

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ I NĂM 2014

Đơn vị tính: Đồng

| STT | TÀI SẢN | MÃ SỐ | Thuyết minh | SỐ CUỐI QUÝ I/2014 | SỐ ĐẦU NĂM 2014 |
|------------|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 219,304,642,789 | 223,548,633,047 |
| I | Tiền và các khoản tương đương tiền: | 110 | | 63,117,762,709 | 90,001,193,156 |
| 1 | Tiền: | 111 | V.01 | 59,863,971,256 | 67,790,024,670 |
| | - Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu) | | | 114,605,123 | 557,758,593 |
| | - Tiền gửi ngân hàng | | | 59,749,366,133 | 67,232,266,077 |
| 2 | Các khoản tương đương tiền | 112 | | 3,253,791,453 | 22,211,168,486 |
| III | Các khoản phải thu | 130 | | 72,973,577,452 | 52,959,838,980 |
| 1 | Phải thu của khách hàng | 131 | | 69,094,801,380 | 52,109,416,140 |
| 2 | Trả trước cho người bán | 132 | V.03 | 3,074,698,117 | 199,993,455 |
| 5 | Các khoản phải thu khác | 135 | | 804,077,955 | 650,429,385 |
| IV | Hàng tồn kho | 140 | | 82,001,963,064 | 78,955,316,901 |
| 1 | Hàng tồn kho | 141 | | 82,001,963,064 | 78,955,316,901 |
| V | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,211,339,564 | 1,632,284,010 |
| 1 | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 997,731,535 | 1,473,045,208 |
| 2 | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | V.05 | - | - |
| 3 | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | 33,176,456 | 1,769,645 |
| 5 | Tài sản ngắn hạn khác (Tạm ứng CBCNV) | 158 | | 180,431,573 | 157,469,157 |
| B | TÀI SẢN TƯ DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 1,034,357,459,129 | 1,059,352,538,426 |
| II | Tài sản cố định | 220 | | 995,946,480,363 | 1,013,276,996,943 |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 994,599,457,607 | 991,345,088,277 |
| | -Nguyên giá | 222 | V.08 | 1,240,621,419,845 | 1,217,979,267,930 |
| | -Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | V.08 | (246,021,962,238) | (226,634,179,653) |
| 4 | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 1,347,022,756 | 21,931,908,666.00 |
| V | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 38,410,978,766 | 46,075,541,483 |
| 1 | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 38,410,978,766 | 46,075,541,483 |
| 2 | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3 | Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1,253,662,101,918 | 1,282,901,171,473 |

| STT | NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | Thuyết minh | SỐ CUỐI QUÝ I/2014 | SỐ ĐẦU NĂM 2014 |
|-----|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 797,899,929,159 | 842,226,509,020 |
| | I Nợ ngắn hạn | 310 | | 417,380,290,986 | 461,706,870,847 |
| 1 | Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | 130,905,323,635 | 219,057,765,643 |
| 2 | Phải trả cho người bán | 312 | | 200,341,832,981 | 153,105,732,698 |
| 3 | Người mua trả tiền trước | 313 | | 11,330,287 | 11,320,287 |
| 4 | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V.16 | 54,730,102,679 | 51,740,533,750 |
| 5 | Phải trả người lao động | 315 | V.18 | 1,957,142,669 | 2,509,289,786 |
| 6 | Chi phí phải trả | 316 | | 27,046,751,114 | 33,165,423,362 |
| 9 | Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 2,387,807,621 | 2,116,805,321 |
| | II Nợ dài hạn | 330 | | 380,519,638,173 | 380,519,638,173 |
| 4 | Vay và nợ dài hạn | 334 | | 380,519,638,173 | 380,519,638,173 |
| | B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 455,762,172,759 | 440,674,662,453 |
| | I Vốn chủ sở hữu | 410 | | 455,762,172,759 | 440,674,662,453 |
| 1 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.22a | 450,000,000,000 | 450,000,000,000 |
| 10 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | V.22a | 5,762,172,759 | (9,325,337,547) |
| 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 | | 1,253,662,101,918 | 1,282,901,171,473 |

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 | | 143 | 10,565 |
| 6 | Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | |

