hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn				
Trái phiếu				
Các khoản đầu tư khác:				

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

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>						
<i>Đầu tư vào công ty liên kết (*)</i>	7.000.000.000		41.965.490.647	7.000.000.000		40.079.195.904
<i>Đầu tư dài hạn khác (**)</i>	16.135.902.200	994.706.800	15.141.195.400	16.135.902.200	341.936.800	15.793.965.400
<i>(a) Đầu tư cổ phiếu</i>	2.155.186.800	994.706.800	1.160.480.000	2.155.186.800	341.936.800	1.813.250.000
- Công ty CP Thương mại và Dịch vụ DIC	2.155.186.800	994.706.800	1.160.480.000	2.155.186.800	341.936.800	1.813.250.000
-TCT CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn						
<i>(b) Đầu tư dài hạn khác</i>	13.980.715.400		13.980.715.400	13.980.715.400		13.980.715.400
- Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô	13.980.715.400		13.980.715.400	13.980.715.400		13.980.715.400

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Tỷ lệ/VĐL	Số lượng	Tỷ lệ/VĐL
<i>(*) Đầu tư vào công ty liên kết</i>				
Góp vốn vào Công ty CP Bia Sài Gòn Bạc Liêu	2.402.400	20%	2.402.400	20%
<i>(**) Đầu tư dài hạn khác</i>				
<i>(a) Đầu tư cổ phiếu</i>				
- Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Vũng Tàu	145.060		145.060	
-TCT CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn				
<i>(b) Đầu tư dài hạn khác</i>				
- Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô	1.891.807	9,46%	1.891.807	9,46%

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**

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	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 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**

7. HÀNG TỒN KHO	Số cuối kỳ	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
	Giá trị		Giá trị	
Hàng mua đang đi đường	165.168.002		382.229.500	
Nguyên liệu, vật liệu	23.449.649.734		15.833.693.193	
Công cụ, dụng cụ	13.254.008.232		8.713.735.087	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	22.860.025.514		23.497.296.155	
Thành phẩm	15.583.793.388		9.910.583.902	
Hàng hóa				
Hàng gửi đi bán				
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho				
<b>Tổng cộng</b>	<b>75.312.644.870</b>		<b>58.337.537.837</b>	

- 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

8. TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN	Số cuối kỳ	Dự phòng	Số đầu năm	Dự phòng
	Giá trị		Giá trị	
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang	72.932.718		340.404.773	
<b>Tổng cộng</b>	<b>72.932.718</b>		<b>340.404.773</b>	



**9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>					
1. Số dư đầu năm	181.623.365.215	748.716.742.499	12.516.785.828	14.298.331.348	<b>957.155.224.890</b>
2. Số tăng trong kỳ	788.626.625	2.149.272.728			<b>4.907.534.080</b>
- Mua sắm mới		2.149.272.728		1.969.634.727	<b>4.118.907.455</b>
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	773.417.016				<b>773.417.016</b>
- Tăng khác	15.209.609				
3. Số giảm trong kỳ		348.015.721	1.483.412.307	74.779.638	<b>1.906.207.666</b>
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán		332.806.112	1.483.412.307	74.779.638	<b>1.890.998.057</b>
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Giảm khác		15.209.609			<b>15.209.609</b>
4. Số dư cuối kỳ	182.411.991.840	750.517.999.506	11.033.373.521	16.193.186.437	<b>960.156.551.304</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
1. Số dư đầu năm	40.919.712.068	230.659.417.520	7.838.069.588	7.477.145.892	<b>286.894.345.068</b>
2. Tăng trong kỳ	4.764.789.702	27.535.246.863	590.650.618	699.336.366	<b>33.590.023.549</b>
- Khấu hao	4.764.789.702	27.535.246.863	590.650.618	699.336.366	<b>33.590.023.549</b>
- Tăng khác					
3. Giảm trong kỳ		285.042.192	1.321.854.778	74.779.638	<b>1.681.676.608</b>
<i>Gồm:</i>					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán		285.042.192	1.321.854.778	74.779.638	<b>1.681.676.608</b>
- Giảm khác					
4. Số dư cuối kỳ	45.684.501.770	257.909.622.191	7.106.865.428	8.101.702.620	<b>318.802.692.009</b>
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
1. Tại ngày đầu năm	140.703.653.147	518.057.324.979	4.678.716.240	6.821.185.456	<b>670.260.879.822</b>
2. Tại ngày cuối kỳ	136.727.490.070	492.608.377.315	3.926.508.093	8.091.483.817	<b>641.353.859.295</b>

