

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu Công Nghiệp Quảng Phú – Tp Quảng Ngãi

MST : 4300338460

ĐT: 055.6250905 Fax : 055.6250911



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ III/2013

Tp. Quảng Ngãi

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý III Năm 2013

Đơn vị tính: Đồng

	TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III/2013	SỐ ĐẦU NĂM 2013
	1	2	3	4	5
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		141,343,181,636	140,290,580,364
I	Tiền và các khoản tương đương tiền:	110		40,202,718,615	49,124,708,305
1	Tiền:	111	V.01	40,202,718,615	48,581,757,763
	- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)			263,301,146	407,013,081
	- Tiền gửi ngân hàng			39,939,417,469	48,174,744,682
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	542,950,542
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1	Đầu tư ngắn hạn	121			
3	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III	Các khoản phải thu	130		43,387,808,853	44,444,264,389
1	Phải thu của khách hàng	131		35,461,096,767	42,951,130,744
2	Trả trước cho người bán	132	V.03	7,871,918,171	1,356,526,800
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5	Các khoản phải thu khác	135		54,793,915	136,606,845
6	Dự phòng khoản thu khó đòi (*)	139			
IV	Hàng tồn kho	140		53,958,952,409	45,613,662,055
1	Hàng tồn kho	141		53,958,952,409	45,613,662,055
	Nguyên liệu vật liệu tồn kho			26,801,696,847	25,496,029,320
	Bao bì luân chuyển, Công cụ, dụng cụ			37,929,000	52,077,892
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			19,055,808,248	17,487,016,644
	Thành phẩm tồn kho			7,603,426,314	870,885,799
	Hàng hóa tồn kho				
	Hàng mua đang đi trên đường			460,092,000	1,707,652,400
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		3,793,701,759	1,107,945,615
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,695,289,472	917,491,071
2	Thuê GTGT được khấu trừ	152	V.05	-	0
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		1,927,781,409	
5	Tài sản ngắn hạn khác (Tạm ứng CBCNV)	158		170,630,878	190,454,544
B	TÀI SẢN TỬ DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1,040,790,533,041	992,061,016,624
I	Các khoản phải thu dài hạn	210			
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3	Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4	Phải thu dài hạn khác	218			
5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II	Tài sản cố định	220		994,514,747,021	949,163,008,957
1	Tài sản cố định hữu hình	221		900,872,246,332	947,282,911,899
	- Nguyên giá	222	V.08	1,109,335,786,043	1,103,189,131,258
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.08	(208,463,539,711)	(155,906,219,359)
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			

	-Nguyên giá	228			
	-Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	93,642,500,689	1,880,097,058.00
III	Bất động sản đầu tư	240			
	Nguyên giá	241			
	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1	Đầu tư vào công ty con	251			
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3	Đầu tư dài hạn khác	258			
4	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259			
V	Tài sản dài hạn khác	260		46,275,786,020	42,898,007,667
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		46,275,786,020	42,898,007,667
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	
3	Tài sản dài hạn khác	268			
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,182,133,714,677	1,132,351,596,988
	NGUỒN VỐN				
	A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		765,278,794,921	760,999,007,136
I	Nợ ngắn hạn	310		319,631,237,942	187,626,241,794
1	Vay và nợ ngắn hạn	311		161,237,440,699	35,000,000,000
2	Phải trả cho người bán	312		91,946,682,979	91,039,094,027
3	Người mua trả tiền trước	313		14,689,491	11,166,543
4	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	38,259,108,377	39,540,299,301
5	Phải trả người lao động	315	V.18	2,751,442,596	2,150,182,018
6	Chi phí phải trả	316		23,255,831,550	17,551,935,357
7	Phải trả nội bộ	317		-	0
8	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2,166,042,250	2,333,564,548
10	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
II	Nợ dài hạn	330		445,647,556,979	573,372,765,342
1	Phải trả dài hạn người bán	331			
2	Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3	Phải trả dài hạn khác	333			
4	Vay và nợ dài hạn	334		445,647,556,979	573,372,765,342
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7	Dự phòng phải trả dài hạn	337			
	B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		416,854,919,756	371,352,589,852
I	Vốn chủ sở hữu	410		416,854,919,756	371,352,589,852
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22a	450,000,000,000	450,000,000,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412			
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4	Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7	Quỹ đầu tư phát triển	417			
8	Quỹ dự phòng tài chính	418			
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.22a	(33,145,080,244)	(78,647,410,148)
11	Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II	Nguồn kinh phí	430			
1	Quỹ khen thưởng và phúc lợi	431			
	Nguồn kinh phí	432			
3	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1,182,133,714,677	1,132,351,596,988

