

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - MIỀN TRUNG

01 Nguyễn Văn Linh – TP.BMT – Tỉnh Daklak

Tel: 0500 3877519 - Fax: 0500 3877455

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
TỔNG HỢP
Quý III năm 2016**

- 1 – Báo cáo của Ban giám đốc
- 2 – Bảng cân đối kế toán (mẫu B01a-DN)
- 3 – Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (mẫu B02a-DN)
- 4 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (mẫu B03a-DN)
- 5 - Thuyết minh báo cáo tài chính (mẫu B09-DN)



Buôn ma thuật, ngày 30 tháng 09 năm 2016

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Trung (“Công ty”) trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Bùi Ngọc Hạnh	Chủ tịch
Ông Huỳnh Văn Dũng	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Phước	Ủy viên
Ông Nguyễn Thành Nam	Ủy viên
Ông Nguyễn Bích Đạt	Ủy viên

Ban Giám đốc

Ông Huỳnh Văn Dũng	Tổng Giám đốc
Ông Võ Thành Điền	Giám đốc kinh doanh
Ông Vũ Tuấn Anh	Giám đốc tài chính
Ông Đặng Sanh Định	Giám đốc chi nhánh Phú Yên
Ông Nguyễn Hoàng Long	Giám đốc chi nhánh Quy Nhơn

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30/09/2016, phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế và thực hiện kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Huỳnh Văn Dũng

Tổng Giám đốc

Đã ký, ngày 15 tháng 10 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ III NĂM 2016

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		166.352.863.809	179.887.729.716
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		26.390.252.670	14.424.044.616
1. Tiền	111	VI.01	26.390.252.670	14.424.044.616
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		18.206.721.118	50.659.614.139
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.02	14.110.748.918	47.263.608.384
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.102.693.729	2.501.476.944
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.03	3.393.910.706	3.214.664.860
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.400.632.235)	(2.328.632.235)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.04	-	8.496.186
IV. Hàng tồn kho	140		119.370.893.827	114.024.978.174
1. Hàng tồn kho	141	VI.05	119.370.893.827	114.024.978.174
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.384.996.194	779.092.787
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.10	2.273.075.716	770.489.454
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14	111.920.478	8.603.333
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		475.533.198.057	525.712.526.884
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.02	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		417.307.643.603	471.348.360.596
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.07	416.541.225.820	470.471.692.813
- Nguyên giá	222		1.134.263.301.057	1.121.682.734.623
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(717.722.075.237)	(651.211.041.810)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.08	766.417.783	876.667.783
- Nguyên giá	228		1.406.656.962	1.406.656.962
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(640.239.179)	(529.989.179)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.09	3.579.146.392	3.642.337.435
- Nguyên giá	231		4.295.311.551	4.295.311.551
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(716.165.159)	(652.974.116)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.475.754.807	277.260.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.06	2.475.754.807	277.260.000

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		975.860.000	975.860.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		975.860.000	975.860.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		51.194.793.255	49.468.708.853
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.10	47.107.676.052	45.381.591.650
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.17	4.087.117.203	4.087.117.203
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	VI.11	-	-
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		641.886.061.866	705.600.256.600
C – Nợ phải trả	300		227.398.354.971	297.059.360.258
I. Nợ ngắn hạn	310		208.072.687.797	236.359.584.592
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.13	39.808.359.085	45.854.439.862
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.365.960.318	958.311.498
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.14	76.598.945.693	62.155.482.594
4. Phải trả người lao động	314		18.350.247.915	12.655.171.472
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.15	16.509.186.731	5.680.368.984
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.16	14.120.497.765	12.102.749.130
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.12	37.546.165.275	95.378.451.965
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.773.325.015	1.574.609.087
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	VI.21	-	-
II. Nợ dài hạn	330		19.325.667.174	60.699.775.666
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.13	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.15	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.16	2.156.000.000	1.475.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.12	-	40.649.256.200
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.17	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23	17.169.667.174	18.575.519.466
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		414.487.706.895	408.540.896.342
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.18	414.487.706.895	408.540.896.342
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		298.466.480.000	298.466.480.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		298.466.480.000	298.466.480.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		12.234.693	12.234.693
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		40.726.992.884	29.560.288.439
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-

