

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III/2015

Đơn vị tính: Đồng

STT	TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết Minh	Số cuối kỳ (30/09/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
1	2	3	4	5	6
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		142.102.713.699	169.236.730.159
I	Tiền và các khoản tương đương tiền:	110		41.211.787.930	47.846.704.445
1	Tiền:	111	V.01	41.026.220.311	47.210.951.629
	- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)			613.721.255	309.559.402
	- Tiền gửi ngân hàng			40.412.499.056	46.901.392.227
2	Các khoản tương đương tiền	112		185.567.619	635.752.816
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III	Các khoản phải thu	130		30.984.149.071	51.264.987.549
1	Phải thu của khách hàng	131		26.755.708.470	51.076.376.571
2	Trả trước cho người bán	132	V.03	4.227.134.813	49.001.028
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		1.305.788	139.609.950
6	Dự phòng khoản thu khó đòi (*)	139			
IV	Hàng tồn kho	140		68.288.363.979	57.899.168.570
1	Hàng tồn kho	141		68.288.363.979	57.899.168.570
	Nguyên liệu vật liệu tồn kho			24.420.433.321	20.299.092.863
	Bao bì luân chuyển, Công cụ, dụng cụ			176.365.700	696.551.500
	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			21.250.216.133	21.339.007.209
	Thành phẩm tồn kho			22.441.348.825	14.156.349.693
	Hàng hóa tồn kho			-	12.267.305
	Hàng mua đang đi trên đường			-	1.395.900.000
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		1.618.412.719	633.354.477
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.400.848.418	341.993.031
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.05	-	-
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	166.743.624
5	Tài sản ngắn hạn khác (Tạm ứng CBCNV)	158		217.564.301	124.617.822
B	TÀI SẢN TỬ DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		903.135.842.068	959.188.276.192
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		884.520.554.506	941.939.711.797
1	Tài sản cố định hữu hình	221		883.951.537.233	937.919.772.677
	- Nguyên giá	222	V.08	1.250.086.403.565	1.243.951.908.994
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.08	(366.134.866.332)	(306.032.136.317)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	569.017.273	4.019.939.120
V	Tài sản dài hạn khác	260		18.615.287.562	17.248.564.395
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		8.922.966.955	17.248.564.395
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		9.252.320.607	11.592.515.118
4	Tài sản dài hạn khác	268		440.000.000	
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.045.238.555.767	1.128.425.006.351

STT	NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết Minh	Số cuối kỳ (30/09/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
	A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		518.594.340.237	617.523.754.993
I	Nợ ngắn hạn	310		348,571,310,978	404,510,455,338
1	Phải trả cho người bán	311	10	73,656,184,432	90,195,869,340
2	Người mua trả tiền trước	312		108,556,822	11,233,796
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	11	40,222,542,988	40,434,671,567
4	Phải trả người lao động	314	12	3,346,020,780	5,133,331,312
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	14,010,793,201	12,040,981,125
6	Phải trả nội bộ	316		-	-
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
8	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	14	4,999,011,029	2,815,216,339
9	Vay và nợ ngắn hạn	320	15(a)	208,671,160,069	247,445,897,632
10	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	16	3,557,041,657	6,432,854,227
II	Nợ dài hạn	330		170,023,029,259	213,013,699,655
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	338	15(b)	170,023,029,259	213,013,699,655
	NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
	B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		526.644.215.530	510.901.251.358
I	Vốn chủ sở hữu	410		526,644,215,530	510,901,251,358
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22a	450,000,000,000	450,000,000,000
7	Quỹ đầu tư phát triển	418		12,280,250,272	12,280,250,272
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.22a	64,363,965,258	48,621,001,086
	- Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421 a		8,121,001,086	(29,091,929,129)
	- Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế chưa phân phối lũy kế đến kỳ/năm nay	421 b		56,242,964,172	77,712,930,215
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.045.238.555.767	1.128.425.006.351

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TT	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
1	Tài sản thuế 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		120.43	3.665
6	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Ngày 10 tháng 10 năm 2015

Lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

Võ Thanh Cường



Bùi Thị Nhựt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III/2015

ĐVT: đồng

Chỉ Tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		550,888,672,426	767,506,831,144
2. Các khoản giảm trừ (Thuế TTĐB)	2		393,432,000	
3. Doanh thu thuần và cung cấp dịch vụ			550,495,240,426	767,506,831,144
(10=01-02)	10			
4. Giá vốn hàng bán	11		461,387,383,247	638,092,294,389
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ			89,107,857,179	129,414,536,755
(20=10-11)	20			
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		112,027,072	908,520,543
7. Chi phí tài chính	22		21,800,108,706	39,159,301,631
_ Trong đó: Lãi vay phải trả:	23		18,640,984,567	35,179,487,116
8. Chi phí bán hàng	24		1,521,204,909	3,385,183,767
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7,572,106,576	10,583,451,136
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh			58,326,464,060	77,195,120,764
11. Thu nhập khác	31		1,873,442,324	3,826,198,114
12. Chi phí khác	32		777,995,948	3,308,388,663
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1,095,446,376	517,809,451
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		59,421,910,436	77,712,930,215
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3,178,946,264	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				
(60=50-51-52)	60		56,242,964,172	77,712,930,215
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,250	1,727

Ngày 10 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Minh

Võ Thanh Cường



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

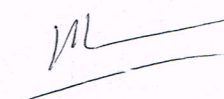
Quý III/2015

ĐVT: đồng

Chỉ Tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2015	Số đầu năm (01/01/2015)
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		214,075,397,225	767,506,831,144
2. Các khoản giảm trừ (Thuế TTĐB)	2		393,432,000	
3. Doanh thu thuần và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		213,681,965,225	767,506,831,144
4. Giá vốn hàng bán	11		174,701,018,434	638,092,294,389
5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		38,980,946,791	129,414,536,755
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		38,094,054	908,520,543
7. Chi phí tài chính	22		5,832,769,039	39,159,301,631
Trong đó: Lãi vay phải trả:	23		5,832,769,039	35,179,487,116
8. Chi phí bán hàng	24		445,741,455	3,385,183,767
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,708,337,475	10,583,451,136
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh			30,032,192,876	77,195,120,764
11. Thu nhập khác	31		820,137,418	3,826,198,114
12. Chi phí khác	32		329,931,357	3,308,388,663
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		490,206,061	517,809,451
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		30,522,398,937	77,712,930,215
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		30,522,398,937	77,712,930,215
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		678	1,727

Ngày 10 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng



Võ Thanh Cường



Bùi Thị Nhựt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III/2015

(Theo phương pháp gián tiếp)

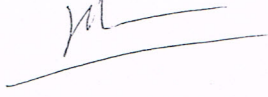
Đơn vị tính: VND

Chỉ Tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		59,421,910,436	55,058,034,740
2. Điều chỉnh các khoản			78,631,687,510	
- Khấu hao tài sản cố định	02		60,102,730,015	39,576,799,820
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04		-	50,042,161
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(112,027,072)	(365,927,380)
- Chi phí lãi vay	06		18,640,984,567	19,975,622,726
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		(17,374,270,540)	114,294,572,067
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		24,255,755,373	(6,058,685,146)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(8,049,000,898)	21,484,511,116
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(15,448,973,020)	52,829,258,217
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		7,266,742,053	12,351,107,858
- Tiền lãi vay đã trả	13		(19,459,427,321)	(21,151,771,202)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(3,063,554,157)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		51,200,000	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(2,927,012,570)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		120,679,327,406	173,748,992,910
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(6,912,665,402)	(2,736,851,815)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22		(6,584,692,474)	(3,102,779,195)
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		(440,000,000)	-
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		112,027,072	365,927,380
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,912,665,402)	(2,736,851,815)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		(120,401,578,519)	(177,904,538,721)
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		421,654,387,650	254,341,679,387
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(503,419,795,609)	(432,246,218,108)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(38,636,170,560)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(120,401,578,519)	(177,904,538,721)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(6,634,916,515)	(6,892,397,626)

Chỉ Tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2015) →	Số đầu năm (01/01/2015)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		47,846,704,445	90,001,193,156
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		41,211,787,930	83,108,795,530

Ngày 10 tháng 10 năm 2015

Lập Biểu



Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng



Võ Thanh Cường

Giám đốc



Bùi Thị Nhự

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III - 2015

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. 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 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 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.