\* 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 CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>			
1. Số dư đầu năm		73.881.710	<b>73.881.710</b>
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			
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý, nhượng bán			
- Giảm khác			
4. Số dư cuối kỳ		73.881.710	<b>73.881.710</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
1. Số dư đầu năm		73.881.710	<b>73.881.710</b>
2. Số tăng trong kỳ			
3. Số giảm trong kỳ			
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý nhượng bán			
- Giảm khác			
4. Số dư cuối kỳ		73.881.710	<b>73.881.710</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
1. Tại ngày đầu năm			
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. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>					
1. Số dư đầu năm					
2. Số tăng trong năm					
<i>Bao gồm:</i>					
- Thuê tài chính trong năm					
- Mua lại TSCĐ thuê TC					
- Tăng khác					
3. Số giảm trong năm					
<i>Bao gồm:</i>					
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm					
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
1. Số dư đầu năm					
2. Số tăng trong năm					
<i>- Khấu hao trong năm</i>					
<i>- Mua lại TSCĐ thuê TC</i>					
<i>- Tăng khác</i>					
3. Số giảm trong năm					
<i>Gồm:</i>					
<i>- Trả lại TSCĐ thuê TC</i>					
<i>- Giảm khác</i>					
4. Số dư cuối năm					
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
1. Tại ngày đầu năm					
2. 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

Đơn vị tính: VND

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



**13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>596.566.272</b>	<b>613.715.064</b>
Công cụ, dụng cụ	483.207.094	222.456.027
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	113.359.178	391.259.037
<b>b) Dài hạn</b>	<b>17.014.261.956</b>	<b>19.903.638.764</b>
Công cụ, dụng cụ	1.444.108.050	2.207.050.718
Bao bì luân chuyển gồm vỏ chai, kết nhựa	1.458.748.627	3.221.930.874
Tiền thuê đất trả trước	12.786.523.306	13.019.260.624
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.324.881.973	1.455.396.548
<b>Tổng cộng (a+b)</b>	<b>17.610.828.228</b>	<b>20.517.353.828</b>
<b>c) Lợi thế thương mại</b>		

14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số trong năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Tăng</u>	<u>Giảm</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>133.360.054.149</b>	<b>133.360.054.149</b>	<b>347.393.515.041</b>	<b>350.584.659.440</b>	<b>136.551.198.548</b>	<b>136.551.198.548</b>
Vay ngân hàng Vietinbank CN4(Vay DA)	133.360.054.149	133.360.054.149	347.393.515.041	350.584.659.440	136.551.198.548	136.551.198.548
<b>b) Vay dài hạn</b>						
Vay ngân hàng Vietinbank CN 4(Vay DA)						
<b>c) Các khoản nợ thuê tài chính</b>						
<b>Tổng cộng</b>	<b>133.360.054.149</b>	<b>133.360.054.149</b>	<b>347.393.515.041</b>	<b>350.584.659.440</b>	<b>136.551.198.548</b>	<b>136.551.198.548</b>

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN</b>				
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
- Phải trả người bán là các bên liên quan	6.573.435.289	6.573.435.289	3.332.314.346	3.332.314.346
- Phải trả cho bên thứ ba	9.010.288.492	9.010.288.492	14.165.201.318	14.165.201.318
+ Công ty TNHH Đầu tư TM Du lịch Anh Khoa	28.278.030	28.278.030	86.486.400	86.486.400
+ Công ty Cổ Phần Lương Thực Thực Phẩm Sa Đéc			1.146.876.600	1.146.876.600
+ Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	459.743.900	459.743.900	676.854.750	676.854.750
+ Cty CP Đầu Tư và DV Công Nghiệp Mekong	998.059.572	998.059.572	1.225.151.092	1.225.151.092
+ Doanh nghiệp tư nhân Hồng Hưng			1.109.741.547	1.109.741.547
+ Công ty CP năng lượng xanh Sóc Trăng	1.273.283.713	1.273.283.713		
+ Công ty TNHH Cơ Nhiệt Điện Lạnh Bách Khoa			4.111.151.573	4.111.151.573
+ Các đối tượng khác	6.250.923.277	6.250.923.277	5.808.939.356	5.808.939.356
Tổng cộng	<b>15.583.723.781</b>	<b>15.583.723.781</b>	<b>17.497.515.664</b>	<b>17.497.515.664</b>
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	6.104.786.802	6.104.786.802	2.667.868.346	2.667.868.346
+ CN TCT CP Bia Rượu Nước Giải Khát Sài Gòn-NM Bia Sài Gòn Củ Chi	30.977.100	30.977.100		
+ Công ty Cổ phần Kinh doanh Lương Thực Thực phẩm TRƯỜNG SA			664.446.000	664.446.000
+ Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu	437.671.387	437.671.387		
Tổng cộng	<b>6.573.435.289</b>	<b>6.573.435.289</b>	<b>3.332.314.346</b>	<b>3.332.314.346</b>



