

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ III - 2016

Đơn vị tính: Đồng

| STT | TÀI SẢN | MÃ SỐ | Thuyết minh | Số cuối kỳ (30/09/2016) | Số đầu năm (01/01/2016) |
|------------|---|------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 297.420.781.262 | 285.573.945.354 |
| I | Tiền và các khoản tương đương tiền: | 110 | | 30.528.742.169 | 24.304.775.471 |
| 1 | Tiền: | 111 | V.01 | 30.334.796.953 | 24.117.196.520 |
| 2 | Các khoản tương đương tiền | 112 | | 193.945.216 | 187.578.951 |
| III | Các khoản phải thu | 130 | | 193.349.090.045 | 202.311.922.759 |
| 1 | Phải thu của khách hàng | 131 | | 19.219.416.418 | 51.848.031.861 |
| 2 | Trả trước cho người bán | 132 | V.03 | 20.774.697.208 | 3.652.209.691 |
| 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 | | 153.354.976.419 | 146.811.681.207 |
| 6 | Dự phòng khoản thu khó đòi (*) | 139 | | | |
| IV | Hàng tồn kho | 140 | | 70.653.827.913 | 57.713.431.208 |
| 1 | Hàng tồn kho | 141 | | 70.653.827.913 | 57.713.431.208 |
| | Nguyên liệu vật liệu tồn kho | | | 18.373.870.927 | 25.919.399.829 |
| | Bao bì luân chuyển, Công cụ, dụng cụ | | | 6.056.510.468 | 108.119.000 |
| | Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | | | 20.251.321.389 | 19.539.104.796 |
| | Thành phẩm tồn kho | | | 25.972.125.129 | 12.146.807.583 |
| | Hàng hóa tồn kho | | | - | - |
| | Hàng mua đang đi trên đường | | | - | - |
| 2 | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2.889.121.135 | 1.243.815.916 |
| 1 | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 2.797.864.316 | 1.243.815.916 |
| 2 | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | V.05 | - | - |
| 3 | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | 91.256.819 | - |
| 5 | Tài sản ngắn hạn khác (Tạm ứng CBCNV) | 158 | | - | - |
| B | TÀI SẢN TƯ DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 824.385.339.573 | 886.811.717.755 |
| I | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | 414.522.000 |
| 4 | Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | 414.522.000 |
| II | Tài sản cố định | 220 | | 814.666.187.472 | 864.084.631.649 |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 814.666.187.472 | 864.084.631.649 |
| | - Nguyên giá | 222 | V.08 | 1.261.867.674.376 | 1.250.086.403.565 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | V.08 | (447.201.486.904) | (386.001.771.916) |
| IV. | Tài sản dở dang dài hạn | | | 3.838.478.545 | 4.377.029.728 |
| 4 | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 3.838.478.545 | 4.377.029.728 |
| V | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 5.880.673.556 | 17.935.534.378 |
| 1 | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 5.880.673.556 | 6.840.830.832 |
| 2 | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3 | Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | 11.094.703.546 |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1.121.806.120.835 | 1.172.385.663.109 |

| STT | NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | Thuyết minh | Số cuối kỳ (31/03/2016) | Số đầu năm (01/01/2016) |
|-----|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 582,730,270,641 | 626,492,730,134 |
| | I Nợ ngắn hạn | 310 | | 499,176,904,576 | 479,159,620,882 |
| 1 | Phải trả cho người bán | 311 | 10 | 21,059,754,176 | 68,328,527,797 |
| 2 | Người mua trả tiền trước | 312 | | 19,529,638 | 30,457,910 |
| 3 | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | 11 | 65,669,231,226 | 63,238,104,136 |
| 4 | Phải trả người lao động | 314 | 12 | 6,300,134,818 | 5,286,605,850 |
| 5 | Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 13 | 16,783,067,481 | 13,025,731,017 |
| 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 | 50,554,756,884 | 18,003,739,330 |
| 9 | Vay và nợ ngắn hạn | 320 | 15(a) | 332,722,168,710 | 302,380,823,198 |
| 10 | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 16 | 6,068,261,643 | 8,865,631,644 |
| | II Nợ dài hạn | 330 | | 83,553,366,065 | 147,333,109,252 |
| 4 | Vay và nợ dài hạn | 334 | | 83,553,366,065 | 147,333,109,252 |
| | B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 539,269,269,194 | 545,892,932,975 |
| | I Vốn chủ sở hữu | 410 | | 539,269,269,194 | 545,892,932,975 |
| 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 | 417 | | 20,570,250,272 | 20,570,250,272 |
| 10 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | V.22a | 68,699,018,922 | 75,322,682,703 |
| | - Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm tr | 421 a | | 21,322,682,703 | 8,121,001,086 |
| | - Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế chưa phân phối lũy kế đến kỳ/năm nay | 421 b | | 47,376,336,219 | 82,907,681,617 |
| | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 1,121,806,120,835 | 1,172,385,663,109 |

