

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính: Đồng

	TÀI SẢN	MA SỐ	Thuyết minh	SỐ QUÝ IV/2013	SỐ ĐẦU NĂM 2013
	1	2	3	4	5
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		223,548,633,047	140,290,580,364
I	Tiền và các khoản tương đương tiền:	110		90,001,193,156	49,124,708,305
1	Tiền:	111	V.01	67,790,024,670	28,910,893,083
	- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)			557,758,593	407,013,081
	- Tiền gửi ngân hàng			67,232,266,077	28,503,880,002
2	Các khoản tương đương tiền	112		22,211,168,486	20,213,815,222
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		52,959,838,980	44,444,264,389
1	Phải thu của khách hàng	131		52,109,416,140	42,951,130,744
2	Trả trước cho người bán	132	V.03	199,993,455	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		650,429,385	136,606,845
6	Dự phòng khoản thu khó đòi (*)	139			
IV	Hàng tồn kho	140		78,955,316,901	45,613,662,055
1	Hàng tồn kho	141		78,955,316,901	45,613,662,055
	Nguyên liệu vật liệu tồn kho			34,027,155,539	25,496,029,320
	Bao bì luân chuyển, Công cụ, dụng cụ			1,047,529,393	52,077,892
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			19,787,334,735	17,487,016,644
	Thành phẩm tồn kho			17,605,960,889	870,885,799
	Hàng mua đang đi trên đường			6,487,336,345	1,707,652,400
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		1,632,284,010	1,107,945,615
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,473,045,208	917,491,071
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.05	-	
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		1,769,645	
5	Tài sản ngắn hạn khác (Tạm ứng CBCNV)	158		157,469,157	190,454,544
B	TÀI SẢN TỰ DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1,059,352,538,426	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		1,013,276,996,943	949,163,008,957
1	Tài sản cố định hữu hình	221		991,345,088,277	947,282,911,899
	-Nguyên giá	222	V.08	1,217,979,267,930	1,103,189,131,258
	-Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.08	(226,634,179,653)	(155,906,219,359)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	21,931,908,666	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		46,075,541,483	42,898,007,667
1 Chi phí trả trước dài hạn	261		46,075,541,483	42,898,007,667
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	
3 Tài sản dài hạn khác	268			
TỔ NG CỘNG TÀI SẢN	270		1,282,901,171,473	1,132,351,596,988
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		842,226,509,020	760,999,007,136
I Nợ ngắn hạn	310		461,706,870,847	187,626,241,794
1 Vay và nợ ngắn hạn	311		219,057,765,643	35,000,000,000
2 Phải trả cho người bán	312		153,105,732,698	91,039,094,027
3 Người mua trả tiền trước	313		11,320,287	11,166,543
4 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	51,740,533,750	39,540,299,301
5 Phải trả người lao động	315	V.18	2,509,289,786	2,150,182,018
6 Chi phí phải trả	316		33,165,423,362	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	2,116,805,321	2,333,564,548
10 Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
II Nợ dài hạn	330		380,519,638,173	573,372,765,342
4 Vay và nợ dài hạn	334		380,519,638,173	573,372,765,342
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		440,674,662,453	371,352,589,852
I Vốn chủ sở hữu	410		440,674,662,453	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	(9,325,337,547)	(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		1,282,901,171,473	1,132,351,596,988

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN


TT	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	SỐ QUÝ IV/2013	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		10,565	
6	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Ngày tháng năm 2014