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TT	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	Tài sản thuê ngoài			
2	Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3	Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gởi, ký cược			
4	Nợ khó đòi đã xử lý			
5	Ngoại tệ các loại			
	EUR		30,203	
6	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

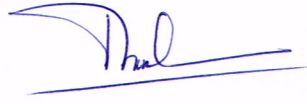
Ngày 28 tháng 10 năm 2013

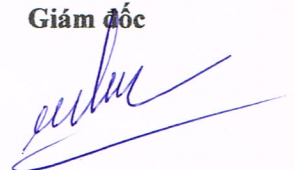
Người lập biểu

TP. Kế toán

Giám đốc

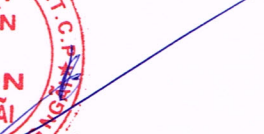

Nguyễn Thị Hồng Minh


Võ Thanh Cường


Bùi Thị Nhựt



Xác nhận của đại diện quản lý vốn SaBeCo


Lê Hồng Xanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III Năm 2013

ĐVT: đồng

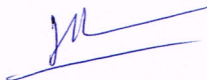
Chỉ Tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III/2013	SỐ ĐẦU NĂM 2013
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		682,391,211,849	669,487,963,064
2. Các khoản giảm trừ (Thuế TTĐB)	2		288,332,881,732	261,888,665,955
3. Doanh thu thuần và cung cấp dịch vụ			394,058,330,117	407,599,297,109
(10=01-02)	10			
4. Giá vốn hàng bán	11		304,366,969,331	343,206,462,084
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ			89,691,360,786	64,392,835,025
(20=10-11)	20			
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,386,467,622	5,224,587,759
7. Chi phí tài chính	22		44,682,152,238	78,868,330,425
Trong đó: Lãi vay phải trả:	23		42,212,614,650	74,715,326,399
8. Chi phí bán hàng	24		132,984,930	2,947,200
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,888,741,773	8,099,360,836
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh			39,373,949,467	(17,353,215,677)
11. Thu nhập khác	31		6,889,884,535	6,958,069,400
12. Chi phí khác	32		761,504,098	809,996,249
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6,128,380,437	6,148,073,151
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		45,502,329,904	(11,205,142,526)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				
(60=50-51-52)	60		45,502,329,904	(11,205,142,526)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,011	(249)

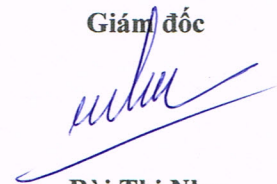
Ngày 28 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu

TP. Kế toán

Giám đốc





Nguyễn Thị Hồng Minh

Võ Thanh Cường

Bùi Thị Nhựt

Xác nhận của đại diện quản lý vốn SaBeCo



Le Hồng Xanh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III Năm 2013

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III/2013	SỐ ĐẦU NĂM 2013
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		45,502,329,904	(11,205,142,526)
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		52,669,602,027	59,736,380,807
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04			
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,386,467,622)	(2,684,280,441)
- Chi phí lãi vay	06		42,212,614,650	74,715,326,399
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		138,998,078,959	120,562,284,239
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		823,666,356	(10,484,711,147)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(8,345,290,354)	(3,005,938,451)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		5,702,659,553	(48,711,249,902)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4,355,670,935)	16,107,098,728
- Tiền lãi vay đã trả	13		(43,224,187,564)	(76,555,436,501)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		89,599,256,015	(2,087,953,034)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(98,419,945,663)	(7,505,858,636)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22		-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ đơn vị khác	23			
Tiền thu cho vay, bán lại các công cụ nợ đơn vị khác	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,386,467,622	2,684,280,441
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(97,033,478,041)	(4,821,578,195)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		194,937,440,699	163,238,861,124
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(196,425,208,363)	(116,014,409,949)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(200,010,000)