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 | | 51 | 10,565 |
| 6 | Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | |

Ngày 07 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

Võ Thanh Cường

Giám đốc

Bùi Thị Như



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ III - 2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ (30/09/2016) | Số đầu năm (01/01/2016) |
|--|-----------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 51,347,359,718 | 82,907,681,617 |
| 2. Điều chỉnh các khoản | | | 24,680,908,649 | 103,895,815,015 |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 61,199,714,988 | 79,969,635,599 |
| - (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 04 | | | 13,290 |
| - (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (211,047,239) | (149,513,515) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 12,150,273,198 | 24,075,679,641 |
| 3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | | (23,241,057,039) | (154,050,705,815) |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 33,645,091,964 | (151,416,172,175) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (1,845,693,159) | 683,548,934 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (54,016,968,787) | 16,291,295,485 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (593,891,124) | 9,505,910,678 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (19,039,443,494) | (24,961,066,154) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 52,160,000 | 65,000,000 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (2,849,530,001) | (4,219,222,583) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 77,565,857,713 | 32,752,790,817 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | (6,188,428,818) | (6,355,571,664) |
| Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ | 21 | | (29,242,719,628) | (6,505,085,179) |
| 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 | | 211,047,239 | 149,513,515 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (29,031,672,389) | (6,355,571,664) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | (33,438,397,675) | (49,939,134,837) |
| 2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 843,907,687,152 | 676,396,291,341 |
| 3. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (877,346,084,827) | (687,141,956,178) |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (8,871,820,951) | (39,193,470,000) |

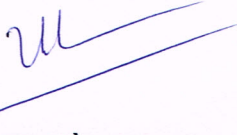
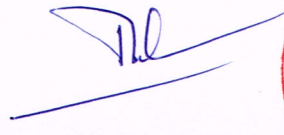
| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ (30/09/2016) | Số đầu năm (01/01/2016) |
|---|-------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | (33,438,397,675) | (49,939,134,837) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | 6,223,966,698 | (23,541,915,684) |
| Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ | 60 | | 24,304,775,471 | 47,846,704,445 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | (13,290) |
| Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ | 70 | | 30,528,742,169 | 24,304,775,471 |

Ngày 07 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc


Nguyễn Thị Hồng Minh

Võ Thanh Cường

Bùi Thị Nhựt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III - 2016

ĐVT: đồng

| Chỉ Tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ (30/09/2016) | Số đầu năm (01/01/2016) |
|---|-------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | | 671,638,599,121 | 762,707,362,756 |
| 2. Các khoản giảm trừ (Thuế TTĐB) | 2 | | 193,687,182 | 467,787,600 |
| 3. Doanh thu thuần và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 671,444,911,939 | 762,239,575,156 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 595,246,980,696 | 639,902,267,690 |
| 5. Lợi tức gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 76,197,931,243 | 122,337,307,466 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 211,047,239 | 149,513,515 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 12,150,273,198 | 26,240,937,190 |
| Trong đó: Lãi vay phải trả: | 23 | | 12,150,273,198 | 23,081,813,051 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 2,401,816,157 | 2,750,254,060 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 11,421,249,472 | 11,888,420,989 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | | 50,435,639,655 | 81,607,208,742 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 1,409,663,208 | 2,259,087,810 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 497,943,145 | 958,614,935 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 911,720,063 | 1,300,472,875 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 51,347,359,718 | 82,907,681,617 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 3,971,023,499 | - |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 47,376,336,219 | 82,907,681,617 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 1,053 | 1,842 |