Riêng chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản được kết chuyển sang khoản mục chi phí trả trước dài hạn tại thời điểm công ty chính thức đi vào sản xuất kinh doanh và phân bổ vào chi phí tài chính trong thời gian không quá 05 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	03 - 15 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, kết nhựa, móc sắt, 02 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; Bia Lon Sài Gòn Lager 330ml

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

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

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tiền mặt	613,721,255	309,559,402
Tiền gửi ngân hàng	40,412,499,056	46,901,392,227
Các khoản tương đương tiền	185,567,619	635,752,816
Cộng	41,211,787,930	47,846,704,445

(*) Khoản mục này bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tính từ ngày gửi.

02. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Bên thứ ba	1,038,626,750	536,858,971
Bên liên quan (thuyết minh)	25,717,081,720	50,539,517,600
Cộng	26,755,708,470	51,076,376,571

03. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Bên thứ ba	4,227,017,982	49,001,028
Bên liên quan (thuyết minh)	116,831	
Cộng	4,227,134,813	49,001,028

04. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Phải thu khác	1,305,788	139,609,950
Cộng	1,305,788	139,609,950

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

05. Hàng tồn kho	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	1,395,900,000
Nguyên liệu, vật liệu	24,420,433,321	20,299,092,863
Công cụ, dụng cụ	176,365,700	696,551,500
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	21,250,216,133	21,339,007,209
Thành phẩm	22,441,348,825	14,156,349,693
Hàng hóa	-	12,267,305
Cộng	<u>68,288,363,979</u>	<u>57,899,168,570</u>
	-	-
06. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Chi phí phân bổ Palet gỗ	526,460,685	175,301,514
Công cụ, dụng cụ, PTTT và thiết bị khác	874,387,733	166,691,517
Cộng	<u>1,400,848,418</u>	<u>341,993,031</u>
07. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Ký quỹ ngắn hạn	-	16,271,717
Tạm ứng (CBCNV)	217,564,301	108,346,105
Cộng	<u>217,564,301</u>	<u>124,617,822</u>
	-	-
08. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Các khoản khác phải thu Nhà nước	-	166,743,624
	<u>-</u>	<u>166,743,624</u>

Chi phí trả trước dài hạn (*)

Đơn vị tính: VND

Nguyên giá	Vô chai	Kết nhựa	Palet nhựa, cùm sắt	Chênh lệch tỷ giá trong GD đầu tư XD CB	Công cụ, dụng cụ xuất dùng	Tổng cộng
Số dư đầu năm	6,482,737,263	4,910,845,470	1,366,546,579	3,159,124,139	1,329,310,944	17,248,564,395
Số tăng trong năm	4,421,737,440	-	-	-	3,579,840,000	8,001,577,440
- Mua mới	4,421,737,440				3,579,840,000	8,001,577,440
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
+ Thanh lý	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số Phân bổ trong năm	6,892,106,268	4,368,812,149	1,092,526,814	3,159,124,139	814,605,510	16,327,174,880
Giá trị còn lại	4,012,368,435	542,033,321	274,019,765	-	4,094,545,434	8,922,966,955

(*) 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 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)

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	4,019,939,120	22,723,977,895
Tăng	2,483,572,724	7,132,306,815
Chuyển sang TSCĐ hữu hình	(5,928,494,571)	(25,836,345,590)
Giảm khác	(6,000,000)	-
Cộng	569,017,273	4,019,939,120
	-	-

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ đã xuất dùng	935,421,295	821,980,945
Bao bì luân chuyển	4,828,421,521	13,267,459,311
Chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn xây dựng cơ bản	3,159,124,139	3,159,124,139
Cộng	8,922,966,955	17,248,564,395

(*) Thời gian phân bổ:

- Công cụ, dụng cụ được phân bổ trong thời gian từ 02 đến 03 năm
- Bao bì luân chuyển được phân bổ trong thời gian từ 02 năm
- Chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn xây dựng cơ bản được phân bổ trong thời gian 05 năm

11. CÁC KHOẢN VAY

(a) Vay và nợ ngắn hạn

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
* Vay vốn lưu động Lãi suất 4%/năm-5.4%/năm	169,401,160,069	
Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Quảng Ngãi	104,039,560,684	98,832,935,403
Ngân hàng Quân Đội CN Quảng Ngãi	54,295,599,385	49,012,962,229
Ngân hàng Quốc tế VIB CN Quảng Ngãi	11,066,000,000	
* Nợ dài hạn đến hạn trả	39,270,000,000	99,600,000,000
Ngân hàng Quốc tế VIB CN Quảng Ngãi lãi suất 6,5%	19,670,000,000	-
Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN 4 lãi suất 7,5%	19,600,000,000	99,600,000,000
Cộng	208,671,160,069	247,445,897,632
		157,250,028,292

