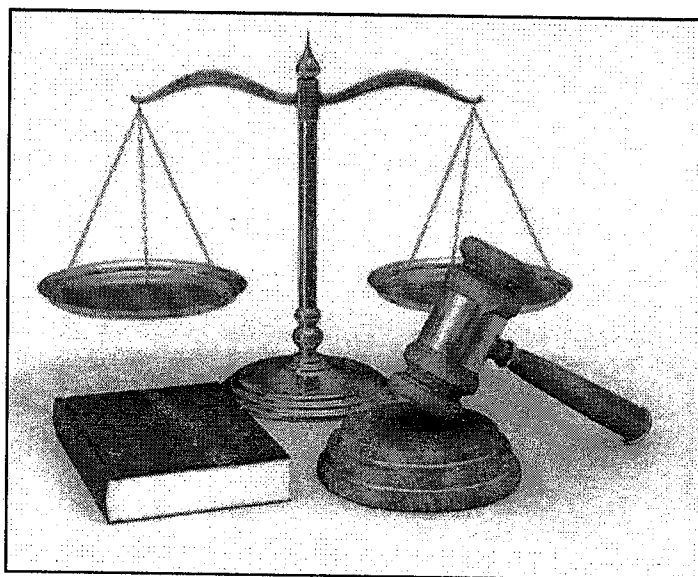


CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN SÔNG LAM
KHOÁ 1 - XÃ HƯNG ĐẠO - HUYỆN HƯNG NGUYÊN - TỈNH NGHỆ AN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2018

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)



Danh mục và mẫu biểu báo cáo tài chính gồm:

- Bảng cân đối kế toán:
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính:

Mẫu B01-DN

Mẫu B02-DN

Mẫu B03-DN

Mẫu B09-DN

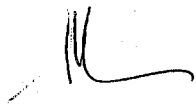
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 186,148,463,836 | 125,010,181,918 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | VI.01 | 27,075,531,833 | 14,826,986,462 |
| 1. Tiền | 111 | | 5,075,531,833 | 14,826,986,462 |
| - Tiền mặt | 111a | | 349,378,230 | 476,503,230 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 111b | | 4,726,153,603 | 14,350,483,232 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 22,000,000,000 | 0 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 0 | 0 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 48,923,563,866 | 33,333,643,371 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.02 | 47,396,206,930 | 30,086,771,000 |
| 2. Trả trước ngắn hạn cho người bán | 132 | VI.03 | 1,396,715,469 | 1,924,757,582 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | VI.04a | 130,641,467 | 1,322,114,789 |
| - Phải thu khác (1388) | 136b | | 21,141,467 | 26,343,781 |
| - Phải thu tạm ứng (141) | 136c | | 109,500,000 | 0 |
| - Phải thu cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược (2444) | 136d | | 0 | 1,295,525,000 |
| - Phải thu khác (3388) | 136f | | 0 | 246,008 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | VI.05 | 107,711,620,872 | 75,074,714,165 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 107,711,620,872 | 75,074,714,165 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 141b | | 45,103,694,435 | 38,292,856,011 |
| - Công cụ, dụng cụ | 141c | | 284,975,452 | 227,896,363 |
| - Chi phí SXKD dở dang | 141d | | 25,062,578,549 | 21,281,332,116 |
| - Thành phẩm | 141e | | 20,626,304,042 | 15,272,629,675 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2,437,747,265 | 1,774,837,920 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.06a | 2,437,747,265 | 1,774,837,920 |
| 3. Thuê và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 0 | 0 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 652,627,819,621 | 699,882,503,791 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 30,000,000 | 30,000,000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 634,013,571,812 | 683,856,444,289 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | VI.07 | 634,013,571,812 | 683,856,444,289 |
| - Nguyên giá | 222 | | 1,261,875,224,076 | 1,254,381,678,445 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (627,861,652,264) | (570,525,234,156) |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | VI.08 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 228 | | 91,650,000 | 91,650,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (91,650,000) | (91,650,000) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 562,500,000 | 562,500,000 |
| 1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn | 241 | | 0 | 0 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 562,500,000 | 562,500,000 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 0 | 0 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 18,021,747,809 | 15,433,559,502 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.06b | 18,021,747,809 | 15,433,559,502 |
| - Chi phí bao bì chai kết | 261a | | 15,738,936,142 | 14,990,627,122 |
| - Chi phí công cụ dụng cụ | 261b | | 2,170,740,456 | 347,700,232 |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác | 261c | | 112,071,211 | 95,232,148 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 838,776,283,457 | 824,892,685,709 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 358,478,623,396 | 328,569,154,288 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 358,158,623,396 | 328,249,154,288 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.09 | 10,823,786,943 | 7,832,585,020 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | VI.12 | 71,989,738,128 | 80,027,996,224 |
| - Thuế giá trị gia tăng (3331) | 313a | | 6,718,841,635 | 8,720,286,388 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt (3332) | 313b | | 62,575,081,180 | 66,894,971,555 |
| - Thuế xuất nhập khẩu (3333) | 313b | | 0 | 0 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp (3334) | 313c | | 2,309,583,772 | 4,185,313,624 |
| - Thuế thu nhập cá nhân (3335) | 313e | | 386,231,541 | 227,424,657 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1,991,225,328 | 3,841,950,442 |
| 5. Chi phí phải trả | 315 | VI.10 | 6,582,584,152 | 7,186,119,031 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI.11 | 6,012,893,954 | 5,147,210,369 |
| - Kinh phí công đoàn (3382) | 319b | | 201,467,972 | 102,437,283 |
| - Bảo hiểm xã hội (3383) | 319c | | 0 | 0 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp (3386) | 319f | | 0 | 0 |
| - Phải trả, phải nộp khác (3388) | 319g | | 5,811,425,982 | 5,044,773,086 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.13 | 259,723,074,546 | 213,709,924,414 |
| - Vay ngắn hạn | 320a | | 259,723,074,546 | 213,709,924,414 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | VI.14 | 1,035,320,345 | 10,503,368,788 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 320,000,000 | 320,000,000 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 320,000,000 | 320,000,000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược (344) | 337a | | 320,000,000 | 320,000,000 |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 480,297,660,061 | 496,323,531,421 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | VI.15 | 480,297,660,061 | 496,323,531,421 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 450,000,000,000 | 450,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411A | | 450,000,000,000 | 450,000,000,000 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 6,516,196,015 | 6,516,196,015 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | 0 | 0 |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 0 | 858,459,056 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 23,781,464,046 | 38,948,876,350 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 2,961,638,858 | 3,017,588,032 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 20,819,825,188 | 35,931,288,318 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | 0 | 0 |
| II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC | 430 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 838,776,283,457 | 824,892,685,709 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trần Thị Nguyệt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Văn Bá Thi