Người lập biểu


Nguyễn Thị Hồng Minh

TP. Kế toán


Võ Thanh Cường



Giám đốc


Bùi Thị Nhựt


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV năm 2013

ĐVT: đồng

Chỉ Tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ QUÝ IV/2013	SỐ ĐẦU NĂM 2013
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		303,616,654,280	669,487,963,064
2. Các khoản giảm trừ (Thuế TTĐB)	2		125,507,909,917	261,888,665,955
3. Doanh thu thuần và cung cấp dịch vụ			178,108,744,363	407,599,297,109
(10=01-02)	10			-
4. Giá vốn hàng bán	11		138,306,969,570	343,206,462,084
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ			39,801,774,793	64,392,835,025
(20=10-11)	20			-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,374,830,625	5,224,587,759
7. Chi phí tài chính	22		13,262,820,664	78,868,330,425
Trong đó: Lãi vay phải trả:	23		12,468,432,680	74,715,326,399
8. Chi phí bán hàng	24		5,396,274,400	2,947,200
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,415,361,953	8,099,360,836
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh			19,102,148,401	(17,353,215,677)
11. Thu nhập khác	31		5,013,580,341	6,958,069,400
12. Chi phí khác	32		290,367,285	809,996,249
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		4,723,213,056	6,148,073,151
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		23,825,361,457	(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		23,825,361,457	(11,205,142,526)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		529	(249)

Ngày tháng năm 2014

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Minh

TP. Kế toán



Võ Thanh Cường



Giám đốc



Bùi Thị Nhựt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý IV năm 2013

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ QUÝ IV/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		69,322,072,601	(11,205,142,526)
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		70,840,241,969	59,736,380,807
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04		(1,088,958,929)	
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,666,720,558)	(2,684,280,441)
- Chi phí lãi vay	06		54,685,654,278	74,715,326,399
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		192,092,289,361	120,562,284,239
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(8,484,358,849)	(10,484,711,147)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(33,341,654,846)	(3,005,938,451)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		91,998,736,486	(48,711,249,902)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(3,593,032,673)	16,107,098,728
- Tiền lãi vay đã trả	13		(55,493,532,625)	(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		183,178,446,854	(2,087,953,034)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(135,094,285,235)	(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		1,666,720,558	2,684,280,441
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(133,427,564,677)	(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		329,477,779,474	163,238,861,124
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(338,273,141,000)	(116,014,409,949)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(79,035,800)	(200,010,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(8,874,397,326)	47,024,441,175

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ QUÝ IV/2013	SỐ ĐẦU NĂM 2013
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		40,876,484,851	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		90,001,193,156	49,124,708,305

Ngày tháng năm 2014

Người lập biểu

TP. Kế toán

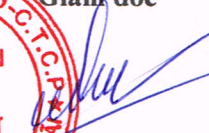
Giám đốc



Nguyễn Thị Hồng Minh



Võ Thanh Cường

Bùi Thị Nhựt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2013

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
Lĩnh vực kinh doanh: Doanh nghiệp cổ phần, hạch toán độc lập có tư cách pháp nhân.
2. 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:

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do

2. 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 chi 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 : Vô chai, két nhựa, móc sắt, 2- 4 năm
- Palet gỗ : 1 năm
- Lỗi 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	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tiền mặt	557,758,593	407,013,081
Tiền gửi ngân hàng	67,232,266,077	48,174,744,682
Các khoản tương đương tiền	22,211,168,486	542,950,542
Cộng	90,001,193,156	49,124,708,305
02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Cộng	-	-
03. Các khoản phải thu khác	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Phải thu khác	650,429,385	136,606,845
Cộng	650,429,385	136,606,845
04. Hàng tồn kho	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	6,487,336,345	1,707,652,400
Nguyên liệu, vật liệu	34,027,155,539	25,496,029,320
Công cụ, dụng cụ	1,047,529,393	52,077,892
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	19,787,334,735	17,487,016,644
Thành phẩm	17,605,960,889	870,885,799
Cộng	78,955,316,901	45,613,662,055
05. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Các khoản khác phải thu Nhà nước	1,769,645	-
	1,769,645	-