(a) Vay dài hạn

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
* Vay vốn đầu tư		
Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN 4 (lãi suất 7,5%/năm)	111,013,699,655	213,013,699,655
Ngân hàng Quốc tế VIB CN Quảng Ngãi (lãi suất 6.5%/năm)	59,009,329,604	
Cộng	170,023,029,259	213,013,699,655

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Bên thứ ba	8,105,142,953	(78,737,556,125)
Bên liên quan	65,551,041,479	78,748,789,921
Cộng	<u>73,656,184,432</u>	<u>11,233,796</u>

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Thuế tiêu thụ đặc biệt	35,546,457,398	34,865,672,625
Thuế GTGT	4,554,687,064	5,568,998,942
Thuế thu nhập doanh nghiệp	115,392,107	-
Thuế thu nhập cá nhân	6,006,419	-
Cộng	<u>40,222,542,988</u>	<u>40,434,671,567</u>

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Chi phí lãi vay ngắn hạn	379,861,594	10,195,060,345
Chi phí lãi vay dài hạn	8,996,755,997	-
Chi phí vận chuyển	426,078,000	405,591,400
Phải trả bên liên quan	996,797,380	993,879,880
Chi phí xây dựng cơ bản	592,063,636	-
Thù lao HĐQT còn phải trả	394,849,500	-
Chi phí phải trả khác	2,224,387,094	446,449,500
Cộng	<u>14,010,793,201</u>	<u>12,040,981,125</u>

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	192,010,143	78,450,793
Cổ tức phải trả	3,910,307,860	2,046,186,120
Quỹ công tác xã hội	682,236,126	682,236,126
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	214,456,900	8,343,300
Cộng	<u>4,999,011,029</u>	<u>2,815,216,339</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

16. VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu

	30/09/2015	31/12/2014
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 được mua lại		-
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

(b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	30/09/2015 VND	Tỷ lệ	31/12/2014 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

(b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu thường (VND)
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2014 và ngày 31 tháng 12 năm 2014	45,000,000	450,000,000,000
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015	45,000,000	450,000,000,000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

* BÀN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17. TÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VNĐ	Lãi lũy kế VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2014	450,000,000,000	(9,489,317,595)	440,510,682,405
Lãi trong năm		77,712,930,215	77,712,930,215
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi		(6,640,125,136)	(6,640,125,136)
Trích quỹ công tác xã hội		(682,236,126)	(682,236,126)
Trích quỹ đầu tư phát triển		8,869,069,641	8,869,069,641
Trích quỹ dự phòng tài chính		3,411,180,631	3,411,180,631
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014	450,000,000,000	60,901,251,358	510,901,251,358
Lợi nhuận trong kỳ	-	56,242,964,172	56,242,964,172
Chi trả cổ tức năm 2014		(40,500,000,000)	(40,500,000,000)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015	450,000,000,000	76,644,215,530	526,644,215,530

18. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	30/09/2015	31/12/2014
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VNĐ)	56,242,964,172	77,712,930,215
Bình quân cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	45,000,000	45,000,000
Lãi cơ bản tn mỗi cổ phiếu (VNĐ)	1,250	1,727

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

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
19 DOANH THU		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	550,888,672,426	767,506,831,144
Các khoản giảm trừ doanh thu	393,432,000	-
Chiết khấu thương mại	393,432,000	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	550,495,240,426	767,506,831,144
20 GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
Giá vốn thành phẩm	461,387,383,247	638,092,294,389
Cộng	<u>461,387,383,247</u>	<u>638,092,294,389</u>
21 Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	112,027,072	641,965,490
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		266,555,053
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Cộng	<u>112,027,072</u>	<u>908,520,543</u>
22 CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Phân bổ chênh lệch tỷ giá giai đoạn I	3,159,124,139	3,159,124,146
Lỗ thuần chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện		820,690,369
Lỗ thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ		3,620,000
Chi phí lãi vay	18,640,984,567	35,175,867,116
Cộng	<u>21,800,108,706</u>	<u>39,159,301,631</u>