Lập ngày tháng năm



Đặng Việt Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3/2018

Đơn vị tính: VND

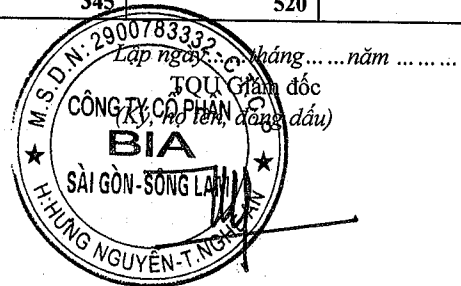
| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/18 | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII.01 | 212,616,434,233 | 215,014,254,409 | 624,141,483,368 | 632,952,440,372 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02) | 10 | | 212,616,434,233 | 215,014,254,409 | 624,141,483,368 | 632,952,440,372 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.03 | 191,274,953,970 | 187,436,071,521 | 569,323,678,086 | 566,199,776,097 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 21,341,480,263 | 27,578,182,888 | 54,817,805,282 | 66,752,664,275 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.04 | 125,089,224 | 338,321,869 | 147,057,533 | 1,212,501,860 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.05 | 2,941,709,335 | 3,057,224,170 | 8,796,352,594 | 9,828,222,056 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 2,927,782,065 | 3,056,011,162 | 8,778,314,133 | 9,795,140,412 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VII.06 | 305,305,826 | 330,110,330 | 841,778,431 | 911,588,846 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII.07 | 6,833,923,279 | 5,280,624,295 | 16,499,196,163 | 16,618,087,248 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30 | | 11,385,631,047 | 19,248,545,962 | 28,827,535,627 | 40,607,267,985 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII.08 | 162,287,814 | 149,479,515 | 468,318,261 | 442,560,751 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII.09 | 0 | 0 | 71,072,404 | 0 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 162,287,814 | 149,479,515 | 397,245,857 | 442,560,751 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 11,547,918,861 | 19,398,025,477 | 29,224,781,484 | 41,049,828,736 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.10 | 2,309,583,772 | 3,879,605,096 | 5,844,956,296 | 8,375,271,728 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 9,238,335,089 | 15,518,420,381 | 23,379,825,188 | 32,674,557,008 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu* | 70 | | 205 | 345 | 520 | 726 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu* | 71 | | 205 | 345 | 520 | 726 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Nguyệt