Ngày 25 tháng 4 năm 2013

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

Võ Thanh Cường



Giám đốc

Bùi Thị Nhựt

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ I NĂM 2014**

ĐVT: đồng

| Chỉ Tiêu | Mã số | Thuyết minh | SỐ CUỐI QUÝ I/2014 | SỐ ĐẦU NĂM 2014 |
|---|-------|-------------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | | 308,771,417,745 | 986,007,866,129 |
| 2. Các khoản giảm trừ (Thuế TTĐB) | 2 | | 123,982,569,360 | 413,840,791,649 |
| 3. Doanh thu thuần và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 184,788,848,385 | 572,167,074,480 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 154,357,916,018 | 442,673,938,901 |
| 5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 30,430,932,367 | 129,493,135,579 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 201,758,406 | 2,755,679,487 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 11,892,861,661 | 57,944,972,902 |
| Trong đó: Lãi vay phải trả: | 23 | | 11,081,683,200 | 54,685,654,278 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 2,428,749,999 | 5,529,259,330 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 3,146,476,599 | 10,304,103,726 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | | 13,164,602,514 | 58,470,479,108 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 2,098,267,152 | 11,903,464,876 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 175,359,360 | 1,051,871,383 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 1,922,907,792 | 10,851,593,493 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 15,087,510,306 | 69,322,072,601 |
| 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 | | 15,087,510,306 | 69,322,072,601 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 335 | 1,540 |

Ngày 25 tháng 4 năm 2013

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng



Võ Thanh Cường



Giám đốc

Bùi Thị Nhự

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ I NĂM 2014

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | SỐ CUỐI QUÝ I/2014 | SỐ ĐẦU NĂM 2014 |
|--|-----------|-------------|------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 15,087,510,306 | 69,322,072,601 |
| 2. Điều chỉnh các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 19,387,782,585 | 70,840,241,969 |
| - 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 | | (201,758,406) | (1,666,720,558) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 11,081,683,200 | 54,685,654,278 |
| 3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | | 45,355,217,685 | 192,092,289,361 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (20,068,107,699) | (8,484,358,849) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (3,046,646,163) | (33,341,654,846) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 43,835,969,507 | 91,998,736,486 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 8,139,876,390 | (3,593,032,673) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (11,678,937,610) | (55,493,532,625) |
| - 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 | | 62,537,372,110 | 183,178,446,854 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ | 21 | | (1,277,995,633) | (133,427,564,677) |
| Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 22 | | (1,470,118,955) | (135,094,285,235) |
| 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 | | 192,123,322 | 1,666,720,558 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (1,277,995,633) | (133,427,564,677) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | (88,152,442,008) | (8,874,397,326) |
| 2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | - | - |
| 3. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | 116,211,262,153 | 329,477,779,474 |
| | | | (204,363,704,161) | (338,273,141,000) |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | SỐ CUỐI QUÝ I/2014 | SỐ ĐẦU NĂM 2014 |
|---|-------|-------------|-------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | (79,035,800) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | <i>(88,152,442,008)</i> | <i>(8,874,397,326)</i> |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i> | 50 | | <i>(26,893,065,531)</i> | <i>40,876,484,851</i> |
| Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ | 60 | | 90,001,193,156 | 49,124,708,305 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 9,635,084 | - |
| Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ | 70 | | 63,117,762,709 | 90,001,193,156 |

Ngày 25 tháng 4 năm 2013

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng



Võ Thanh Cường



Giám đốc

Bùi Thị Nhựt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2014

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 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
- 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 | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 114,605,123 | 557,758,593 |
| Tiền gửi ngân hàng | 59,749,366,133 | 67,232,266,077 |
| Các khoản tương đương tiền | 3,253,791,453 | 22,211,168,486 |
| Cộng | 63,117,762,709 | 90,001,193,156 |
| 02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Cộng | - | - |
| 03. Các khoản phải thu khác | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Phải thu khác | 804,077,955 | 650,429,385 |
| Cộng | 804,077,955 | 650,429,385 |
| 04. Hàng tồn kho | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | 7,592,826,653 | 6,487,336,345 |
| Nguyên liệu, vật liệu | 30,546,630,691 | 34,027,155,539 |
| Công cụ, dụng cụ | 238,534,000 | 1,047,529,393 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 22,790,311,990 | 19,787,334,735 |
| Thành phẩm | 20,821,324,528 | 17,605,960,889 |
| Hàng hóa | 12,335,202 | - |
| Cộng | 82,001,963,064 | 78,955,316,901 |
| 05. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Các khoản khác phải thu Nhà nước | 33,176,456 | 1,769,645 |
| | 33,176,456 | 1,769,645 |