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 31 tháng 12 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	25,606,444,494	89,682,215,790	-	-	115,288,660,284
- <i>Mua sắm mới</i>	58,695,455	223,800,000	-	-	282,495,455
- <i>Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn</i>	25,547,749,039	89,458,415,790	-	-	115,006,164,829
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(27,893,991)	(141,759,745)	-	(82,683,219,00)	(252,336,955)
Điều chỉnh giảm	(246,186,657)	-	-	-	(246,186,657)
Phân loại lại	19,571,627,975	(18,381,586,015)	(1,190,041,960)	-	-
Số dư cuối năm	223,410,642,827	989,913,448,816	4,451,775,292	203,400,995	1,217,979,267,930
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	17,147,003,150	136,798,522,737	1,729,909,875	230,783,597	155,906,219,359
Khấu hao trong năm	8,086,195,213	61,965,542,701	741,910,536	46,593,519	70,840,241,969
Số giảm trong năm	(11,157,600)	(27,147,954)	-	(73,976,121)	(112,281,675)
Phân loại lại	436,729,850	(90,445,916)	(346,283,934)	-	-
Số dư cuối năm	25,658,770,613	198,646,471,568	2,125,536,477	203,400,995	226,634,179,653
Giá trị còn lại	17,040,076,667	137,251,733,154	1,383,625,934	230,783,604,00	155,906,219,359
Tại ngày đầu năm	161,359,647,856	781,956,056,049	3,911,907,377	55,300,617	947,282,911,899
Tại ngày cuối năm	197,751,872,214	791,266,977,248	2,326,238,815	-	991,345,088,277

*Tổng giá trị hình thành từ vốn vay đầu tư của dự án đầu tư xây dựng nhà máy Bira 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 khóa 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

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	11,801,712,918	11,193,394,726	2,432,763,635	-	87,812,506	25,515,683,785
- Mua mới	11,801,712,918	11,193,394,726	2,432,763,635			25,427,871,279
- Tăng khác					87,812,506	87,812,506
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác						
Số Phân bổ trong năm	9,757,074,703	9,157,618,114	120,093,268	3,159,124,146	144,239,738	22,338,149,969
Giá trị còn lại	19,501,983,835	17,762,172,750	2,415,725,175	6,318,248,292	77,411,431	46,075,541,483

(*) 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	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	1,880,097,058	62,901,833
Tăng	134,776,640,072	2,253,053,138
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(114,712,464,829)	(435,857,913)
Giảm khác	(12,363,635)	
Cộng	21,931,908,666	1,880,097,058
09. Vay và nợ ngắn hạn	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
* Vay vốn lưu động Lãi suất 4.3%/năm-7%/năm		
Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Quảng Ngãi	16,120,451,270	35,000,000,000
Ngân hàng Quân Đội CN Quảng Ngãi	-	
Ngân hàng Eximbank CN Quảng Ngãi	79,409,395,567	
* Nợ dài hạn đến hạn trả	123,527,918,806	
Cộng	219,057,765,643	35,000,000,000
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Thuế tiêu thụ đặc biệt	47,537,386,362	34,398,461,613
Thuế GTGT	4,169,629,038	4,927,400,316
Thuế thu nhập cá nhân	33,518,350	214,437,372
Cộng	51,740,533,750	39,540,299,301
11. Chi phí phải trả	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	11,485,439,637	12,293,317,984
Chi phí vận chuyển	2,209,514,387	3,291,877,029
Chi phí thu phí chai trà xức	-	
Chi phí phải trả khác	19,470,469,338	1,966,740,344
Cộng	33,165,423,362	17,551,935,357

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Các khoản phải trả, phải nộp khác	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	-	9,632,964
Lãi cổ tức còn phải trả	2,050,211,120	2,129,246,920
Phải trả khác	66,594,201	194,684,664
Cộng	2,116,805,321	2,333,564,548

13. Vay và nợ dài hạn	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Vay dài hạn	504,047,556,980	573,372,765,342
Nợ dài hạn đến hạn trả	(123,527,918,807)	
Cộng	380,519,638,173	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 (*)			69,322,072,601
Lỗ trong năm nay			69,322,072,601
Chia lãi (**)			-
Số dư cuối năm nay	450,000,000,000	-	(9,325,337,547)