Văn Bá Thi



Đặng Việt Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3/2018

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/18 | |
|--|-----------|-------------|--------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | 0 | 0 |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 29,224,781,484 | 41,049,828,736 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | - | - |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 57,336,418,108 | 56,485,044,402 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 11,865,090 | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (140,884,162) | (1,212,501,860) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 8,778,314,133 | 9,795,140,412 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 95,210,494,653 | 106,117,511,690 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (15,533,406,503) | 19,920,952,823 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (32,636,906,707) | 19,965,901,356 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu | 11 | | (22,156,043,306) | (77,378,431,602) |
| + Tăng, giảm các khoản phải trả | 1101 | | (7,532,772,877) | (59,208,019,462) |
| + Thuế TNDN phải nộp | 1102 | | 5,844,956,296 | (8,375,271,728) |
| + Lãi tiền vay phải trả | 1103 | | 8,778,314,133 | (9,795,140,412) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (3,251,097,652) | (5,077,332,858) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (8,744,945,064) | (9,813,099,161) |
| + Tiền lãi vay đã trả (6354) | 1401 | | (8,744,945,064) | (9,813,099,161) |
| + Tiền lãi vay đã trả khác | 1402 | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (7,720,686,148) | (6,562,111,314) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 15,000,061,712 | 12,935,297,618 |
| + Thu do nhận ký cược ký quỹ | 1601 | | | 2,093,638,255 |
| + Thu từ nguồn kinh phí sự nghiệp | 1602 | | | |
| + Tiền được các tổ chức cá nhân bên ngoài thưởng, tặng quỹ DN | 1603 | | - | - |
| + Tiền được ghi tặng quỹ do cấp trên hoặc cấp dưới nộp | 1604 | | - | - |
| + Thu khác | 1698 | | 1,375,000 | 6,229,515 |
| + Khác | 1699 | | 14,998,686,712 | 10,835,429,848 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (10,564,729,973) | (8,338,464,545) |
| + Tiền trả lại các khoản đã nhận ký cược | 1701 | | | - |
| + Tiền chi trực tiếp từ quỹ khen thưởng, phúc lợi | 1702 | | (10,392,798,733) | (8,338,464,545) |
| + Tiền chi trực tiếp từ các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 1703 | | | |
| + Tiền chi trực tiếp bằng nguồn vốn KP sự nghiệp, dự án | 1704 | | | |
| + Tiền chi hộ từ quỹ khen thưởng, phúc lợi | 1705 | | (171,931,240) | - |
| + Khác | 1799 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 9,602,741,012 | 51,770,224,007 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | - | - |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | (8,890,812,995) | (10,167,117,070) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn | 22 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 132,445,806 | 1,360,290,749 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/18 | |
|---|-------|-------------|--------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 30 | | (8,758,367,189) | (8,806,826,321) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 656,154,477,303 | 617,044,070,086 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (610,141,327,171) | (717,123,692,670) |
| 5. Tiền trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (34,608,978,584) | (9,662,739,620) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | 11,404,171,548 | (109,742,362,204) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | 12,248,545,371 | (66,778,964,518) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 14,826,986,462 | 104,149,314,987 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | | 27,075,531,833 | 37,370,350,469 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Nguyệt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Văn Bá Thi



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **Quý 3 năm 2018**

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần .
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp.
 - Kinh doanh các lĩnh vực theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp - Mã số doanh nghiệp 2900783332
 - Đăng ký lần đầu ngày 20 tháng 12 năm 2006.
 - Đăng ký thay đổi lần 6 : ngày 26 tháng 09 năm 2016
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất Bia các loại

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

1. Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2018 kết thúc vào ngày 31/12/2018).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam .

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng.