Ngày 07 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Hồng Minh

Võ Thanh Cường

Bùi Thị Như



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III - 2016

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 Thông tư 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:

1. Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.
2. 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, két nhựa, móc sắt, 02-03 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**

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 472,114,082 | 618,184,404 |
| Tiền gửi ngân hàng | 23,645,082,438 | 1,329,775,972 |
| Các khoản tương đương tiền | 187,578,951 | 193,945,216 |
| Cộng | 24,304,775,471 | 2,141,905,592 |

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

02. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Bên thứ ba | 2,278,230,618 | 1,756,934,981 |
| Bên liên quan (thuyết minh 1) | 16,941,185,800 | 50,091,096,880 |
| Cộng | 19,219,416,418 | 51,848,031,861 |
| | - | - |

03. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Bên thứ ba | 20,067,897,208 | 3,652,209,691 |
| Bên liên quan (thuyết minh 2) | 706,800,000 | |
| Cộng | 20,774,697,208 | 3,652,209,691 |
| | - | - |

04. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu khác | 381,742,479 | 197,441,336 |
| Bên liên quan (thuyết minh 3) | 152,973,233,940 | 146,614,239,871 |
| Cộng | 153,354,976,419 | 146,811,681,207 |

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****04a. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu bên thứ ba | 381,742,479 | 197,441,336 |
| Phải thu từ Tổng công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn | 152,973,233,940 | 146,614,239,871 |
| Cộng | 153,354,976,419 | 146,811,681,207 |

05. Hàng tồn kho

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 18,373,870,927 | 25,919,399,829 |
| Công cụ, dụng cụ | 6,056,510,468 | 108,119,000 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 20,251,321,389 | 19,539,104,796 |
| Thành phẩm | 25,972,125,129 | 12,146,807,583 |
| Cộng | 70,653,827,913 | 57,713,431,208 |

06. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí phân bổ Palet gỗ | 5,520,837 | 175,301,514 |
| Phí dịch vụ tư vấn | 206,784,170 | 594,916,667 |
| Phí sử dụng đất | 234,881,149 | |
| Công cụ, dụng cụ, PTTT và thiết bị khác | 2,350,678,160 | 473,597,735 |
| Cộng | 2,797,864,316 | 1,243,815,916 |

07. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|----------------------------------|-------------------|------------|
| | VND | VND |
| Các khoản khác phải thu Nhà nước | 91,256,819 | - |
| Cộng | 91,256,819 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUÁNG NGẢI

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**08. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH****(a) Tài sản cố định hữu hình**

| | 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 | 232,060,945,498 | 1,011,054,673,780 | 6,721,783,292 | 249,000,995,000 | 1,250,086,403,565 |
| Số tăng trong năm | 11,449,625,584 | 233,743,649 | - | 391,601,571 | 12,074,970,804 |
| - Mua sắm mới | 233,743,649 | | | 391,601,571 | 625,345,220 |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 11,155,925,591 | | | | 11,155,925,591 |
| - Phân loại lại | 293,699,993 | | | | 293,699,993 |
| Số giảm trong năm | | 293,699,993 | - | - | 293,699,993 |
| - Phân loại lại | | 293,699,993 | | | 293,699,993 |
| Số dư cuối năm | 243,510,571,082 | 1,010,994,717,436 | 6,721,783,292 | 640,602,566 | 1,261,867,674,376 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 46,173,565,357 | 335,253,174,098 | 4,350,098,129 | 224,934,332 | 386,001,771,916 |
| Khấu hao trong năm | 8,942,373,835 | 51,359,038,201 | 708,622,538 | 189,680,414 | 61,199,714,988 |
| Số dư cuối năm | 55,115,939,192 | 386,612,212,299 | 5,058,720,667 | 414,614,746 | 447,201,486,904 |
| Giá trị còn lại | 17,040,076,667 | 137,251,733,154 | 1,383,625,934 | 230,783,604,000 | 155,906,219,359 |
| Tại ngày đầu năm | 185,887,380,141 | 675,801,499,682 | 2,371,685,163 | 24,066,663 | 864,084,631,649 |
| Tại ngày cuối năm | 188,394,631,890 | 624,382,505,137 | 1,663,062,625 | 225,987,820,000 | 814,666,187,472 |