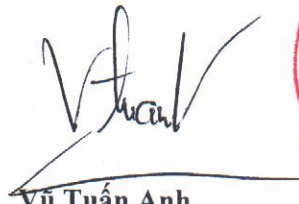
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		75.281.999.318	80.501.893.210
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.678.751.646	739.718.604
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		72.603.247.672	79.762.174.606
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		641.886.061.866	705.600.256.600

Người lập biểu



Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng



Vũ Tuấn Anh

BMT, ngày 15 tháng 10 năm 2016

Tổng giám đốc



Huỳnh Văn Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			6	7	6	7
I	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.31	243.089.888.754	206.828.149.055	673.181.721.009	563.123.693.702
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.32	313.138.165	112.341.206	979.093.028	377.574.865
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		242.776.750.589	206.715.807.849	672.202.627.981	562.746.118.837
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.33	187.064.594.564	153.638.617.312	519.151.875.335	428.958.877.750
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		55.712.156.025	53.077.190.537	153.050.752.646	133.787.241.087
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.34	24.553.612	13.956.683	362.989.978	173.704.192
7. Chi phí tài chính	22	VII.35	587.838.734	2.913.732.215	5.115.049.606	10.691.454.122
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		569.511.144	2.811.655.684	5.019.735.216	10.269.750.768
8. Chi phí bán hàng	24	VII.38	10.068.797.586	6.007.305.029	25.124.863.555	18.645.748.426
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.38	13.124.693.068	9.676.787.768	49.015.340.885	35.191.015.486
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		31.955.380.249	34.493.322.208	74.158.488.578	69.432.727.245
11. Thu nhập khác	31	VII.36	10.701.174.137	5.478.048.262	25.261.825.128	14.772.433.345
12. Chi phí khác	32	VII.37	3.927.198.044	1.447.597.842	8.659.253.880	3.567.281.043
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		6.773.976.093	4.030.450.420	16.602.571.248	11.205.152.302
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		38.729.356.342	38.523.772.628	90.761.059.826	80.637.879.547
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.40	7.745.871.268	8.828.643.910	18.157.812.154	18.173.634.933
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.41	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		30.983.485.074	29.695.128.718	72.603.247.672	62.464.244.614
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.038	995	2.433	2.093
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Người lập biểu



Nguyễn Thành Nguyễn

Kế toán trưởng



Vũ Tuấn Anh

TP. BUƠN MA THUẬT, ngày 15 tháng 10 năm 2016



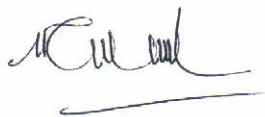
Huỳnh Văn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp) (*)
 Quý III năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

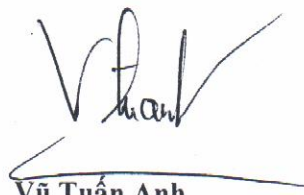
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.291.197.330.551	1.038.680.855.836
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(547.048.176.843)	(611.757.203.486)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(49.100.784.213)	(41.573.315.446)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(5.528.095.336)	(9.926.164.214)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(18.295.767.427)	(17.415.637.400)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		791.401.012.700	417.178.681.335
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.352.012.984.804)	(695.587.393.168)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		110.612.534.628	79.599.823.457
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(527.290.552)	(391.555.816)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	83.117.159
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		362.506.868	171.281.939
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(164.783.684)	(137.156.718)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		408.055.743.234	434.215.295.232
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(506.537.286.124)	(506.190.331.258)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(98.481.542.890)	(71.975.036.026)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		11.966.208.054	7.487.630.713
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14.424.044.616	7.154.773.975
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		26.390.252.670	14.642.404.688

Người lập biểu



Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng



Vũ Tuấn Anh

TP. BMT, ngày 15 tháng 10 năm 2016



Tổng giám đốc

Huỳnh Văn Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Trung được thành lập trên cơ sở hợp nhất 03 Công ty theo chủ trương Đại hội đồng cổ đông của 03 Công ty là Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Quy Nhơn, Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Phú Yên và Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Daklak theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông hợp nhất ngày 20/09/2008, được kế thừa mọi quyền lợi và nghĩa vụ của các công ty hợp nhất và chính thức hoạt động từ ngày 01/10/2008.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3503000233 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp ngày 26/09/2008 và đăng ký thay đổi lần 7 theo số đăng ký kinh doanh 4100739909 ngày 25/08/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Daklaccấp.