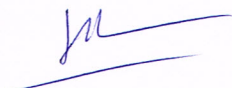
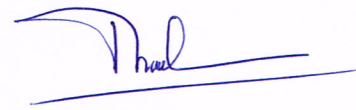
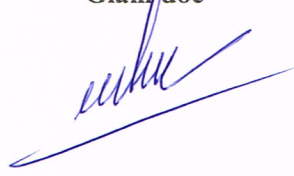
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III/2013	SỐ ĐẦU NĂM 2013
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,487,767,664)	47,024,441,175
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(8,921,989,690)	40,114,909,946
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		49,124,708,305	9,009,798,359
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		40,202,718,615	49,124,708,305

Ngày 28 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu

TP. Kế toán

Giám đốc

Nguyễn Thị Hồng Minh

Võ Thanh Cường

Bùi Thị Nhựt

Xác nhận của đại diện quản lý vốn SaBeCo



Lê Hồng Xanh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Năm 2013

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Doanh nghiệp cổ phần, hạch toán độc lập có tư cách pháp nhân. Kinh doanh các lĩnh vực theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 4300338460, cấp lần thứ 4 ngày 4 tháng 11 năm 2012.
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất kinh doanh bia chai, bia lon, bia hơi

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào 31/12 theo năm dương lịch.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VNĐ).

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán áp dụng:

1. Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính và các văn bản hướng dẫn sửa đổi bổ sung.

Tuyên bố về việc chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

2. Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước 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.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính trên cơ sở hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá liên Ngân hàng công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các tài sản bằng tiền, công nợ phải thu, công nợ phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm thì được ghi nhận trên khoản mục chênh lệch tỷ giá hối đoái thuộc mục vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các công nợ phải thu, công nợ phải trả dài hạn có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm thì được hạch toán vào báo cáo kết quả kinh doanh trong năm.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	08 - 25 năm
- Máy móc thiết bị	14 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong 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 số 16 “Chi phí đi vay”.

5. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí sau đây đã phát nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Bao bì luân chuyển gồm : Vỏ chai, két nhựa, móc sắt, 2- 4 năm
- Palet gỗ : 1 năm
- Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản: Phân bổ 5 năm

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

6. 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.

7. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

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.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Sản xuất chính : Sản phẩm bia chai Sài Gòn 355; Bia chai Sài Gòn 450; Bia chai Sài Gòn 330

Các khoản thu nhập khác: Từ phế liệu thải ra trong quá trình sản xuất

Doanh thu hoạt động tài chính: Từ lãi tiền gửi ngân hàng

9. 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 đi vay

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

01. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tiền mặt	263,301,146	407,013,081
Tiền gửi ngân hàng	39,939,417,469	48,174,744,682
Các khoản tương đương tiền	-	542,950,542
Cộng	40,202,718,615	49,124,708,305
02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Cộng	-	-
03. Các khoản phải thu khác	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Phải thu khác	54,793,915	136,606,845
Cộng	54,793,915	136,606,845
04. Hàng tồn kho	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	460,092,000	1,707,652,400
Nguyên liệu, vật liệu	26,801,696,847	25,496,029,320
Công cụ, dụng cụ	37,929,000	52,077,892
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	19,055,808,248	17,487,016,644
Thành phẩm	7,603,426,314	870,885,799
Cộng	53,958,952,409	45,613,662,055
05. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Các khoản khác phải thu Nhà nước	1,927,781,409	-
	1,927,781,409	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

06. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	178,506,651,006	918,754,578,786	5,641,817,252	286,084,214,00	1,103,189,131,258
Số tăng trong năm	6,421,378,397	223,800,000	-	-	6,645,178,397
- Mua sắm mới	58,695,455	223,800,000	-	-	282,495,455
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	6,362,682,942	(141,759,745)	(82,683,219,00)		6,362,682,942
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(27,893,991)				(252,336,955)
Điều chỉnh giảm	(246,186,657)				(246,186,657)
Phân loại lại	17,771,975,130	(16,581,933,170)	(1,190,041,960)		
Số dư cuối năm	202,425,923,885	902,254,685,871	4,451,775,292	203,400,995	1,109,335,786,043
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	17,040,076,667	137,251,733,154	1,383,625,934	230,783,604	155,906,219,359
Khấu hao trong năm	6,374,793,497	45,691,974,097	556,240,921	46,593,512	52,669,602,027
Số giảm trong năm	(11,157,600)	(27,147,954)	-	(73,976,121)	(112,281,675)
Số dư cuối năm	23,403,712,564	182,916,559,297	1,939,866,855	203,400,995	208,463,539,711
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	161,466,574,339	781,502,845,632	4,258,191,318	55,300,610	947,282,911,899
Tại ngày cuối năm	179,022,211,321	719,338,126,574	2,511,908,437	-	900,872,246,332

180,821,864,165

*Tổng giá trị hình thành từ vốn vay đầu tư của dự án đầu tư xây dựng nhà máy Bia Sài Gòn - Quảng Ngãi tại Khu công nghiệp Quảng Phú, Tp. Quảng Ngãi là 1.104.565.371.742 đồng được dùng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay dài hạn của công ty.

*Phân loại lại tài sản theo Biên bản quyết toán đầu tư xây dựng cơ bản ngày 31/05/2013

*Điều chỉnh phân loại lại giá trị còn lại của TSCĐ không đủ điều kiện ghi nhận TSCĐ theo TT 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013

*Điều chỉnh giảm nguyên giá của nhà cửa vật kiến trúc theo Biên bản quyết toán đầu tư xây dựng cơ bản ngày 31/05/2013

*Chi phí khấu hao đầu năm được phân loại lại theo Biên bản quyết toán đầu tư xây dựng cơ bản ngày 31/05/2013 tăng giảm số dư đầu năm:

- Nhà cửa vật kiến trúc: (106,926,483)
- Máy móc thiết bị: 453,210,417
- Phương tiện vận tải: (346,283,941)

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

Phụ lục 02

07. Chi phí trả trước dài hạn (*)

Đơn vị tính: VND

	Vỏ chai	Két nhựa	Palet nhựa, cùm sắt	Chênh lệch tỷ giá trong GD đầu tư XDCB	Công cụ, dụng cụ xuất dùng	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	17,457,345,620	15,726,396,138	103,054,808	9,477,372,438	133,838,663	42,898,007,667
Số tăng trong năm	10,141,789,398	9,300,127,659	35,000,000	-	87,812,506	19,564,729,563
- Mua mới	10,141,789,398	9,300,127,659	35,000,000			19,476,917,057
- Tặng khác					87,812,506	87,812,506
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác						
Số Phân bổ trong năm	7,060,630,321	6,588,232,589	50,159,269	2,369,343,110	118,585,921	16,186,951,210
Giá trị còn lại	20,538,504,697	18,438,291,208	87,895,539	7,108,029,328	103,065,248	46,275,786,020

(*) Thời gian phân bổ:

- Công cụ, dụng cụ được phân bổ trong thời gian từ 01 đến 03 năm

- Bao bì luân chuyển được phân bổ trong thời gian từ 02 đến 04 năm

- Chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn xây dựng cơ bản được phân bổ trong thời gian 05 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

08. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	1,880,097,058	62,901,833
Tăng	98,137,450,208	2,253,053,138
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(6,362,682,942)	(435,857,913)
Giảm khác	(12,363,635)	
Cộng	93,642,500,689	1,880,097,058
09. Vay và nợ ngắn hạn	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
* Vay vốn lưu động Lãi suất 6,2%/năm-7%/năm		
Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Quảng Ngãi	34,686,391,411	35,000,000,000
Ngân hàng Quân Đội CN Quảng Ngãi	28,651,049,288	
Ngân hàng Eximbank CN Quảng Ngãi	20,000,000,000	
* Nợ dài hạn đến hạn trả	77,900,000,000	
Cộng	161,237,440,699	35,000,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Thuế tiêu thụ đặc biệt	38,201,274,880	34,398,461,613
Thuế GTGT		4,927,400,316
Thuế thu nhập cá nhân	57,833,497	214,437,372
Cộng	38,259,108,377	39,540,299,301
11. Chi phí phải trả	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	11,281,745,070	12,293,317,984
Chi phí vận chuyển	4,740,759,457	3,291,877,029
Chi phí thu phí chai trà xước	1,542,000,000	
Chi phí phải trả khác	5,691,327,023	1,966,740,344
Cộng	23,255,831,550	17,551,935,357