Đơn vị tính: VND

* Tổng giá trị Tài sản cố định hình thành từ dự án đầu tư chiều sâu để sản xuất bia lon là: 124.310.817.226 đồng được dùng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay dài hạn của công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 4,377,029,728 | 4,019,939,120 |
| Tăng | 10,617,374,408 | 6,299,085,179 |
| Chuyển sang TSCĐ hữu hình | (11,155,925,591) | (5,928,494,571) |
| Giảm khác | | (13,500,000) |
| Cộng | 3,838,478,545 | 4,377,029,728 |
| | - | - |

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ đã xuất dùng | 2,351,391,137 | 329,391,675 |
| Bao bì luân chuyển | 3,529,282,419 | 6,511,439,157 |
| Cộng | 5,880,673,556 | 6,840,830,832 |
| | - | - |

(*) 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

| | | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--|-----------|------------------------|------------------------|
| | | VND | VND |
| * Vay vốn lưu động kỳ hạn từ 1 tháng đến 4 tháng. | Lãi suất | | |
| Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN Quảng Ngãi | 4.6%-5.2% | 163,740,761,920 | 149,002,926,519 |
| Ngân hàng Quân Đội CN Quảng Ngãi | 4.6%-5.2% | 59,629,783,586 | 71,053,456,576 |
| Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN 4 (lãi suất 7,5%/năm) | 4.6%-5.2% | | 28,600,000,000 |
| Ngân hàng Eximbank CN Quảng Ngãi | 4.6%-5.2% | 25,474,556,166 | |
| Ngân hàng Quốc tế VIB CN Quảng Ngãi (Nợ dài hạn đến hạn trả) | 6.5% | 50,777,000,000 | |
| Ngân hàng Quốc tế VIB CN Quảng Ngãi | 4.6%-5.2% | 33,100,067,038 | 53,724,440,103 |
| Cộng | | 332,722,168,710 | 302,380,823,198 |
| | | - | - |

(a) Vay dài hạn

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|---|-----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| * Vay vốn đầu tư | | |
| Ngân hàng Quốc tế VIB CN Quảng Ngãi (lãi suất 6.5%/năm) | 83,553,366,065 | |
| Ngân hàng Công thương Việt Nam - CN 4 (lãi suất 7,5%/năm) | - | 147,333,109,252 |
| Cộng | 83,553,366,065 | 147,333,109,252 |
| | - | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Bên thứ ba | (6,691,733,169) | 10,467,452,858 |
| Bên liên quan (thuyết minh 4) | 27,751,487,345 | 57,861,074,939 |
| Cộng | 21,059,754,176 | 68,328,527,797 |

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 56,733,161,279 | 55,114,251,124 |
| Thuế GTGT | 6,946,236,477 | 7,946,777,100 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1,698,855,148 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 290,978,322 | 177,075,912 |
| Cộng | 65,669,231,226 | 63,238,104,136 |

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay ngắn hạn | 8,375,873,873 | 573,369,571 |
| Chi phí lãi vay dài hạn | 727,622,816 | 8,958,797,338 |
| Chi phí vận chuyển | 447,843,451 | 460,306,045 |
| Phải trả bên liên quan | 1,824,930,209 | 2,155,135,168 |
| Chi phí xây dựng cơ bản, sửa chữa TSCĐ | 1,415,400,000 | 592,063,636 |
| Thù lao HĐQT còn phải trả | 121,662,637 | 211,559,259 |
| Chi phí phải trả khác | 3,869,734,495 | 74,500,000 |
| Cộng | 16,783,067,481 | 13,025,731,017 |

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Kinh phí công đoàn | 141,512,669 | 66,888,877 |
| Cổ tức phải trả | 3,352,716,120 | 3,352,716,120 |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 47,060,528,095 | 14,584,134,333 |
| Cộng | 50,554,756,884 | 18,003,739,330 |

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – QUẢNG NGÃI

Khu công nghiệp Quảng Phú - TP. Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2016

Chi phí trả trước dài hạn (Thuyết minh 10)