Cổ phiếu của Công ty đang giao dịch trên thị trường UPCOM tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Sản xuất kinh doanh các loại bia, rượu, nước giải khát;
- Kinh doanh, xuất nhập khẩu các loại bia, rượu, cồn, nước giải khát, thiết bị, phụ tùng nguyên vật liệu của ngành công nghiệp thực phẩm;
- Tư vấn đào tạo, chế tạo máy móc thiết bị và xây lắp công trình của ngành công nghiệp thực phẩm;
- Đầu tư xây dựng khu công nghiệp, khu dân cư, kinh doanh bất động sản, nhà ở, kho bãi và văn phòng cho thuê;
- Khai thác chế biến và kinh doanh khoáng sản, nông thổ sản, xăng dầu;
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn và dịch vụ du lịch;
- Các ngành nghề khác theo quy định của pháp luật.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Công ty có trụ sở chính tại 01 Nguyễn Văn Linh – P. Tân An – TP. Buôn ma thuật – Tỉnh Daklak và có 02 chi nhánh trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc đầy đủ:

a) Chi nhánh Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Miền trung tại Quy Nhơn; MST: 4100739909-003

Địa chỉ: Khu công nghiệp Phú tài – Thành phố Quy Nhơn – Tỉnh Bình Định

b) Chi nhánh Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Miền trung tại Phú yên; MST: 4100739909-001

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Một vài số liệu của năm 2014 được phân loại, điều chỉnh lại cho phù hợp với các trình bày báo cáo tài chính năm 2015 do thay đổi chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01./01./2016, kết thúc vào ngày 31./12./2016).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt nam tại ngày nghiệp vụ phát sinh theo tỷ giá tại ngân hàng Thương mại Công ty đang giao dịch. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- a) Chứng khoán kinh doanh;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Công ty đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên mức độ hoạt động bình thường. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ. Khi cần thiết thì dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, bất động sản đầu tư:

8.1 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định.

Khấu hao

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao của các nhóm tài sản như sau:

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc thiết bị	2 - 20
Phương tiện vận tải	5 - 11
Thiết bị quản lý	3 - 10
Tài sản cố định khác	5 - 12
Phần mềm máy tính	5 - 20

Thanh lý

Lãi và lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản. Số tiền thu thuần do thanh lý, nhượng bán tài sản được ghi nhận là thu nhập trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Giá trị còn lại của tài sản được ghi nhận là chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

8.2 Bất động sản đầu tư

Khấu hao

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong thời gian sử dụng ước tính.

Thời gian khấu hao của nhà cửa là 16 đến 25 năm.

Quyền sử dụng đất không phải tính khấu hao do Giấy Chứng nhận Quyền sử dụng đất do Ủy ban Nhân dân tỉnh Đắk Lắk cấp ngày 19 tháng 11 năm 1998 là vô thời hạn.

Thanh lý

Lãi và lỗ do thanh lý bất động sản đầu tư được xác định bằng số chênh lệch giữa tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Chi phí công cụ dụng cụ: Bao gồm chi phí vỏ chai bia, két bia, thiết bị bia hơi, pallet đã đưa vào sử dụng, chi phí công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ như sau:

Loại công cụ	Số năm
Vỏ, két chai	12
Thiết bị bia hơi	06
Pallet, bàn ghế, máy lạnh	03
Đồ dùng thí nghiệm	01- 03