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Các khoản phải trả, phải nộp khác	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	15,260,064	9,632,964
Lãi cô tức còn phải trả	2,050,211,120	2,129,246,920
Phải trả khác	100,571,066	194,684,664
Cộng	2,166,042,250	2,333,564,548

13. Vay và nợ dài hạn	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Vay dài hạn	523,547,556,979	573,372,765,342
Nợ dài hạn đến hạn trả	(77,900,000,000)	
Cộng	445,647,556,979	573,372,765,342

Khoản vay dài hạn thể hiện khoản giải ngân từ một hạn mức tín dụng cho giai đoạn I là 753.741.000.000 đồng và 549.054.000.000 đồng cho giai đoạn II theo hợp đồng tín dụng số 09.440203/HĐTD ngày 08/06/2009 được cấp bởi Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh 4 Thành phố Hồ Chí Minh với thời hạn vay là 96 tháng. Khoản vay chịu lãi suất cơ bản do Ngân hàng Nhà nước ban hành cộng 1,3%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay.

14. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	450,000,000,000		(67,442,267,622)
Tăng/giảm trong năm trước	-		
Lợi nhuận/(lỗ) trong năm trước			(11,205,142,526)
Chia lãi (**)	-		
Số dư cuối năm trước	450,000,000,000	-	(78,647,410,148)
Giảm trong năm nay	-	-	
Kết chuyển trong năm nay (*)			45,502,329,904
Lỗ trong năm nay			45,502,329,904
Chia lãi (**)			-
Số dư cuối năm nay	450,000,000,000	-	(33,145,080,244)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**15 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

		30/09/2013		01/01/2013
	Tỷ lệ	<u>VND</u>	Tỷ lệ	<u>VND</u>
Tổng công ty Bia rượu nước giải khát Sài Gòn	66.6%	299,500,000,000	66.6%	299,500,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	33.4%	150,500,000,000	33.4%	150,500,000,000
Cộng	100%	<u>450,000,000,000</u>	100%	<u>450,000,000,000</u>

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

	30/09/2013	01/01/2013
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	450,000,000,000	450,000,000,000
- Vốn góp cuối năm	450,000,000,000	450,000,000,000

17 Cổ phiếu

	30/09/2013	01/01/2013
	<u></u>	<u></u>
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	45,000,000	45,000,000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành	45,000,000	45,000,000
- Cổ phiếu thường	45,000,000	45,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45,000,000	45,000,000
- Cổ phiếu thường	45,000,000	45,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
18 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	682,391,211,849	669,487,963,064
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	<i>682,377,271,980</i>	<i>669,482,142,550</i>
<i>Doanh thu khác</i>	<i>13,939,869</i>	<i>5,820,514</i>
19 Các khoản giảm trừ doanh thu	288,332,881,732	261,888,665,955
Thuế TTĐB	288,332,881,732	261,888,665,955
20 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	394,058,330,117	407,599,297,109
Doanh thu thuần bán thành phẩm	394,058,330,117	407,599,297,109
21 Giá vốn hàng bán	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm	304,366,969,331	343,206,462,084
Cộng	304,366,969,331	343,206,462,084
22 Doanh thu hoạt động tài chính	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Lãi tiền gửi	1,386,467,622	2,684,280,441
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	2,540,307,318
Cộng	1,386,467,622	5,224,587,759
23 Chi phí tài chính	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,464,930,640	3,159,124,146
Lãi trả chậm	-	993,879,880
Chi phí lãi vay	42,217,221,598	74,715,326,399
Cộng	44,682,152,238	78,868,330,425
24 Thu nhập khác	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Thu từ bán phế liệu	6,128,380,437	6,148,073,151
Thu nhập từ thanh lý, chuyển nhượng vật tư, chai kết	761,504,098	809,996,249
Cộng	6,889,884,535	6,148,073,151