Đơn vị tính: VND

| | Vỏ chai | Két nhựa | Palet nhựa, cùm sắt | Công cụ, dụng cụ xuất dùng | Tổng cộng |
|-----------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 407,004,945 | 2,691,983,595 | 82,377,272 | 3,659,465,020 | 6,840,830,832 |
| Số tăng trong năm | - | - | 2,829,545,455 | - | 2,829,545,455 |
| - Mua mới | - | - | 2,829,545,455 | - | 2,829,545,455 |
| - Tặng khác | | | | | |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số Phân bổ trong năm | 407,004,945 | 1,770,788,295 | 303,835,608 | 1,308,073,883 | 3,789,702,731 |
| Giá trị còn lại | - | 921,195,300 | 2,608,087,119 | 2,351,391,137 | 5,880,673,556 |

(*) 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)

16. VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu

| | <u>30/09/2016</u> | <u>31/12/2015</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 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 | <u>30/09/2016</u> | Tỷ lệ | <u>31/12/2015</u> |
|--|-------------|-------------------------------|-------------|-------------------------------|
| | | VND | | 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% | <u>450,000,000,000</u> | 100% | <u>450,000,000,000</u> |

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

| | <u>Số cổ phiếu</u> | <u>Cổ phiếu thường (VNĐ)</u> |
|--|--------------------------|-------------------------------|
| Tại ngày 01 tháng 01 năm 2015 và ngày 31 tháng 12 năm 2015 | 45,000,000 | 450,000,000,000 |
| Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016 | <u>45,000,000</u> | <u>450,000,000,000</u> |

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17. TÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

| | Vốn góp của chủ sở hữu VND | Quỹ đầu tư phát triển | Lãi lũy kế VND | Tổng cộng VND |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| Tại ngày 1 tháng 1 năm 2015 | 450,000,000,000 | 12,280,250,272 | 48,621,001,086 | 510,901,251,358 |
| Lãi trong năm | | | 82,907,681,617 | 82,907,681,617 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | | | (6,587,000,000) | (6,587,000,000) |
| Trích quỹ công tác xã hội | | | (829,000,000) | (829,000,000) |
| Trích quỹ đầu tư phát triển | | 8,290,000,000 | (8,290,000,000) | - |
| Chi trả cổ tức năm 2014 | | | (40,500,000,000) | (40,500,000,000) |
| Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 | 450,000,000,000 | 20,570,250,272 | 75,322,682,703 | 545,892,932,975 |
| Lợi nhuận trong kỳ | - | | 47,376,336,219 | 47,376,336,219 |
| Chi trả cổ tức năm 2015 | | | (54,000,000,000) | (54,000,000,000) |
| Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016 | 450,000,000,000 | 20,570,250,272 | 68,699,018,922 | 539,269,269,194 |

18. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|---|----------------|----------------|
| Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND) | 47,376,336,219 | 82,907,681,617 |
| Bình quân cổ phiếu phổ thông đang lưu hành | 45,000,000 | 45,000,000 |
| Lãi cơ bản tn mỗi cổ phiếu (VND) | 1,053 | 1,842 |

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

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| 19 DOANH THU | | |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 671,638,599,121 | 762,707,362,756 |
| <i>Doanh thu bán thành phẩm</i> | 666,257,418,410 | 756,306,179,439 |
| <i>Doanh thu bán hàng hóa</i> | - | 95,761,568 |
| <i>Doanh thu bán phế liệu</i> | 5,381,180,711 | 6,305,421,749 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 193,687,182 | 467,787,600 |
| Chiết khấu thương mại | 193,687,182 | 467,787,600 |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 671,444,911,939 | 762,239,575,156 |
| 20 GIÁ VỐN HÀNG BÁN | | |
| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
| | VND | VND |
| Giá vốn thành phẩm | 595,246,980,696 | 639,794,163,199 |
| Giá vốn hàng hóa | - | 108,104,491 |
| Cộng | 595,246,980,696 | 639,902,267,690 |
| 21 Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi | 211,047,239 | 149,513,515 |
| Cộng | 211,047,239 | 149,513,515 |
| 22 CHI PHÍ TÀI CHÍNH | | |
| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
| | VND | VND |
| Phân bổ chênh lệch tỷ giá giai đoạn I | - | 3,159,137,429 |
| Hoàn nhập dự phòng chi phí lãi chậm trả tiền mua hàng | | (993,879,880) |
| Chi phí lãi vay | 12,150,273,198 | 24,075,679,641 |
| Cộng | 12,150,273,198 | 26,240,937,190 |