Từ năm 2014, các chi phí công cụ dụng cụ, bao bì luân chuyển phát sinh được phân bổ trong thời gian không quá 36 tháng.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Là các khoản nghĩa vụ Công ty phải trả dựa trên những ước tính hợp lý về số tiền Công ty phải trả do sử dụng các dịch vụ, hàng hóa mang lại.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản nợ vay phát sinh từ nhu cầu sử dụng nguồn tiền từ các Tổ chức tín dụng thông qua các hợp đồng và khế ước nhận nợ của Công ty.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

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.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các chi phí sử dụng hàng hóa dịch vụ trong kỳ

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; sự giảm sút những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

Vốn chủ sở hữu: Được ghi nhận theo thực tế đóng góp của cổ đông

Thặng dư cổ phần: Được ghi nhận khi phát sinh chênh lệch giữa giá trị cổ phiếu phát hành cao hơn mệnh giá của nó.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Là khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ các tài khoản có gốc ngoại tệ.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: là khoản lãi của doanh nghiệp sau khi trừ đi chi phí thuế TNDN theo quy định.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển giao cho người

mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng theo thông báo của ngân hàng.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu được ghi nhận khi các khoản chiết khấu bán hàng, giảm giá hàng bán phát sinh do áp dụng các chính sách bán hàng của Công ty nhằm giới thiệu các sản phẩm của Công ty.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận là các khoản chi phí nguyên nhiên vật liệu, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung được phân ánh hợp lý trong chu kỳ sản xuất sản phẩm. Đồng thời giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu sản phẩm trong kỳ

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý được ghi nhận khi các khoản chi phí này phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và được phản ánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.



Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

<i>1. Tiền</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	256.129.139	416.422.686
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	26.134.123.531	14.007.621.930
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	26.390.252.670	14.424.044.616
<i>2. Phải thu khách hàng</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	7.244.027.518	5.695.270.034
CN Cty TNHH NGK Suntory Pepsico Việt Nam tại tỉnh Quảng Nam	2.744.746.302	2.266.115.525
Đối tượng khác	4.499.281.216	3.429.154.509
b) Phải thu khách hàng dài hạn		
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	6.866.721.400	41.568.338.350
Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	-	41.568.338.350
Tổng công ty Bia Rượu - NGK Sài Gòn	6.866.721.400	-
Cộng	14.110.748.918	47.263.608.384

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

3. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	3.393.910.706		3.214.664.860	
- Phải thu về cổ phần hoá	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-	-	-
- Phải thu người lao động;	-	-	-	-
- Ký cược, ký quỹ;	5.000.000	-	68.239.700	-
- Tạm ứng	1.599.022.143	-	801.035.550	-
- Các khoản chi hộ	-	-	-	-
- Phải thu khác.	1.789.888.563	-	2.345.389.610	-
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)				
Cộng	3.393.910.706	-	3.214.664.860	-

5. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	12.659.936	-	490.609.325	-
- Nguyên liệu, vật liệu;	38.673.966.738	-	41.438.114.688	-
- Công cụ, dụng cụ;	45.509.095.660	-	41.195.185.913	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	20.337.321.340	-	20.203.514.316	-
- Thành phẩm;	14.790.110.390	-	10.677.336.595	-
- Hàng hóa;	33.159.788	-	11.077.440	-
- Hàng gửi bán;	14.579.975	-	9.139.897	-
- Hàng hóa kho bảo thuế.				
Cộng	119.370.893.827	-	114.024.978.174	-

6. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang:		
- Mua sắm;		
+ Khác	468.500.000	-
- XDCB:		
+ Nhà kho Pepsi 960 m2		
+ Khác	125.124.528	-
- Sửa chữa.		
+ Sửa chữa Container lạnh chứa bia tươi		
+ Cài tạo hệ thống lạnh và tiết kiệm năng		
+ Cài tạo, sửa chữa khác	1.882.130.279	277.260.000
Cộng	2.475.754.807	277.260.000