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

		31/12/2013		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

	31/12/2013	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

	31/12/2013	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**

	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
18 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	303,616,654,280	669,487,963,064
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	<i>303,602,714,411</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	125,507,909,917	261,888,665,955
Thuế TTĐB	125,507,909,917	261,888,665,955
20 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	178,108,744,363	407,599,297,109
Doanh thu thuần bán thành phẩm	178,108,744,363	407,599,297,109
21 Giá vốn hàng bán	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm	138,306,969,570	343,206,462,084
Cộng	138,306,969,570	343,206,462,084
22 Doanh thu hoạt động tài chính	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Lãi tiền gửi	277,251,206	2,684,280,441
Lãi thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối năm	1,088,958,929	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	8,620,490	2,540,307,318
Cộng	1,374,830,625	5,224,587,759
23 Chi phí tài chính	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Phân bổ chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn đầu tư		3,159,124,146
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	789,781,036	
Lãi trả chậm	-	993,879,880
Chi phí lãi vay	12,473,039,628	74,715,326,399
Cộng	13,262,820,664	78,868,330,425
24 Chi phí bán hàng	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Chi phí sử dụng thương hiệu	5,383,000,000	-
Dịch vụ mua ngoài	13,274,400	-
Cộng	5,396,274,400	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

27 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:

	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	69,322,072,601	(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	1,138,534,942	687,199,600
- Các khoản điều chỉnh tăng	1,138,534,942	687,199,600
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	(3,176,521,286)
Tổng lợi nhuận tính thuế	70,460,607,543	(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.

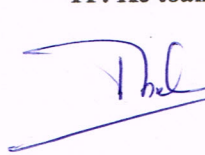
28 Chi phí sản xuất theo yếu tố

	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	131,271,716,714	253,250,242,501
Chi phí nhân công	4,596,886,518	12,518,244,312
Chi phí khấu hao tài sản cố định	18,170,639,942	59,736,380,807
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,272,219,986	13,967,968,737
Chi phí khác bằng tiền	11,968,595,380	8,150,938,961
Cộng	167,280,058,540	347,623,775,318

Người lập biểu



TP. Kế toán



Giám đốc



Bùi Thị Như

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 31 tháng 12 năm 2013

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**29 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 (VND)
Tổng công ty Cp Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	Bên liên quan	Mua nguyên, vật liệu	102,626,500,934
Công ty TNHH MTV Thương mại Sabeco	Bên liên quan	Mua bao bì, chai kết	7,203,748,311
Công ty TNHH MTV Thương mại Sabeco	Bên liên quan	Bán thành phẩm	303,596,334,200
Công ty CP TM SaBeCo Miền Trung	Bên liên quan	Thuê kho mua bia	320,400,000
Cty TNHH 1TV Cơ khí Sabeco	Bên liên quan	Dịch vụ bảo trì	676,139,000
Cty CP Vận Tải và Giao nhận Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Dịch vụ vận chuyển	
Chi phí khác			
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Tổng công ty Cp Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	Bên liên quan	Chi phí sử dụng thương hiệu	5,383,000,000
Công ty TNHH MTV Thương mại Sabeco	Bên liên quan	Phí sử dụng vỏ chai	539,031,031

Chon đến ngày 31/12/2013, 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	127,405,015,883
Công ty TNHH MTV Thương mại Sabeco	Bên liên quan	Mua bao bì, chai két	6,677,305,722
Công ty TNHH MTV Thương mại Sabeco	Bên liên quan	Bán thành phẩm	51,234,566,240
Cty CP Vận Tải và Giao nhận Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Dịch vụ vận chuyển	188,546,600

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

	Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013 (VNĐ)	Từ 01/01/2012 đến 31/12/2012 (VNĐ)
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	2,926,800,000	1,968,700,000

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

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2013 VNĐ	01/01/2013 VNĐ	31/12/2013 VNĐ	01/01/2013 VNĐ
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	90,001,193,156	49,124,708,305	90,001,193,156	49,124,708,305
Phải thu khách hàng và phải thu khác	52,959,838,980	27,382,090,445	52,959,838,980	27,382,090,445
Cộng	142,961,032,136.00	76,506,798,750.00	142,961,032,136.00	76,506,798,750.00
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	599,577,403,816	608,372,765,342	599,577,403,816	608,372,765,342
Chi phí phải trả	33,165,423,362	17,551,935,357	33,165,423,362	17,551,935,357
Phải trả người bán và phải trả khác	155,222,538,019	93,372,658,575	155,222,538,019	93,372,658,575
Cộng	787,965,365,197.00	719,297,359,274.00	787,965,365,197.00	719,297,359,274.00