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty đang áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi bổ sung.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Công ty đang áp dụng chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng .
3. Hình thức kế toán áp dụng: Công ty đang áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung .

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.
2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
 - Đầu tư ngắn hạn: là những khoản đầu tư có thời hạn đáo hạn ít hơn 12 tháng kể từ ngày lập bảng cân đối kế toán.
 - Đầu tư dài hạn khác: là những khoản đầu tư có thời hạn đáo hạn hơn 12 tháng kể từ ngày lập bảng cân đối kế toán.
3. 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 Ban Giám đốc 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.
4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán số 2
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán số 2 .
5. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo giá gốc, tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo nguyên giá; hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|--------------------------|-----------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc | 10-25 năm |
| + Máy móc thiết bị | 05-15 năm |
| + Phương tiện vận tải | 06 năm |
| + Thiết bị văn phòng | 03 năm |
| + Phần mềm quản lý | 03 năm |
 - Thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 03 – TSCĐ HH, 04 – TSCĐ VH, 05 – BĐS đầu tư, thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.
6. 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.
7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, theo dõi chi tiết từng khoản chi phí trả trước theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.
8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.
9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.
10. 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.
11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: các khoản phải trả cho dịch vụ đã nhận được từ cung cấp trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.
12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Doanh nghiệp chỉ hạch toán vào TK 411 - “Vốn đầu tư của chủ sở hữu” theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp, không được ghi nhận theo số cam kết, số phải thu của các chủ sở hữu, theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: hạch toán chi tiết kết quả hoạt động kinh doanh của từng năm tài chính (năm trước, năm nay), đồng thời theo dõi chi tiết theo từng nội dung phân chia lợi nhuận của doanh nghiệp (trích lập các quỹ, bổ sung Vốn đầu tư của chủ sở hữu, chia cổ tức, lợi nhuận cho các cổ đông, cho các nhà đầu tư).

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: theo chuẩn mực số 14

- 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 hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi Ngân hàng, lãi tỷ giá hối đoái.
- Thu nhập khác: Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm bán ra cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

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

- Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, chủ yếu bao gồm các chi phí bốc xếp thành phẩm.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...), bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dịch vụ mua ngoài (sửa chữa, điện thoại, cháy nổ...), chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị...).

17. 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.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

| 01- Tiền và các khoản tương đương tiền | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 349,378,230 | 476,503,230 |
| Tiền gửi ngân hàng | 4,726,153,603 | 14,350,483,232 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 22,000,000,000 | 0 |
| Tổng cộng | 27,075,531,833 | 14,826,986,462 |

* Các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi tại NH Thương mại cổ phần Quốc tế Việt Nam - CN Vinh với kỳ hạn gốc 6 tháng.

| 02- Phải thu ngắn hạn khách hàng | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn | 42,110,559,040 | 28,545,202,840 |
| Công ty CP TM và vận tải SACO Đại Thành | 5,270,882,580 | 1,530,515,360 |
| Công ty khác | 14,765,310 | 11,052,800 |
| Tổng cộng | 47,396,206,930 | 30,086,771,000 |

| 03- Trả trước cho người bán ngắn hạn | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn | | 670,769,352 |
| CÔNG TY CP KẾT NỐI THỜI TRANG | | 258,000,000 |
| TTĐT- NC CN ĐỒ UỐNG VÀ TP SABECO | | 898,488,230 |
| CÔNG TY TNHH TƯ VẤN THIẾT KẾ VÀ XÂY DỰNG VIỆT PHÁT | 97,500,000 | 97,500,000 |
| Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn | 1,077,932,749 | |
| CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHAGROUP | 56,760,000 | |
| CÔNG TY CỔ PHẦN UNICO VINA | 10,000,000 | |
| CÔNG TY CP KỸ THUẬT MÔI TRƯỜNG VIỆT AN | 154,522,720 | |
| Tổng cộng | 1,396,715,469 | 1,924,757,582 |

| 04- Phải thu khác | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 130,641,467 | 1,322,114,789 |
| Ký quỹ, ký cược | 0 | 1,295,525,000 |
| Tạm ứng | 109,500,000 | 0 |
| Phải thu khác | 21,141,467 | 26,589,789 |
| b) Dài hạn | 30,000,000 | 30,000,000 |
| Ký quỹ, ký cược | 30,000,000 | 30,000,000 |
| Tổng cộng | 160,641,467 | 1,352,114,789 |