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 | 223,116,942,827 | 990,207,148,816 | 4,451,775,292 | 203,400,995,00 | 1,217,979,267,930 |
| Số tăng trong năm | 3,323,472,783 | 17,793,000,000 | 2,112,826,182 | - | 23,229,298,965 |
| - Mua sắm mới | | | 2,112,826,182 | | 2,112,826,182 |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn | 3,323,472,783 | 17,793,000,000 | | | 21,116,472,783 |
| Điều chỉnh giảm | | (587,147,050) | | | (587,147,050) |
| Số dư cuối năm | 226,440,415,610 | 1,007,413,001,766 | 6,564,601,474 | 203,400,995 | 1,240,621,419,845 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 25,658,770,613 | 198,646,471,568 | 2,125,536,477 | 203,400,995 | 226,634,179,653 |
| Khấu hao trong năm | 2,314,813,799 | 16,799,264,740 | 273,704,046 | | 19,387,782,585 |
| Số dư cuối năm | 27,973,584,412 | 215,445,736,308 | 2,399,240,523 | 203,400,995 | 246,021,962,238 |
| 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 | 197,458,172,214 | 791,560,677,248 | 2,326,238,815 | - | 991,345,088,277 |
| Tại ngày cuối năm | 198,466,831,198 | 791,967,265,458 | 4,165,360,951 | - | 994,599,457,607 |

*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 khóa vay dài hạn của công ty.

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 | 19,501,983,836 | 17,762,172,750 | 2,415,725,174 | 6,318,248,292 | 77,411,431 | 46,075,541,483 |
| Số tăng trong năm | - | 904,130,393 | 437,054,545 | - | - | 1,341,184,938 |
| - Mua mới | | 904,130,393 | 437,054,545 | | | 1,341,184,938 |
| - Tăng khác | | | | | | |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số Phân bổ trong năm | 4,069,314,492 | 3,764,380,061 | 358,896,974 | 789,781,037 | 23,375,091 | 9,005,747,655 |
| Giá trị còn lại | 15,432,669,344 | 14,901,923,082 | 2,493,882,745 | 5,528,467,255 | 54,036,340 | 38,410,978,766 |

(*) 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 | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 21,931,908,666 | 1,880,097,058 |
| Tăng | 2,644,413,055 | 134,776,640,072 |
| Chuyển sang TSCĐ hữu hình | (23,229,298,965) | (114,712,464,829) |
| Giảm khác | | (12,363,635) |
| Cộng | 1,347,022,756 | 21,931,908,666 |
| 09. Vay và nợ ngắn hạn | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| * Vay vốn lưu động Lãi suất 4.3%/năm-6%/năm | | |
| Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Quảng | 34,743,572,593 | 79,409,395,567 |
| Ngân hàng Quân Đội CN Quảng Ngãi | 34,467,689,560 | |
| Ngân hàng Eximbank CN Quảng Ngãi | 20,000,000,000 | 16,120,451,270 |
| * Nợ dài hạn đến hạn trả | 41,694,061,482 | 123,527,918,806 |
| Cộng | 130,905,323,635 | 219,057,765,643 |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 46,399,613,276 | 47,537,386,362 |
| Thuế GTGT | 8,330,489,403 | 4,169,629,038 |
| Thuế thu nhập cá nhân | | 33,518,350 |
| Cộng | 54,730,102,679 | 51,740,533,750 |
| 11. Chi phí phải trả | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | 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 phải trả khác | 13,351,797,090 | 1,966,740,344 |
| Cộng | 27,046,751,114 | 17,551,935,357 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

| 12. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi cổ tức còn phải trả | 2,050,211,120 | 2,050,211,120 |
| Phải trả khác | 337,596,501 | 66,594,201 |
| Cộng | 2,387,807,621 | 2,116,805,321 |
| | | - |
| 13. Vay và nợ dài hạn | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Vay dài hạn | 380,519,638,173 | 504,047,556,979.50 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | | (123,527,918,807) |
| Cộng | 380,519,638,173 | 504,047,556,980 |