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật nuôi	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	172.363.529.409	928.981.110.794	16.095.107.784	3.218.907.802	733.632.648	290.446.186	1.121.682.734.623
- Mua trong năm	280.000.000	1.966.869.150	1.180.000.000	432.879.000	-	-	3.859.748.150
- Đầu tư XDCB hoàn thành	8.006.944.773	1.991.894.636	-	321.520.000	-	-	10.320.359.409
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	985.482.053	614.059.072	-	-	-	1.599.541.125
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	180.650.474.182	931.954.392.527	16.661.048.712	3.973.306.802	733.632.648	290.446.186	1.134.263.301.057
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	63.167.340.287	576.354.110.835	8.318.217.962	2.822.414.638	472.338.299	76.619.789	651.211.041.810
- Khấu hao trong năm	7.534.542.119	59.201.121.458	1.062.700.104	198.111.757	57.696.804	22.799.625	68.076.971.867
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	985.482.053	580.456.387	-	-	-	1.565.938.440
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	70.701.882.406	634.569.750.240	8.800.461.679	3.020.526.395	530.035.103	99.419.414	717.722.075.237
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm	109.196.189.122	352.626.999.959	7.776.889.822	396.493.164	261.294.349	213.826.397	470.471.692.813
- Tại ngày cuối kỳ	109.948.591.776	297.384.642.287	7.860.587.033	952.780.407	203.597.545	191.026.772	416.541.225.820

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bảng sáng chế	Phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	500.000.000	-	-	677.656.962	229.000.000	1.406.656.962
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	500.000.000	-	-	677.656.962	229.000.000	1.406.656.962
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	475.256.957	54.732.222	529.989.179
- Khấu hao trong năm	-	-	-	75.899.997	34.350.003	110.250.000
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	551.156.954	89.082.225	640.239.179
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	500.000.000	-	-	202.400.005	174.267.778	876.667.783
- Tại ngày cuối kỳ	500.000.000	-	-	126.500.008	139.917.775	766.417.783

* Thuyết minh số liệu và giai trình khác:

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	4.295.311.551	-	-	4.295.311.551
- Quyền sử dụng đất	2.407.661.000	-	-	2.407.661.000
- Nhà (VP cho thuê)	1.887.650.551	-	-	1.887.650.551
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	652.974.116	63.191.043	-	716.165.159
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà (VP cho thuê)	652.974.116	63.191.043	-	716.165.159
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	3.642.337.435	(63.191.043)	-	3.579.146.392
- Quyền sử dụng đất	2.407.661.000	-	-	2.407.661.000
- Nhà (VP cho thuê)	1.234.676.435	(63.191.043)	-	1.171.485.392
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Tồn thất do suy giảm giá trị	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

	-	-
	Cuối kỳ	Đầu năm
10. Chi phí trả trước		
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	2.273.075.716	770.489.454
- Chi phí bảo hiểm	421.103.360	320.735.272
- Chi phí phụ tùng thay thế	932.551.137	113.745.807
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	63.808.609	108.378.419
- Các khoản khác	855.612.610	227.629.956
b) Dài hạn	47.107.676.052	45.381.591.650
Sửa chữa tài sản cố định	2.384.744.741	2.863.584.474
Bao bì luân chuyển (chai két, vỏ bình nước)	37.439.496.041	35.327.230.387
CCDC các loại	5.262.368.391	4.018.018.034
Khác	2.021.066.879	3.172.758.755
Cộng	<u>49.380.751.768</u>	<u>46.152.081.104</u>
11. Tài sản khác	-	-
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	-	-
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng	-	-

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

12. Vay và nợ thuế tài chính

Nội dung	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	37.546.165.275	37.546.165.275	447.775.999.434	505.608.286.124	95.378.451.965	95.378.451.965
Vay ngắn hạn CBCNV	9.826.000.000	9.826.000.000	-	210.000.000	10.036.000.000	10.036.000.000
Vay ngân hàng	27.720.165.275	27.720.165.275	408.055.743.234	410.315.405.924	29.979.827.965	29.979.827.965
Nợ dài hạn tới hạn trả	-	-	39.720.256.200	95.082.880.200	55.362.624.000	55.362.624.000
b) Vay dài hạn	-	-	-	40.649.256.200	40.649.256.200	40.649.256.200
Ngân hàng	-	-	-	40.649.256.200	40.649.256.200	40.649.256.200
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Cộng	37.546.165.275	37.546.165.275	447.775.999.434	546.257.542.324	136.027.708.165	136.027.708.165

c) Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay		Năm trước	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Trả tiền lãi thuế
Từ 1 năm trở xuống				Trả nợ gốc
Trên 1 năm đến 5 năm				
Trên 5 năm				