16. Trái phiếu phát hành

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a) Phải nộp

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số Cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	9.382.755.442	56.396.638.176	55.587.935.983	10.191.457.635
Thuế tiêu thụ đặc biệt	73.624.824.580	413.249.000.446	419.159.163.088	67.714.661.938
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	-	48.736.645	48.736.645	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.234.905.427	7.247.697.369	8.033.241.370	4.449.361.426
Thuế thu nhập cá nhân	937.619.670	2.295.728.548	2.565.982.442	667.365.776
Thuế tài nguyên				
Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
Các loại thuế khác, phí và các khoản phải nộp khác		6.062.100	6.062.100	

**Tổng cộng**

**89.180.105.119      479.243.863.284      485.401.121.628      83.022.846.775**

b) Phải thu

Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu				
Thuế tiêu thụ đặc biệt				
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu			19.069.359	19.069.359
Các loại thuế khác, phí và các khoản phải			225	225

**Tổng cộng**

**19.069.584      19.069.584**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>		
a) <b>Ngắn hạn</b>	<b>7.877.514.457</b>	<b>3.331.028.307</b>
Chi phí vận chuyển		
Chi phí lãi vay	175.076.300	173.509.828
Phí sử dụng vỏ chai	2.231.550.071	
Chi phí phải trả khác	5.470.888.086	3.157.518.479
b) <b>Dài hạn</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.877.514.457</b>	<b>3.331.028.307</b>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>19. PHẢI TRẢ KHÁC</b>		
a) <b>Ngắn hạn</b>		
Tài sản thừa chờ xử lý		
Kinh phí công đoàn	281.765.057	60.182.554
Bảo hiểm xã hội	1.066.480.543	
Bảo hiểm y tế	210.743.946	
Bảo hiểm thất nghiệp	63.877.489	
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	517.050.000	457.050.000
Cổ tức phải trả	33.213.955.808	3.880.435.808
Các khoản phải trả, phải nộp khác	686.899.244	476.739.781
<b>Tổng cộng</b>	<b>36.040.772.087</b>	<b>4.874.408.143</b>
b) <b>Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	240.000.000	240.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>240.000.000</b>	<b>240.000.000</b>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
Ngắn hạn		
Dài hạn		
Khả năng không thực hiện hợp đồng		
<b>Tổng cộng</b>		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>21. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ</b>	<b>4.335.594.399</b>	<b>3.738.448.625</b>
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn	4.335.594.399	3.738.448.625



Số cuối kỳ

Số đầu năm

**22. 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 th

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa s

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi thuế chưa s

Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ c

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

23. 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	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>145.000.000.000</b>	<b>210.877.316.035</b>	<b>138.061.472.500</b>	<b>493.938.788.535</b>
Tăng vốn trong năm trước				
Lợi nhuận thuần trong năm			121.319.684.666	121.319.684.666
Trích quỹ đầu tư phát triển		894.805.982	(894.805.982)	
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi			(29.650.454.607)	(29.650.454.607)
Cổ tức công bố			(43.500.000.000)	(43.500.000.000)
Giảm khác				
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>145.000.000.000</b>	<b>211.772.122.017</b>	<b>185.335.896.577</b>	<b>542.108.018.594</b>
Tăng vốn trong năm trước				
Lợi nhuận thuần trong năm			66.240.074.420	66.240.074.420
Trích quỹ đầu tư phát triển		7.238.823.291		7.238.823.291
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi			(4.297.961)	(4.297.961)
Cổ tức công bố			(58.000.000.000)	(58.000.000.000)
Giảm khác			(7.238.823.291)	(7.238.823.291)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>145.000.000.000</b>	<b>219.010.945.308</b>	<b>186.332.849.745</b>	<b>550.343.795.053</b>



	<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	0,51	73.950.000.000	0,51
Vốn góp của các đối tượng khác	71.050.000.000	0,49	71.050.000.000	0,49
<b>Tổng cộng</b>	<b>145.000.000.000</b>	<b>1</b>	<b>145.000.000.000</b>	<b>1</b>

**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**

	Năm nay	Năm trước
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	Không	Không
- 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	Không	Không

**f) Các quỹ của công ty**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	219.010.945.308	211.772.122.017
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	186.332.849.745	185.335.896.577