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 | | (78,647,410,148) |
| Tăng/giảm trong năm trước | - | | |
| Lợi nhuận/(lỗ) trong năm trước | | | 69,322,072,601 |
| Chia lãi (**) | - | | |
| Số dư cuối năm trước | 450,000,000,000 | - | (9,325,337,547) |
| Giảm trong năm nay | - | - | |
| Kết chuyển trong năm nay (*) | | - | 15,087,510,306 |
| Lãi, Lỗ trong năm nay | | | 15,087,510,306 |
| Chia lãi (**) | | | - |
| Số dư cuối năm nay | 450,000,000,000 | - | 5,762,172,759 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

| 12. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi cổ tức còn phải trả | 2,050,211,120 | 2,050,211,120 |
| Phải trả khác | 337,596,501 | 66,594,201 |
| Cộng | 2,387,807,621 | 2,116,805,321 |
| | | - |
| 13. Vay và nợ dài hạn | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Vay dài hạn | 380,519,638,173 | 504,047,556,979.50 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | | (123,527,918,807) |
| Cộng | 380,519,638,173 | 504,047,556,980 |

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 | | (78,647,410,148) |
| Tăng/giảm trong năm trước | - | | |
| Lợi nhuận/(lỗ) trong năm trước | | | 69,322,072,601 |
| Chia lãi (**) | - | | |
| Số dư cuối năm trước | 450,000,000,000 | - | (9,325,337,547) |
| Giảm trong năm nay | - | - | |
| Kết chuyển trong năm nay (*) | | - | 15,087,510,306 |
| Lãi, Lỗ trong năm nay | | | 15,087,510,306 |
| Chia lãi (**) | | | - |
| Số dư cuối năm nay | 450,000,000,000 | - | 5,762,172,759 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

15 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | | 31/03/2014 | | 01/01/2014 |
|--|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| | Tỷ lệ | VND | Tỷ lệ | VND |
| 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% | 450,000,000,000 | 100% | 450,000,000,000 |

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

| | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| 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

| | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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

| 18 DOANH THU | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 308,771,417,745 | 986,007,866,129 |
| <i>Doanh thu bán thành phẩm</i> | <i>308,391,650,640</i> | <i>986,002,045,615</i> |
| <i>Doanh thu khác</i> | <i>379,767,105</i> | <i>5,820,514</i> |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 123,982,569,360 | 413,840,791,649 |
| Thuế TTĐB | 123,982,569,360 | 413,840,791,649 |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 184,788,848,385 | 572,167,074,480 |
| Doanh thu thuần bán thành phẩm | 184,788,848,385 | 572,167,074,480 |
| 19 Giá vốn hàng bán | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Giá vốn thành phẩm | 153,982,564,070 | 442,673,938,901 |
| Giá vốn hàng hóa | 375,351,948 | |
| Cộng | 154,357,916,018 | 442,673,938,901 |
| 20 Doanh thu hoạt động tài chính | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi | 192,123,322 | 2,684,280,441 |
| Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 9,635,084 | - |
| Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | 71,399,046 |
| Cộng | 201,758,406 | 2,755,679,487 |
| 21 Chi phí tài chính | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Phân bổ chênh lệch tỷ giá giai đoạn I | 789,781,037 | 3,159,124,146 |
| Lỗ thuần chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện | 21,397,424 | 100,194,478 |
| Chi phí lãi vay | 11,081,683,200 | 54,685,654,278 |
| Cộng | 11,892,861,661 | 57,944,972,902 |