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

23 CHI PHÍ BÁN HÀNG	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Chi phí nhân công	478,049,569	586,349,056
Chi phí nguyên liệu, CCDC	113,341,622	455,863,608
Chi phí khấu hao TSCĐ	19,647,729	8,732,324
Phí, lệ phí	310,000	3,736,340
Dịch vụ mua ngoài	520,707,964	1,919,538,799
Chi phí bằng tiền khác	389,148,025	410,963,640
Chi phí sử dụng thương hiệu Bia Sài Gòn		
Cộng	<u>1,521,204,909</u>	<u>3,385,183,767</u>
	-	-
24 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Chi phí nhân viên	3,287,310,089	5,222,559,739
Chi phí vật liệu văn phòng	403,902,530	542,452,865
Chi phí khấu hao TSCĐ	891,622,195	1,125,981,994
Thuế và lệ phí	97,862,410	165,532,686
Dịch vụ mua ngoài	1,448,247,283	1,349,063,730
Chi phí bằng tiền khác	1,443,162,069	2,177,860,122
Cộng	<u>7,572,106,576</u>	<u>10,583,451,136</u>
	-	-
25 THU NHẬP KHÁC	30/09/2015	31/12/2014
Thu nhập khác	VND	VND
Thu từ bán phế liệu, phế phẩm	1,559,218,662	3,524,495,813
Thu nhập khác	314,223,662	301,702,301
Cộng	<u>1,873,442,324</u>	<u>3,826,198,114</u>
	-	-
Chi phí khác	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Chi phí bán phế liệu, sử dụng hạ tầng, điện nước	770,170,046	1,860,685,453
Thuế nhập khẩu kê khai thiếu		1,104,649,580
Chi phí khác	7,825,902	343,053,630
Cộng	<u>777,995,948</u>	<u>3,308,388,663</u>
	-	-
Lợi nhuận khác	<u>1,095,446,376</u>	<u>517,809,451</u>
	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

26 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Theo giấy chứng nhận đầu tư số 34121000019 ngày 20 tháng 09 năm 2007 và khoản 1 và Điều 33, khoản 2 Điều 35, Nghị định 24/2007/NĐ-CP, Công ty được miễn thuế 02 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 3 năm tiếp theo.

Công ty không tính thuế TNDN trong năm do đang trong giai đoạn miễn thuế.

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	59,421,910,436	77,712,930,215
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Các khoản điều chỉnh tăng	767,268,914	925,598,712
Tổng lợi nhuận tính thuế	60,189,179,350	78,638,528,927
Lỗi năm trước chuyển sang		(8,703,494,044)
Thu nhập chịu thuế ước tính năm nay	60,189,179,350	69,935,034,883
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	13,241,619,457	15,385,707,674
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	(13,241,619,457)	(15,385,707,674)
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.

27 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	375,427,516,039	307,768,563,455
Chi phí nhân công	17,333,180,229	11,148,588,212
Chi phí khấu hao tài sản cố định	60,102,730,015	39,576,799,820
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19,713,036,528	4,197,045,247
Chi phí khác bằng tiền	6,088,172,672	4,229,146,289
Cộng	478,664,635,483	366,920,143,023

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

28 QUẢN LÝ TÀI CHÍNH

(a) Rủi ro tiền tệ

Việc kinh doanh của Công ty phải chịu rủi ro từ một số ngoại tệ. Chủ yếu là từ đồng "EUR"

Quỹ đối sang VND		Ngoại tệ gốc EUR	
30/09/2015	01/01/2015	30/09/2015	01/01/2015
95.004.002	95.004.002	3.875.781,00	3.875.781,00
3.875,781	3.875,781	3.875,781,00	3.875,781,00

Tài sản tài chính

Tiền gửi ngân hàng

(b) Rủi ro thanh khoản

Tải ngày 31 tháng 12 năm 2014

Phải trả người bán và các
khóa phải trả khác

Các khoản vay

Tải ngày 31 tháng 12 năm 2014		Tải ngày 30 tháng 09 năm 2015	
Dưới 1 năm	Từ 1 đến 2 năm	Từ 1 đến 2 năm	Từ 2 đến 5 năm
VND	VND	VND	VND
93,008,849,553	136,000,000,000	247,445,897,632	77,013,699,655
340,454,747,185	136,000,000,000	208,671,160,069	43,273,329,604

Tải ngày 30 tháng 09 năm 2015

Phải trả người bán và các
khóa phải trả khác

Các khoản vay

Tải ngày 30 tháng 09 năm 2015		Tải ngày 30 tháng 09 năm 2015	
Dưới 1 năm	Từ 1 đến 2 năm	Từ 1 đến 2 năm	Từ 2 đến 5 năm
VND	VND	VND	VND
78,655,195,461	126,749,699,655	126,749,699,655	43,273,329,604
287,326,355,530	126,749,699,655	208,671,160,069	43,273,329,604