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

| 05- Hàng tồn kho | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Hàng mua đang đi trên đường | 16,634,068,394 | 0 |
| Nguyên liệu, vật liệu | 45,103,694,435 | 38,292,856,011 |
| Công cụ, dụng cụ | 284,975,452 | 227,896,363 |
| Chi phí SX, KD dở dang | 25,062,578,549 | 21,281,332,116 |
| Thành phẩm | 20,626,304,042 | 15,272,629,675 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 107,711,620,872 | 75,074,714,165 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng giá trị thuần của hàng tồn kho | 107,711,620,872 | 75,074,714,165 |
| 06- Chi phí trả trước | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| a) Ngắn hạn | 2,437,747,265 | 1,774,837,920 |
| Pallet gỗ, chụp giữ kết | 348,033,331 | 441,459,999 |
| Phí bảo hiểm rủi ro công nghiệp | 31,392,682 | 313,926,775 |
| Phí sửa chữa, bảo trì | 796,436,737 | 466,571,589 |
| Phí đào tạo | 673,866,171 | |
| Phí nạo vét bùn | 486,143,336 | 430,805,315 |
| Phí thuê xe ô tô | 87,500,000 | 35,000,000 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 14,375,008 | 87,074,242 |
| b) Dài hạn | 18,021,747,809 | 15,433,559,502 |
| Vỏ chai 450 | 3,371,262,885 | 5,398,280,262 |
| Vỏ chai special | 5,178,352,512 | 3,854,403,233 |
| Két nhựa xanh (special) | 6,568,324,575 | 4,873,948,960 |
| Pallet nhựa | 620,996,170 | 863,994,667 |
| Công cụ dụng cụ | 475,771,565 | 347,700,232 |
| Phí bảo hiểm xe ô tô | 39,068,440 | 63,161,620 |
| Chi phí ISO | 73,002,771 | 32,070,528 |
| Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | 1,694,968,891 | 0 |
| Tổng cộng | 20,459,495,074 | 17,208,397,422 |

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

07 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, công cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|---|-------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 217,215,084,841 | 1,021,438,227,517 | 7,122,541,526 | 7,012,582,054 | 1,593,242,507 | 1,254,381,678,445 |
| Số tăng trong kỳ | 1,268,051,817 | 3,723,100,000 | - | 2,502,393,814 | - | 7,493,545,631 |
| - <i>Mua sắm mới</i> | 1,268,051,817 | 3,723,100,000 | | 2,502,393,814 | | 7,493,545,631 |
| Số dư cuối kỳ | 218,483,136,658 | 1,025,161,327,517 | 7,122,541,526 | 9,514,975,868 | 1,593,242,507 | 1,261,875,224,076 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 47,197,564,387 | 510,815,477,774 | 6,774,056,736 | 4,692,162,883 | 1,045,972,376 | 570,525,234,156 |
| Khấu hao trong kỳ | 7,693,978,721 | 48,432,500,011 | 130,681,800 | 880,102,273 | 199,155,303 | 57,336,418,108 |
| Số giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 54,891,543,108 | 559,247,977,785 | 6,904,738,536 | 5,572,265,156 | 1,245,127,679 | 627,861,652,264 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 170,017,520,454 | 510,622,749,743 | 348,484,790 | 2,320,419,171 | 547,270,131 | 683,856,444,289 |
| Tại ngày cuối kỳ | 163,591,593,550 | 465,913,349,732 | 217,802,990 | 3,942,710,712 | 348,114,828 | 634,013,571,812 |

08- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| | Phần mềm kế toán | Quyền sử dụng đất | Phát minh, sáng chế | TS vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 91,650,000 | - | - | - | 91,650,000 |
| Số dư cuối kỳ | 91,650,000 | - | - | - | 91,650,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 91,650,000 | - | - | - | 91,650,000 |
| Số dư cuối kỳ | 91,650,000 | - | - | - | 91,650,000 |