**\* 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:

24. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

25. Chênh lệch tỷ giá

26. Nguồn kinh phí

27. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Số cuối kỳ

Số đầu năm

a) Tài sản thuê ngoài

b) Tài sản nhận giữ hộ

c) Ngoại tệ các loại

d) Kim khí quý, đá quý

đ) Nợ khó đòi đã xử lý

1.718.860.002

1.718.860.002

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>
<b>1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>		
<b>a) Doanh thu</b>		
Doanh thu bán thành phẩm	238.775.942.103	167.642.465.050
Doanh thu bán hèm bia, phế liệu	1.598.347.638	1.607.245.043
Doanh thu khác	192.219.491	229.804.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	411.681.819	403.500.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>240.978.191.051</b>	<b>169.883.014.093</b>
<b>b) Doanh thu đối với các bên liên quan</b>		
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	238.461.014.830	167.389.616.300
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Nghệ Tĩnh		40.454.545
<b>Tổng cộng</b>	<b>238.461.014.830</b>	<b>167.430.070.845</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU</b>		
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
<b>Tổng cộng</b>		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>		
Giá vốn của hàng hóa đã bán		97.804.000
Giá vốn của thành phẩm đã bán	196.377.553.834	135.456.649.846
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	346.853.283	345.715.551
Giá vốn của vật tư, kinh doanh khác	368.239.308	36.799.371
Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Tổng cộng</b>	<b>197.092.646.425</b>	<b>135.936.968.768</b>

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.135.067	3.159.537
Lãi bán các khoản đầu tư		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.891.807.000	
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.895.942.067</b>	<b>3.159.537</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
Lãi tiền vay	1.842.933.697	3.017.686.727
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Chi phí tài chính khác		
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	652.770.000	
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.495.703.697</b>	<b>3.017.686.727</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>6. THU NHẬP KHÁC</b>		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	324.806.107	664.363.636
Tiền phạt thu được	1.912.508	
Các khoản khác	47.065.673	65.749.202
<b>Tổng cộng</b>	<b>373.784.288</b>	<b>730.112.838</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>7. CHI PHÍ KHÁC</b>		
Giá trị còn lại TSCĐ và CP thanh lý, nhượng bán TSCĐ	10.090.909	275.764.122
Các khoản khác	152.898.856	265.205.430
<b>Tổng cộng</b>	<b>162.989.765</b>	<b>540.969.552</b>



<b>8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DN</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
<b>a) Chi phí quản lý</b>		
Chi phí nhân công	3.299.921.400	4.453.275.539
Chi phí khấu hao tài sản cố định	266.872.882	285.322.618
Chi phí dịch vụ mua ngoài	96.506.427	870.369.252
Chi phí khác	1.786.097.519	3.016.424.861
<b>Cộng</b>	<b>5.449.398.228</b>	<b>8.625.392.270</b>
	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
<b>b) Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí bán hàng/Hỗ trợ bán hàng	(55.729.891)	
Chi phí khác	9.240.854	10.433.117
<b>Cộng</b>	<b>(46.489.037)</b>	<b>10.433.117</b>
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	150.895.192.334	109.881.734.156
Chi phí nhân công	15.307.224.620	15.097.505.857
Chi phí khấu hao tài sản cố định	16.499.541.808	16.077.312.442
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.975.563.699	9.599.552.841
Chi phí khác bằng tiền	4.080.687.982	6.763.672.871
<b>Tổng cộng</b>	<b>197.758.210.443</b>	<b>157.419.778.167</b>
<b>10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành tạm tính.	3.989.159.518	2.166.990.804
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>3.989.159.518</b>	<b>2.166.990.804</b>

**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 (\*)

<b>12. THUẾ TNDN PHẢI NỘP; LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Cùng kỳ năm trước</b>
Tổng lợi nhuận trước thuế	39.817.076.749	24.092.244.771
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	39.817.076.749	24.092.244.771
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tạm tính	3.989.159.518	2.166.990.804
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>35.827.917.231</b>	<b>21.925.253.967</b>

**VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUY**

**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.*
- Thông tin so sánh.*

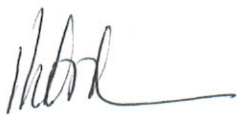
Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý 02 năm 2018 (kỳ này) tăng so với Quý 02 năm 2017 (cùng kỳ năm trước). Nguyên nhân tăng là do:

- Lợi nhuận gộp bán hàng và dịch vụ tăng: Sản lượng tiêu thụ tăng so với cùng kỳ.
- Lợi nhuận hoạt động tài chính tăng: Do Công ty ghi nhận cổ tức từ khoản đầu tư tài chính và chi phí lãi vay của Công ty giảm so với cùng kỳ.

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

Cần Thơ, ngày 18 tháng 7 năm 2018

Người lập biểu



**Dương Thị Thúy Hồng**

Kế toán trưởng



**Trương Thị Mỹ Hồng**