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 | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân công | 391,683,500 | 287,644,680 |
| Chi phí nguyên liệu, CCDC | 152,294,215 | 219,861,172 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 19,647,729 | 26,196,972 |
| Dịch vụ mua ngoài | 1,209,937,588 | 1,653,851,393 |
| Chi phí bằng tiền khác | 628,253,125 | 562,699,843 |
| Cộng | 2,401,816,157 | 2,750,254,060 |
| 24 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên | 5,154,441,595 | 4,887,267,403 |
| Chi phí vật liệu văn phòng | 525,079,227 | 571,160,192 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 888,431,592 | 1,185,568,735 |
| Thuế và lệ phí | 117,063,256 | 144,368,419 |
| Dịch vụ mua ngoài | 2,795,736,773 | 2,665,375,360 |
| Chi phí bằng tiền khác | 1,940,497,029 | 2,434,680,880 |
| Cộng | 11,421,249,472 | 11,888,420,989 |
| 25 THU NHẬP KHÁC | | |
| Thu nhập khác | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
| | VND | VND |
| Thu từ bán phế liệu, phế phẩm | 32,635,338 | 1,611,881,501 |
| Thu nhập khác | 1,377,027,870 | 647,206,309 |
| Cộng | 1,409,663,208 | 2,259,087,810 |
| Chi phí khác | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
| | VND | VND |
| Chi phí khác | 497,943,145 | 958,614,935 |
| Cộng | 497,943,145 | 958,614,935 |
| Lợi nhuận khác | 911,720,063 | 1,300,472,875 |

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.

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 51,347,359,718 | 82,907,681,617 |
| 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 | 1,599,620,269 | 675,403,493 |
| Tổng lợi nhuận tính thuế | 52,946,979,987 | 83,583,085,110 |
| Lỗi năm trước chuyển sang | | - |
| Thu nhập chịu thuế ước tính năm nay | 52,946,979,987 | 83,583,085,110 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 7.50% | 15% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | 3,971,023,499 | 12,537,462,767 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm | - | (12,537,462,767) |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 3,971,023,499 | - |

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 YÊU TỐ

| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ | 521,037,696,750 | 513,344,797,497 |
| Chi phí nhân công | 24,950,836,286 | 24,468,930,481 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 61,199,714,988 | 79,969,635,599 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 10,077,939,058 | 27,770,203,068 |
| Chi phí khác bằng tiền | 6,177,905,081 | 8,987,376,094 |
| Cộng | 623,444,092,163 | 654,540,942,739 |

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"

| | Ngoại tệ gốc EUR | | Quy đổi sang VNĐ | |
|--------------------------|------------------|------------|------------------|----------------|
| | 30/09/2016 | 01/01/2015 | 30/09/2016 | 01/01/2015 |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền gửi ngân hàng | 51.22 | 70.64 | 1,523,721,188 | 23,832,661,389 |
| | 51.22 | 70.64 | 1,523,721,188 | 23,832,661,389 |

(b) Rủi ro thanh khoản

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

| | Dưới 1 năm VNĐ | Từ 1 đến 2 năm VNĐ | Từ 2 đến 5 năm VNĐ |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả người bán và các khoản phải trả khác | 86,332,360,047 | | |
| Các khoản vay | 311,912,990,107 | 77,013,699,655 | 70,319,409,597 |
| | 398,245,350,154 | 77,013,699,655 | 70,319,409,597 |

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

| | Dưới 1 năm VNĐ | Từ 1 đến 2 năm VNĐ | Từ 2 đến 5 năm VNĐ |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả người bán và các khoản phải trả khác | 71,614,511,060 | | |
| Các khoản vay | 332,722,168,710 | 57,896,000,000 | 25,657,366,065 |
| | 404,336,679,770 | 57,896,000,000 | 25,657,366,065 |

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 vỏ chai

| | Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2016 | |
|--|-------------------------------------|---------------|
| | 30/09/2016 | 31/12/2014 |
| | VND | VND |
| Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn | - | 1,747,139,001 |
| | - | 1,747,139,001 |

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

| | Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2016 | |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | 30/09/2016 | 31/12/2014 |
| | VND | VND |
| Lương và các quyền lợi gộp khác | 1,410,787,077 | 2,026,941,289 |