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**

| 22 Chi phí bán hàng | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|---|----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí sử dụng thương hiệu Bia Sài Gòn | 2,428,749,999 | 5,383,000,000 |
| Dịch vụ mua ngoài | | 146,259,330 |
| Cộng | 2,428,749,999 | 5,529,259,330 |
| 23 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên | 1,731,771,506 | 6,834,207,110 |
| Chi phí vật liệu văn phòng | 156,997,348 | 396,253,284 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 226,383,309 | 232,406,531 |
| Thuế và lệ phí | 46,198,279 | 217,500,094 |
| Dịch vụ mua ngoài | 985,126,157 | 2,623,754,707 |
| Cộng | 3,146,476,599 | 10,304,121,726 |
| | - | 18,000 |
| 24 LỢI NHUẬN KHÁC | | |
| Thu nhập khác | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Thu từ bán phế liệu, phế phẩm | 1,922,907,792 | 8,078,474,815 |
| Thu nhập khác | 175,359,360 | 3,824,990,061 |
| Cộng | 2,098,267,152 | 11,903,464,876 |
| Chi phí khác | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
| | VND | VND |
| Chi phí chuyển nhượng vật tư | - | (656,983,052) |
| Chi phí khác | (175,359,360) | (394,888,331) |
| Cộng | (175,359,360) | (1,051,871,383) |
| Thu nhập khác - số thuần | 1,922,907,792 | 10,851,593,493 |

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:

| | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 15,087,510,306 | 69,322,072,601 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | 292,402,500 | 1,141,867,369 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | 292,402,500 | 1,141,867,369 |
| Tổng lợi nhuận tính thuế | 15,379,912,806 | 70,463,939,970 |
| Lỗi năm trước chuyển sang | (8,016,281,969) | (78,480,221,939) |
| Thu nhập chịu thuế ước tính năm nay | 7,363,630,837 | (8,016,281,969) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 22% | 25% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | 1,619,998,784 | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm | (1,619,998,784) | |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | - | |

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

| | 31/03/2014 | 01/01/2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ | 130,479,630,783 | 355,613,399,769 |
| Chi phí nhân công | 4,897,679,171 | 17,289,178,751 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 19,387,782,585 | 70,840,241,969 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 7,379,185,628 | 21,261,124,348 |
| Chi phí khác bằng tiền | 3,631,853,395 | 12,538,750,301 |
| Cộng | 165,776,131,562 | 477,542,695,138 |

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

Võ Thanh Cường

Giám đốc

Bùi Thị Nhựt



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 S Bên liên quan | | Mua nguyên, vật liệu | 96,568,942,229 |
| Công ty TNHH MTV Thương mại Sal Bên liên quan | | Bán thành phẩm | 308,391,650,640 |
| Công ty CP TM SaBeCo Miền Trung Bên liên quan | | Thuê kho | 592,200,350 |

Chon đến ngày 31/03/2014, 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 S Bên liên quan | | Mua nguyên, vật liệu | 186,410,827,922 |
| Công ty TNHH MTV Thương mại Sal Bên liên quan | | Mua bao bì, chai két | (1,524,719,575) |
| Công ty TNHH MTV Thương mại Sal Bên liên quan | | Bán thành phẩm | 67,938,030,380 |
| Cty CP Vận Tải và Giao nhận Bia Sài Bên liên quan | | Dịch vụ vận chuyển | 600 |
| Công ty CP TM Bia Sài Gòn - Miền Trung | | | 113,903,900 |

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

Từ 01/01/2014
đến 31/03/2014
(VNĐ)

Từ 01/01/2013
đến 31/12/2013
(VNĐ)

Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác 714,000,000 2,926,800,000

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

| | Giá trị ghi sổ | | Giá trị hợp lý | |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 31/03/2014 VNĐ | 01/01/2014 VNĐ | 31/03/2014 VNĐ | 01/01/2014 VNĐ |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 63,117,762,709 | 90,001,193,156 | 63,117,762,709 | 90,001,193,156 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 72,973,577,452 | 52,959,838,980 | 72,973,577,452 | 52,959,838,980 |
| Cộng | 136,091,340,161.00 | 142,961,032,136.00 | 136,091,340,161.00 | 142,961,032,136.00 |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Các khoản vay | 511,424,961,808 | 599,577,403,816 | 511,424,961,808 | 599,577,403,816 |
| Chi phí phải trả | 27,046,751,114 | 33,165,423,362 | 27,046,751,114 | 33,165,423,362 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 202,729,640,602 | 155,222,538,019 | 202,729,640,602 | 155,222,538,019 |
| Cộng | 741,201,353,524.00 | 787,965,365,197.00 | 741,201,353,524.00 | 787,965,365,197.00 |