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

12. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp)

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay;				
- Nợ thuê tài chính;				
- Lý do chưa thanh toán				
Cộng				

đ) Thuyết minh chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

13. Phải trả người bán

Nội dung	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	20.760.508.955	20.760.508.955	21.036.584.425	21.036.584.425
+ Đối tượng khác	20.760.508.955	20.760.508.955	21.036.584.425	21.036.584.425
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Phải trả người bán là các các bên liên quan	19.047.850.130	19.047.850.130	24.817.855.437	24.817.855.437
+ Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	19.047.850.130	19.047.850.130	24.817.855.437	24.817.855.437
+ CN Cty CP Bia Sài Gòn - Miền trung tại Phú Yên	-	-	-	-
Cộng	39.808.359.085	39.808.359.085	45.854.439.862	45.854.439.862

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	6.950.805.030	74.787.966.001	72.688.800.858	9.049.970.173
Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu	-	805.555.492	805.555.492	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	46.898.637.299	474.284.135.464	463.457.878.447	57.724.894.316
Thuế Xuất nhập khẩu	-	345.844.336	345.844.336	-
Thuế TNDN hiện hành	7.906.442.541	18.180.418.272	18.340.989.545	7.745.871.268
Thuế TNCN	362.647.124	1.504.044.519	1.757.619.509	109.072.134
Thuế môn bài	-	4.000.000	4.000.000	-
Lệ phí trước bạ	-	-	-	-
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	9.147.692	4.685.355.158	2.728.552.212	1.965.950.638
Thuế tài nguyên	27.802.908	159.995.747	184.611.491	3.187.164
Khoản khác	-	1.273.597.518	1.273.597.518	-
Cộng	62.155.482.594	576.030.912.507	561.587.449.408	76.598.945.693

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)**14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (tiếp)**

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu	7.603.333	-	70.774.910	78.378.243
Thuế Xuất nhập khẩu	-	-	33.542.235	33.542.235
Thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Thuế TNCN	-	-	-	-
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Thuế môn bài	1.000.000	1.000.000	-	-
Tiền thuế đất, thuế nhà đất	-	-	-	-
Cộng	8.603.333	1.000.000	104.317.145	111.920.478

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

	Cuối kỳ	Đầu năm
15. Chi phí phải trả		
a) Ngắn hạn	16.509.186.731	5.680.368.984
Lãi vay	39.928.751	785.343.236
Chi phí sử dụng hơi	-	-
Lãi chậm trả tiền mua hàng TCTY	1.981.324.457	1.886.019.240
Phí hoạt động thị trường	-	-
Phí thanh lý chai thủy xức	5.772.000.000	-
Phí hao hụt vỏ chai nhà PP	1.999.609.365	1.771.343.941
Tiền thuê đất + thuê đất	711.800.000	-
Chi phí phải trả khác	6.004.524.158	1.237.662.567
	-	-
b) Dài hạn		
Lãi thanh toán quá hạn	-	-
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	-
Cộng	16.509.186.731	5.680.368.984

	Cuối kỳ	Đầu năm
16. Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	35.250.000	2.531.290
- Kinh phí công đoàn;	243.321.377	125.378.728
- Bảo hiểm xã hội;	267.769.685	18.675.091
- Bảo hiểm y tế;	66.426.393	20.047.427
- Bảo hiểm thất nghiệp;	24.709.037	3.907.894
- Phải trả về cổ phần hoá;	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	2.465.400.460	2.154.119.294
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	5.923.554.889	5.393.993.891
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	5.094.065.924	4.384.095.515
Cộng	14.120.497.765	12.102.749.130