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

09- Phải trả người bán ngắn hạn

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU - NGK SÀI GÒN | 3,275,238,461 | |
| CÔNG TY TNHH MTV TM BIA SÀI GÒN | | 226,425,919 |
| CÔNG TY TNHH TM VÀ VẬN TẢI THÁI TÂN | 1,093,450,600 | 1,175,590,956 |
| CÔNG TY TNHH ĐIỆN HƠI CÔNG NGHIỆP TÍN THÀNH | 1,790,060,443 | 2,232,697,824 |
| CÔNG TY TNHH TM VÀ DỊCH VỤ XNK AN TÂN VINH | 726,831,000 | 715,428,000 |
| CÔNG TY TNHH THỊNH ĐỨC | | 506,422,000 |
| CÔNG TY CP LƯƠNG THỰC HÀ TĨNH | | 509,898,000 |
| CÔNG TY TNHH ĐẠI THỊNH | | 275,400,000 |
| CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI - KỸ THUẬT C ÔNG | | 91,908,300 |
| CÔNG TY CP TM DV TIẾN PHƯỚC | | 108,444,000 |
| CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI & DỊCH VỤ ĐỨC THÀNH | 575,820,000 | |
| CÔNG TY CP TM VÀ VẬN TẢI SACO ĐẠI THÀNH | 435,797,478 | |
| CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI - KỸ THUẬT C ÔNG NGHIỆP ĐEN-TA | 1,716,884,092 | |
| CÁC ĐỐI TƯỢNG KHÁC | 1,209,704,869 | 1,990,370,021 |
| Cộng | 10,823,786,943 | 7,832,585,020 |

10- Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Lãi vay NGÂN HÀNG CÔNG THƯƠNG - CN 4 | 4,517,273,310 | 4,483,904,241 |
| Tiền ăn | 144,347,273 | 153,140,000 |
| Chi phí bốc xếp, vệ sinh, vận hành máy | 299,368,375 | 351,846,505 |
| Tiền điện | 31,365,565 | 193,146,180 |
| Chăm sóc cây xanh | 89,659,091 | 270,721,818 |
| Đồng phục, bảo hộ lao động | | 639,180,000 |
| Chi phí sử dụng vỏ chai | | |
| Diệt mối mọt, chuột, con trùng, diệt khuẩn | 219,181,818 | |
| Tiền nước | 279,557,713 | 116,051,262 |
| Chi phí bảo vệ | 90,000,000 | |
| Chi phí vận chuyển vật tư | 697,448,991 | 252,264,993 |
| Tiền thuê đất | 214,382,016 | |
| Chi phí khác | - | 725,864,032 |
| Cộng | 6,582,584,152 | 7,186,119,031 |

11- Các khoản phải trả, phải nộp khác

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Kinh phí công đoàn | 201,467,972 | 102,437,283 |
| Phải trả cổ tức, lợi nhuận | 5,768,797,282 | 4,746,509,186 |
| Phải trả, phải nộp khác | 42,628,700 | 298,263,900 |
| Cộng | 6,012,893,954 | 5,147,210,369 |

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

| 12- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | | Tăng | | Giảm | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|------|-----|------|-----|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Thuế giá trị gia tăng | 6,718,841,635 | 8,720,286,388 | 120,936,540,515 | (122,937,985,268) | | | | |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 62,575,081,180 | 66,894,971,555 | 582,222,710,103 | (586,542,600,478) | | | | |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | - | 410,700,082 | (410,700,082) | | | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2,309,583,772 | 4,185,313,624 | 5,844,956,296 | (7,720,686,148) | | | | |
| Thuế thu nhập cá nhân | 386,231,541 | 227,424,657 | 1,775,531,812 | (1,616,724,928) | | | | |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | - | - | 528,563,125 | (528,563,125) | | | | |
| Cộng | 71,989,738,128 | 80,027,996,224 | 711,719,001,933 | (719,757,260,029) | | | | |

13- Vay ngắn hạn

| Vay và nợ ngắn hạn | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | | Tăng | | Giảm | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------|------------|------|-----|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Vay ngân hàng (*) | 259,723,074,546 | 213,709,924,414 | 656,154,477,303 | (610,141,327,171) | | | | |
| (*) Chi tiết số dư của các khoản vay ngân hàng được trình bày như sau: | | | | | | | | |
| | | | 30/09/2018 | 01/01/2018 | 30/09/2018 | 01/01/2018 | | |
| | | | VND | VND | VND | VND | | |
| | | | | | | | | |