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú -TP. Quảng Ngãi

29 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

(a) (a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

i) Doanh thu bán thành phẩm

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2015	
	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Sabeco	684,703,960,503	985,973,606,160
CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH THỦY TINH MALAYA VIET NAM	4,950,000	33,522,000
	<u>689,653,960,503</u>	<u>1,019,495,608,160</u>

ii) Thu nhập khác

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2015	
	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tổng công ty CP Bia Rượu Nước Giải khát Sài Gòn		1,139,662,000
CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH THỦY TINH MALAYA VIET NAM	4,950,000	33,522,000
	<u>4,950,000</u>	<u>1,173,184,000</u>

iii) Chi phí thu mua nguyên vật liệu, bao bì, vận chuyển, thuê kho

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2015	
	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tổng công ty CP Bia Rượu Nước Giải khát Sài Gòn	291,621,998,903	374,619,663,888
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Sabeco	4,127,221,440	1,852,028,405
Cty CP TM Sabeco Miền Trung	33,962,850	660,333,050
Cty CP Vận Tải & Giao nhận Bia Sài Gòn		654,109,808
CÔNG TY CP RƯỢU BÌNH TẮY		20,709,012
CÔNG TY CP BIA, RƯỢU SÀI GÒN- ĐỒNG XUÂN		2,400,000
Trung tâm Đào tạo- Nghiên cứu công nghệ đồ uống và thực phẩm SaBeCo	218,181,818	
CÔNG TY TNHH 1TV SÀI GÒN- HẢI TỈNH	276,985,000	
Cty CP TM Bia Sài Gòn Tây Nguyên	8,063,790	
	<u>296,286,413,801</u>	<u>378,017,324,964</u>

iv) Chi phí khác

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2015	
	30/09/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tổng công ty CP Bia Rượu Nước Giải khát Sài Gòn		1,179,673,154
Công ty CP Vận Tải & Giao nhận Bia Sài Gòn		24,109,808
Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền Trung		
	<u>-</u>	<u>24,109,808</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú -TP. Quảng Ngãi

30 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

iv) Phí sử dụng thương hiệu

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2015	
	30/09/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Tổng công ty cổ phần Bia - Rượu - NGK Sài Gòn		3,082,440,210
		<u>3,082,440,210</u>

v) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2015	
	30/09/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Lương và các quyền lợi gộp khác	2,113,827,000	2,418,037,083
	<u>2,113,827,000</u>	<u>2,418,037,083</u>

(b) Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30/09/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Phải thu khách hàng (Thuyết minh 4)		
Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	25,717,081,720	50,539,517,600
	<u>25,717,081,720</u>	<u>50,539,517,600</u>
Trả trước cho người bán (Thuyết minh 5)		
CTY CP THƯƠNG MẠI BIA SÀI GÒN TÂY NGUYỄN	116,831	-
	<u>116,831</u>	<u>-</u>
Phải trả người bán (Thuyết minh 13)		
Tổng công ty Bia - Rượu - Nước Giải khát Sài Gòn	65,246,357,325	78,592,220,476
CÔNG TY CP BIA, RƯỢU SÀI GÒN- ĐỒNG XUÂN		2,640,000
Công Ty TNHH Một Thành Viên Thương Mại Bia Sài Gòn Sabeco		122,260,052
CÔNG TY CP RƯỢU BÌNH TÂY	54	31,668,793
CÔNG TY TNHH 1TV SÀI GÒN- HÀ TĨNH	304,683,500	
Công ty Cổ phần Vận Tải và Giao Nhận Bia Sài Gòn	600	600
	<u>65,551,041,479</u>	<u>78,748,789,921</u>

31. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang. Công ty phải trả mức tối thiểu trong tương lai như sau:

	Kỳ 9 tháng kết thúc ngày	
	30/09/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Dưới 1 năm	939,522,665	856,860,574
Từ 1 đến 5 năm	3,758,090,658	3,427,412,295
Trên 5 năm	26,001,289,741	24,171,832,542
Tổng cộng các khoản phải thanh toán tối thiểu	<u>30,698,903,064</u>	<u>28,456,135,411</u>