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.156.000.000	1.475.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

	Cuối kỳ	Đầu năm
23. Dự phòng phải trả		
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn	17.169.667.174	18.575.519.466
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;	-	-
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu;	-	-
- Dự phòng phải trả khác (trợ cấp thôi việc ..)	17.169.667.174	18.575.519.466
Cộng	17.169.667.174	18.575.519.466

17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	22%	22%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	4.087.117.203	4.087.117.203
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

18. Vốn chủ sở hữu

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

Nội dung	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Quỹ đầu tư phát triển		
A	1	4	7	8	9	
Số dư đầu năm trước	298.466.480.000	12.234.693	70.019.146.548	22.989.946.123	391.487.807.364	
- Tăng vốn trong năm trước					-	
- Lãi trong năm trước			79.762.174.606		79.762.174.606	
- Tăng khác					-	
- Trích lập các quỹ đầu tư			(6.570.342.316)	6.570.342.316	-	
- Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi			(17.939.113.628)		(17.939.113.628)	
- Chi có tức			(44.769.972.000)		(44.769.972.000)	
- Lỗ trong năm trước					-	
- Giảm khác					-	
Số dư đầu năm nay	298.466.480.000	12.234.693	80.501.893.210	29.560.288.439	408.540.896.342	
- Tăng vốn trong năm nay					-	
- Lãi trong năm nay			72.603.247.672		72.603.247.672	
- Tăng khác					-	
- Trích lập các quỹ đầu tư			(11.166.704.445)	11.166.704.445	-	
- Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi			(18.901.800.319)		(18.901.800.319)	
- Chi có tức			(47.754.636.800)		(47.754.636.800)	
- Lỗ trong năm nay					-	
- Giảm khác					-	
Số dư cuối kỳ này	298.466.480.000	12.234.693	75.281.999.318	40.726.992.884	414.487.706.895	

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	96.173.630.000	96.173.630.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	202.292.850.000	202.292.850.000
Cộng	298.466.480.000	298.466.480.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp Cuối kỳ		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29.846.648	29.846.648
+ Cổ phiếu phổ thông	29.846.648	29.846.648
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000	10.000

đ. Cổ tức	Cuối kỳ	Đầu năm
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....		

e. Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	40.726.992.884	29.560.288.439
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.	Cuối kỳ	Đầu năm

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán (tiếp)

19. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	350.000.000	350.000.000
- Từ 1 năm trở xuống;	0	0
- Trên 1 năm đến 5 năm (xe đông lạnh)	350.000.000	350.000.000
- Trên 5 năm;	0	0
b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.	6.366.921.700	21.665.237.800
+ Bia Sài Gòn 450 (SL 57.960 Keg)	4.874.436.000	11.601.411.900
+ Bia Sài Gòn 355 (SL 5.200 Keg)	434.200.000	6.926.644.560
+ Bia Sài Gòn 355 Lager (SL Keg)	0	879.046.140
+ Bia Quy Nhơn 330 (SL Keg)	0	0
+ Bia LOWEN 330 (SL 6.512 Keg)	698.737.600	1.902.107.100
+ Tài sản của Vinaiges-CTy cung cấp hơi (tạm tính theo giá trị mua bảo hiểm: phần XD+ T.Bị+ HT điện)	0	0
+ Tài sản khác	359.548.100	356.028.100
c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.	1.723,49	1.742,80
USD	1.422,56	1.434,66
EURO	300,93	308,14
d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.		
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

20. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	243.089.888.754	206.828.149.055
a) Doanh thu	243.089.888.754	206.828.149.055
- Doanh thu bán hàng;	239.276.742.036	202.779.843.586
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	3.546.469.445	3.920.355.469
- Doanh thu kinh Doanh bất động sản	266.677.273	127.950.000
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)	-	-
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	-	-
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính;	-	-
b) Doanh thu đối với các bên liên quan		
1. Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn	-	152.584.956.830
2. Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	143.164.486.265	-
2. Công ty CP TM Bia Sài Gòn Tây Nguyên	175.000.000	76.712.727
3. CN Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền trung tại QN	11.116.431.853	3.041.001.956
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	313.138.165	112.341.206
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	313.138.165	112.341.206
- Giảm giá hàng bán;	-	-
- Hàng bán bị trả lại;	-	-
3. Giá vốn hàng bán	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	26.532.907.050	6.722.263.556
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	158.983.758.617	145.311.536.492
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:	-	-
+ Hạng mục chi phí trích trước;	-	-
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;	-	-
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.	-	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	1.466.368.149	1.583.753.583
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;	-	-
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;	81.560.748	21.063.681
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;	-	-
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.	-	-
Cộng	187.064.594.564	153.638.617.312
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.553.612	13.956.683

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

- Lãi bán các khoản đầu tư;	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
Cộng	24.553.612	13.956.683

5. Chi phí tài chính

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Lãi tiền vay;	569.511.144	2.811.655.684
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	18.327.590	99.669.244
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	-	1.037.287
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;	-	-
- Chi phí tài chính khác.	-	1.370.000
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	587.838.734	2.913.732.215

6. Thu nhập khác

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Tiền phạt thu được;	-	-
- Thuế được giảm;	-	-
- Bã hèm	3.828.657.210	2.808.868.910
- Thanh lý vật tư, phế liệu	2.697.574.918	996.928.163
- Các khoản khác.	4.174.942.009	1.672.251.189
Cộng	10.701.174.137	5.478.048.262

7. Chi phí khác

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Các khoản bị phạt;	4.500.000	57.886.093
- Thanh lý vật tư, phế liệu	2.820.870.202	869.982.585
- Các khoản khác.	1.101.827.842	519.729.164
Cộng	3.927.198.044	1.447.597.842

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ**

	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Chi phí lương nhân viên	3.309.563.291	3.288.524.466
- Chi phí công cụ, dụng cụ	238.549.153	265.532.380
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	851.959.408	828.258.915
- Chi phí thuê đất, thuế đất	1.609.603.445	294.178.840
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	807.629.097	1.103.789.946

VII. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

- Chi phí khác bằng tiền	6.307.388.674	3.896.503.221
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	10.068.797.586	6.007.305.029
- Chi phí lương nhân viên	1.142.408.145	751.100.896
- Chi phí công cụ, dụng cụ	679.732.772	396.838.974
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	15.247.231	16.465.569
- Chi phí thương hiệu Tổng công ty	-	(969.252.074)
- Chi phí quảng cáo, khuyến mại	504.189.759	1.028.393.293
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.556.207.998	1.393.835.428
- Chi phí khác bằng tiền	4.171.011.681	3.389.922.943
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
- Hoàn nhập dự phòng công nợ phải thu khó đòi đã thu được	-	-
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác	-	-
- Các khoản ghi giảm khác	-	-
Cộng	23.193.490.654	15.684.092.797
9. Chi phí kinh doanh theo yếu tố	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	116.389.889.785	103.354.261.590
- Chi phí nhân công	16.509.008.936	13.877.317.962
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	22.756.601.240	21.885.398.440
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.483.928.250	16.388.803.670
- Chi phí khác bằng tiền	14.665.943.013	9.354.554.481
Cộng	188.805.371.224	164.860.336.143
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.745.871.268	8.475.229.978
- Điều chỉnh Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp của Các năm trước vào Chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	353.413.932
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.745.871.268	8.828.643.910
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý III năm nay	Quý III năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.		

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Lũy kế năm nay

Cùng kỳ năm trước

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu: ...
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu: ...
- Các giao dịch phi tiền tệ khác: ...

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: ...

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường ...
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường ...
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi ...
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả ...
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ và REPO chứng khoán ...
- Tiền thu từ đi vay dưới các hình thức khác ...

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên:.....
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác.

Người lập biểu

Nguyễn Thành Nguyên

Kế toán trưởng

Vũ Tuấn Anh

TP. BMT, ngày 15 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám đốc



Huỳnh Văn Dũng