Tổng cộng

| | | | | | | | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--|--|--|--|
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - chi nhánh 4 Thành phố Hồ Chí Minh (ii) | 259,723,074,546 | 213,709,924,414 | 656,154,477,303 | (610,141,327,171) | | | | |
| Tổng cộng | 259,723,074,546 | 213,709,924,414 | 259,723,074,546 | 213,709,924,414 | | | | |

(ii) Khoản vay ngắn hạn, có tài sản bảo đảm theo Hợp đồng tín dụng số 02/2017-HĐCVHM/NHCT908-BIASONGLAM ký ngày 20 tháng 7 năm 2017 với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - chi nhánh 4 Thành phố Hồ Chí Minh có hạn mức cho vay là 400 tỷ đồng, có hiệu lực 12 tháng, được sử dụng để bổ sung vốn lưu động của Công ty. Thời hạn và lãi suất cho từng khoản nợ được thỏa thuận cho từng giấy nhận nợ. Khoản vay này được bảo đảm bằng quyền sử dụng đất số A1189767 ngày 22 tháng 5 năm 2009 và tài sản gắn liền với đất hình thành từ việc sử dụng tiền vay, bao gồm toàn bộ nhà xưởng, văn phòng, máy móc thiết bị, tài sản khác thuộc dự án đầu tư xây dựng Nhà máy bia Sài Gòn - Sông Lam.

14- Quỹ khen thưởng phúc lợi

| Số dư đầu kỳ | 30/09/2018 | | Năm trước | |
|------------------|----------------------|-----------------------|-----------|-----|
| | VND | VND | VND | VND |
| Trích trong kỳ | 10,503,368,788 | 9,088,944,789 | | |
| Sử dụng trong kỳ | 2,560,000,000 | 11,429,341,947 | | |
| Số dư cuối kỳ | 12,028,048,443 | 10,014,917,948 | | |
| | 1,035,320,345 | 10,503,368,788 | | |

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

15- Vốn chủ sở hữu

a) Số lượng cổ phiếu

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| | phổ thông | phổ thông |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký | 45,000,000 | 45,000,000 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành | 45,000,000 | 45,000,000 |
| Số lượng cổ phiếu đã mua lại | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 45,000,000 | 45,000,000 |

b) Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|--------------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | VND | % Sở hữu | VND | % Sở hữu |
| TCTCP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn | 309,500,000,000 | 68.78 | 309,500,000,000 | 68.78 |
| Các đối tượng khác | 140,500,000,000 | 31.22 | 140,500,000,000 | 31.22 |
| Tổng cộng | 450,000,000,000 | 100 | 450,000,000,000 | 100 |

c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

| | Số cổ phiếu | Cổ phiếu thường | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | | VND | VND |
| Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018 | 45,000,000 | 450,000,000,000 | 450,000,000,000 |
| Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 | 45,000,000 | 450,000,000,000 | 450,000,000,000 |

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

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

15- Vốn chủ sở hữu

d) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
|--|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|-----|
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc chủ sở hữu | Tổng cộng | |
| Số dư đầu năm trước | 450,000,000,000 | 57,058,588,032 | 6,516,196,015 | 1,037,546,344 | 514,612,330,391 | |
| Lợi nhuận/(lỗ) trong năm trước | 48,319,630,265 | 48,319,630,265 | | | 48,319,630,265 | |
| Chia cổ tức cho chủ sở hữu (*) | (54,000,000,000) | (54,000,000,000) | | | (54,000,000,000) | |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | (11,429,341,947) | (11,429,341,947) | | | (11,429,341,947) | |
| Trích quỹ | (1,000,000,000) | (1,000,000,000) | | 1,000,000,000 | - | |
| Chi quỹ | | (1,179,087,288) | | (1,179,087,288) | (1,179,087,288) | |
| Số dư cuối năm trước | 450,000,000,000 | 38,948,876,350 | 6,516,196,015 | 858,459,056 | 496,323,531,421 | |
| Lợi nhuận/(lỗ) trong năm nay | 23,379,825,188 | 23,379,825,188 | | | 23,379,825,188 | |
| Chia cổ tức cho chủ sở hữu (*) | (36,000,000,000) | (36,000,000,000) | | | (36,000,000,000) | |
| Điều chỉnh giảm quỹ khen thưởng phúc lợi | 12,762,508 | 12,762,508 | | | 12,762,508 | |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | (2,560,000,000) | (2,560,000,000) | | | (2,560,000,000) | |
| Chi quỹ | | (858,459,056) | | (858,459,056) | (858,459,056) | |
| Số dư tại ngày 30/09/2018 | 450,000,000,000 | 23,781,464,046 | 6,516,196,015 | - | 480,297,660,061 | |