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

| | Kỳ 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2016 | |
|--|-------------------------------------|----------------|
| | 30/09/2016 | 31/12/2014 |
| | VND | VND |
| Phải thu khách hàng (Thuyết minh 1) | | |
| Tổng công ty Bia - Rượu - Nước Giải khát Sài Gòn | 16,941,185,800 | - |
| Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn | - | 50,091,096,880 |
| | 16,941,185,800 | 50,091,096,880 |
| Trả trước cho người bán (Thuyết minh 2) | | |
| Cty TNHH 1TV TM Bia Sài Gòn | 706,800,000 | - |
| | 706,800,000 | - |
| Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 3) | | |
| Tổng công ty Bia - Rượu - Nước Giải khát Sài Gòn | 152,973,233,940 | - |
| | 152,973,233,940 | - |
| Phải trả người bán (Thuyết minh 4) | | |
| Tổng công ty Bia - Rượu - Nước Giải khát Sài Gòn | 14,437,079,015 | 57,797,989,285 |
| CÔNG TY CP RƯỢU BÌNH TÂY | - | 54 |
| CÔNG TY TNHH 1TV SÀI GÒN- HÀ TĨNH | 61,380,000 | 63,085,000 |
| Công ty Cổ phần Vận Tải và Giao Nhận Bia Sài Gòn | - | 600 |
| | 14,498,459,015 | 57,861,074,939 |

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 30/09/2016 | |
|---|-------------------------------------|----------------|
| | 30/09/2016 | 31/12/2015 |
| | VND | VND |
| Dưới 1 năm | 939,524,584 | 939,522,665 |
| Từ 1 đến 5 năm | 3,758,098,335 | 3,758,090,658 |
| Trên 5 năm | 25,286,260,255 | 26,481,490,214 |
| Tổng cộng các khoản phải thanh toán tối thiểu | 29,983,883,173 | 31,179,103,537 |

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - QUẢNG NGÃI

Địa chỉ: Khu công nghiệp Quảng Phú, thành phố Quảng Ngãi

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Lấy kể đến ngày 30/09/2016

Đơn vị tính: đồng VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này Năm nay | Kỳ này Năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước |
|---|-------|-------------|-----------------|------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | | 225,271,779,815 | 214,075,397,225 | 671,638,599,121 | 550,888,672,426 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | | 114,529,525 | 393,432,000 | 193,687,182 | 393,432,000 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | | | | |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 225,157,250,290 | 213,681,965,225 | 671,444,911,939 | 550,495,240,426 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11) | 20 | | 196,254,547,909 | 174,701,018,434 | 595,246,980,696 | 461,387,383,247 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 28,902,702,381 | 38,980,946,791 | 76,197,931,243 | 89,107,857,179 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 43,277,420 | 38,094,054 | 211,047,239 | 112,027,072 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 3,365,157,420 | 5,832,769,039 | 12,150,273,198 | 21,800,108,706 |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | 3,365,157,420 | 5,832,769,039 | 12,150,273,198 | 18,640,984,567 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | 929,005,808 | 334,967,795 | 2,401,816,157 | 1,521,204,909 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 3,636,980,927 | 2,827,111,135 | 11,421,249,472 | 7,572,106,576 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)} | 30 | | | | | |
| 12. Thu nhập khác | 31 | | 21,014,835,646 | 30,024,192,876 | 50,435,639,655 | 58,326,464,060 |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 428,979,287 | 820,137,418 | 1,409,663,208 | 1,873,442,324 |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 159,619,734 | 329,931,357 | 497,943,145 | 777,995,948 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 269,359,553 | 490,206,061 | 911,720,063 | 1,095,446,376 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 21,284,195,199 | 30,514,398,937 | 51,347,359,718 | 59,421,910,436 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 1,596,314,640 | | 3,971,023,499 | 3,178,946,264 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52) | 60 | | 19,687,880,559 | 30,514,398,937 | 47,376,336,219 | 56,242,964,172 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ | 61 | | | | | |
| 20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát | 62 | | | | | |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 438 | 678 | 1,053 | 1,250 |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Quảng Ngãi, ngày 7 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

(Signature)

Nguyễn Thị Hồng Minh

Kế toán trưởng

(Signature)

Võ Thanh Cường