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

25 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty đầu tư trong khu công nghiệp nên được hưởng ưu đãi miễn giảm thuế như quy định hiện hành.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	45,502,329,904	(11,205,142,526)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	286,807,669	687,199,600
- Các khoản điều chỉnh tăng	286,807,669	687,199,600
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	(3,176,521,286)
Tổng lợi nhuận tính thuế	45,789,137,573	(13,694,464,212)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm theo thông tư 03 (*)		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

(*): Theo Biên bản Thanh tra thuế năm 2008 và 2009 của Đoàn thanh tra Cục Thuế tỉnh Quảng Ngãi đề ngày 14/01/2011.

Số liệu kế toán để xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty đã căn cứ đầy đủ và đúng theo chuẩn mực kế toán và các pháp luật thuế hiện hành.

26 Chi phí sản xuất theo yếu tố

	30/09/2013	01/01/2013
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	233,803,840,863	253,250,242,501
Chi phí nhân công	12,087,465,889	12,518,244,312
Chi phí khấu hao tài sản cố định	52,669,602,027	59,736,380,807
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14,366,763,896	13,967,968,737
Chi phí khác bằng tiền	6,762,355,478	8,150,938,961
Cộng	319,690,028,153	347,623,775,318

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Minh

TP. Kế toán

Võ Thanh Cường

Giám đốc

Bùi Thị Nhựt



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú -TP. Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**27 Thông tin về các bên liên quan**

Trong kỳ, phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VNĐ)
Tổng công ty Cp Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	Bên liên quan	Mua nguyên, vật liệu	146,457,490,186
Công ty TNHH MTV Thương mại Sabeco	Bên liên quan	Mua bao bì, chai kết	17,429,339,920
Công ty TNHH MTV Thương mại Sabeco	Bên liên quan	Bán thành phẩm	689,280,572,082
Công ty CP TM SaBeCo Miền Trung	Bên liên quan	Thuê kho	224,915,000
Cty TNHH ITV Cơ khí Sabeco	Bên liên quan	Dịch vụ bảo trì	288,163,984
Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền Trung	Bên liên quan	Bán CO2	50,886,000
Cty CP Vận Tải và Giao nhận Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Dịch vụ vận chuyển	1,354,073,590

Chon đến ngày 30/09/2013, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu/phải trả (VNĐ)
Tổng công ty Cp Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	Bên liên quan	Mua nguyên, vật liệu	64,583,089,026
Công ty TNHH MTV Thương mại Sabeco	Bên liên quan	Mua bao bì, chai kết	7,403,550,810
Công ty TNHH MTV Thương mại Sabeco	Bên liên quan	Bán thành phẩm	34,809,272,960
Cty CP Vận Tải và Giao nhận Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Dịch vụ vận chuyển	1,022,201,134

Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt:

Từ 01/01/2013
đến 30/09/2013
(VNĐ)

Từ 01/01/2012
đến 31/12/2012
(VNĐ)

Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác 1,917,597,233 1,968,700,000

28 Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị	
	31/09/2013 VNĐ	01/01/2013 VNĐ	31/09/2013 VNĐ	31/12/2012 VNĐ
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	40,202,718,615	49,124,708,305	40,202,718,615	
Phải thu khách hàng và phải thu khác	43,387,808,853	27,382,090,445	43,387,808,853	
Cộng	83,590,527,468.00	76,506,798,750.00	83,590,527,468.00	
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	606,884,997,678	608,372,765,342	606,884,997,678	
Chi phí phải trả	23,255,831,550	17,551,935,357	23,255,831,550	
Phải trả người bán và phải trả khác	94,112,725,229	93,372,658,575	94,112,725,229	
Cộng	724,253,554,457.00	719,297,359,274.00	724,253,554,457.00	