e) Các giao dịch phân phối cổ tức

| | 30/09/2018 | Năm trước |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Số dư đầu kỳ | 4,746,509,186 | 3,441,009,586 |
| Cổ tức đã công bố trong năm | 36,000,000,000 | 54,000,000,000 |
| Cổ tức đã trả trong năm | (34,977,711,904) | (52,694,500,400) |
| Số dư cuối kỳ | 5,768,797,282 | 4,746,509,186 |

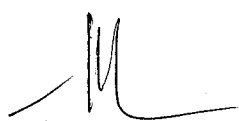
VII Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| 1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Quý 3 | Quý 3 |
|---|------------------------|------------------------|
| | năm nay | năm trước |
| | VND | VND |
| Doanh thu bán thành phẩm | 211,200,038,935 | 215,014,254,409 |
| Doanh thu khác | 1,416,395,298 | |
| Tổng cộng | 212,616,434,233 | 215,014,254,409 |
| | | |
| 3- Giá vốn hàng bán | Quý 3 | Quý 3 |
| | năm nay | năm trước |
| Giá vốn thành phẩm đã bán | 191,274,953,970 | 187,436,071,521 |
| Tổng cộng | 191,274,953,970 | 187,436,071,521 |
| | | |
| 4- Doanh thu hoạt động tài chính | Quý 3 | Quý 3 |
| | năm nay | năm trước |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 0 | |
| Lãi tiền gửi | 125,089,224 | 338,321,869 |
| Tổng cộng | 125,089,224 | 338,321,869 |
| | | |
| 5- Chi phí tài chính | Quý 3 | Quý 3 |
| | năm nay | năm trước |
| Chi phí lãi vay | 2,927,782,065 | 3,056,011,162 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 13,927,270 | 1,213,008 |
| Tổng cộng | 2,941,709,335 | 3,057,224,170 |
| | | |
| 6- Chi phí bán hàng | Quý 3 | Quý 3 |
| | năm nay | năm trước |
| Chi phí bốc xếp bia thành phẩm | 305,305,826 | 330,110,330 |
| Tổng cộng | 305,305,826 | 330,110,330 |
| | | |
| 7- Chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý 3 | Quý 3 |
| | năm nay | năm trước |
| Chi phí nhân viên quản lý | 727,114,445 | 2,363,101,993 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 43,583,150 | 34,521,364 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 61,174,797 | 96,534,172 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 65,915,850 | 185,416,971 |
| Thuế, phí và lệ phí | 71,460,672 | 240,108,877 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 503,542,205 | 1,077,643,729 |
| Chi phí bằng tiền khác | 407,346,319 | 1,283,297,189 |
| Tổng cộng | 6,833,923,279 | 5,280,624,295 |

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|---|--------------------------|----------------------------|
| 8- Thu nhập khác | | |
| Thu nhập khác | 162,287,814 | 149,479,515 |
| Tổng cộng | 162,287,814 | 149,479,515 |
| 9- Chi phí khác | | |
| Chi phí khác | | |
| Tổng cộng | - | - |
| 10- Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 11,547,918,861 | 19,398,025,477 |
| Thuế TNDN tính ở thuế suất 20% | 2,309,583,772 | 3,879,605,096 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trong kỳ | 2,309,583,772 | 3,879,605,096 |
| 11- Chi phí sản xuất theo yếu tố | | |
| Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ | 172,969,122,577 | 155,366,966,813 |
| Chi phí phân bổ hao mòn bao bì chai kết | 2,630,819,608 | 2,047,146,955 |
| Chi phí nhân công | 7,261,960,175 | 7,446,780,617 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 19,213,359,352 | 20,116,914,289 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 8,883,907,574 | 8,783,472,535 |
| Chi phí khác bằng tiền | 3,373,465,597 | 1,796,788,486 |
| Cộng | 214,332,634,883 | 195,558,069,695 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trần Thị Nguyệt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Văn Bá Thi

Lập ngày..... tháng..... năm.....



Đặng Việt Cường

