

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN- HÀ NỘI

Địa chỉ: A2-CN8, Cụm CN Từ Liêm, p. Phương Canh, q. Nam Từ Liêm, TP Hà Nội

Mã Số Thuế:

Mẫu số B01-DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		295.981.109.738	305.105.574.545
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		176.594.314.345	200.605.779.918
1. Tiền	111		22.194.314.345	8.105.779.918
2. Các khoản tương đương tiền	112		154.400.000.000	192.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		42.478.407.051	29.834.418.992
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		32.842.499.862	27.635.514.148
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.324.454.365	624.964.495
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		1.311.452.824	1.573.940.349
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		75.539.781.898	72.212.397.282
1. Hàng tồn kho	141		75.539.781.898	72.212.397.282
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.368.606.444	2.452.978.353
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.368.606.444	2.441.523.399
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			11.454.954
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		276.682.677.883	320.771.020.445
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.436.390.000	985.770.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
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			
- Phải thu nội bộ khác	214C			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		1.436.390.000	985.770.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		262.285.319.132	305.936.275.661
1. Tài sản cố định hữu hình	221		262.213.096.905	305.777.386.770
- Nguyên giá	222		645.859.710.215	637.163.268.456
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(383.646.613.310)	(331.385.881.686)
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		72.222.227	158.888.891
- Nguyên giá	228		350.000.000	350.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(277.777.773)	(191.111.109)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
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		12.960.968.751	13.848.974.784
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		12.960.968.751	13.848.974.784
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		572.663.787.621	625.876.594.990

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		264.093.259.117	309.297.547.652
I. Nợ ngắn hạn	310		264.093.259.117	305.914.702.741
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		14.445.439.549	43.426.290.002
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		845.944.408	1.141.985.168
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		72.980.745.424	85.250.480.838
4. Phải trả người lao động	314		11.530.020.997	5.709.155.973
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2.205.862.133	
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		41.898.180.224	12.370.871.636
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		119.643.747.508	157.604.152.167
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		543.318.874	411.766.957
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			3.382.844.911
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			3.382.844.911
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		308.570.528.504	316.579.047.338
I. Vốn chủ sở hữu	410		308.570.528.504	316.579.047.338
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		180.000.000.000	180.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		180.000.000.000	180.000.000.000
- 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		6.157.486.522	6.157.486.522
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		33.968.770.588	33.968.770.588
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		88.444.271.394	96.452.790.228
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		58.519.241.718	96.452.790.228
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29.925.029.676	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		572.663.787.621	625.876.594.990

T
A
N
G
H
O
A

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN- HÀ NỘI

Địa chỉ: A2-CN8, Cụm CN Từ Liêm, p. Phương Canh, q. Nam Từ Liêm, TP Hà Nội

Mã Số Thuế:

Mẫu số B02-DN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		167.509.096.915	188.645.648.439
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
- Chiết khấu thương mại	04			
- Giảm giá hàng bán	05			
- Hàng bán bị trả lại	06			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		167.509.096.915	188.645.648.439
4. Giá vốn hàng bán	11		132.032.873.363	146.084.850.897
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		35.476.223.552	42.560.797.542
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		3.255.776.233	1.387.437.227
7. Chi phí tài chính	22		1.413.090.353	4.918.379.642
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.413.090.353	1.649.805.844
8. Chi phí bán hàng	25		4.318.072.545	5.385.682.369
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		8.540.125.520	6.095.806.973
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		24.460.711.367	27.548.365.785
11. Thu nhập khác	31		742.580.511	29.390.264
+ Tổng thu nhập khác	31A		742.580.511	29.390.264
12. Chi phí khác	32		260.759.575	7.288.935
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		481.820.936	22.101.329
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		24.942.532.303	27.570.467.114
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		5.364.254.604	6.175.401.869
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		19.578.277.699	21.395.065.245
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Lê Võ Thu Hà

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Lập ngày tháng năm

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN- HÀ NỘI

Địa chỉ: A2-CN8, Cụm CN Từ Liêm, p. Phương Canh, q. Nam Từ Liêm, TP Hà Nội

Mã Số Thuế:

Mẫu số B03-DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		361.916.049.856	514.043.480.512
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(152.003.279.343)	(148.145.896.238)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6.947.503.965)	(7.031.631.076)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.274.653.761)	(1.649.805.844)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(9.865.039.418)	(6.000.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4.671.756.220	4.231.605.400
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10.192.631.397)	(9.589.686.039)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		186.304.698.192	345.858.066.715
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		(391.940.000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
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		41.000.000.000	
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		2.264.938.788	292.402.173
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		42.872.998.788	292.402.173
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 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		191.710.308.818	194.766.069.944
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(222.249.232.958)	(195.807.085.112)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(13.664.106.325)	(9.380.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(44.203.030.465)	(10.421.015.168)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		184.974.666.515	335.729.453.720
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		183.329.956.648	59.649.766.998
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		368.304.623.163	395.379.220.718
Số dư cuối kỳ trên tài khoản			176.594.314.345	200.605.779.918

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

gheez
Lê Võ Thu Hà

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Chang
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Thanh Ngọc

Lập ngày 15 tháng 01 năm 2018

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Lộc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Hà Nội (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102314051 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 06 tháng 07 năm 2007. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần gần nhất cấp ngày 25 tháng 09 năm 2017.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh bia, rượu, nước giải khát (không bao gồm kinh doanh vũ trường); xuất nhập khẩu bia, rượu, nước giải khát, các loại hương liệu, nước cốt để sản xuất bia rượu, nước giải khát.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có 193 nhân viên (31.12.2016: 178 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập các báo cáo tài chính giữa niên độ

Các báo cáo tài chính được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

2.3 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính giữa niên độ là Đồng Việt Nam (“VNĐ”).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

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.

2.6 Khoản phải thu khách hàng

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.

2.7 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. Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng.

2.8 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Giám đốc Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được.

2.9 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình

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

Khấu hao và hao mòn

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 hoặc theo thời hạn của Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp. Các tỷ lệ khấu hao chủ yếu hàng năm như sau:

10
T
AN
G
O
I
T

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.9 Tài sản cố định (tiếp theo)

Khấu hao và hao mòn (tiếp theo)

Nhà cửa và vật kiến trúc	4%-10%
Máy móc thiết bị	7%-20%
Phương tiện vận tải	10%
Thiết bị quản lý	10%-33%

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 và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với tài sản đủ điều kiện, chi phí vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.10 Thuê tài sản

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2.12 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán.

2.13 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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỶ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.14 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán 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.

2.15 Các khoản dự phòng

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; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế 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.

2.16 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Vốn khác của chủ sở hữu: Khoản vốn kinh doanh hình thành do bổ sung từ nguồn vốn đầu tư phát triển chờ ghi tăng Vốn đầu tư của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.17 Phân chia lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ như sau:

(a) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển kinh doanh được trích lập từ lợi nhuận thuần của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông.

(b) Quỹ khen thưởng phúc lợi

Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận thuần của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông. Hàng năm, Công ty tiến hành trích trước quỹ khen thưởng phúc lợi theo kế hoạch, và khi có phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông, phần thừa/thiếu sẽ được trích vào năm tiếp theo.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỶ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.18 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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 hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng thành phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

(b) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

2.19 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ tiêu thụ trong kỳ, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.20 Giá vốn hàng bán

Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.21 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 lãi vay và lỗ tỷ giá hối đoái.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỶ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

2.22 Chi phí bán hàng

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 chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển.

2.23 Chi phí quản lý doanh nghiệp

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; chi phí bằng tiền khác.

2.24 Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập 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.

2.25 Chia cổ tức

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong các báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông.

01
C
C
BIA
H
T

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)****2.26 Các bên liên quan**

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Giám đốc Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Tiền mặt	298.801.126	545.091.924
Tiền gửi ngân hàng	21.895.568.219	7.560.687.994
Các khoản tương đương tiền (*)	154.400.000.000	192.500.000.000
	<u>176.594.369.345</u>	<u>200.605.779.918</u>

(*) Số dư các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi tại ngân hàng có kỳ hạn ban đầu không quá ba tháng.

4 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Bên thứ ba	2.895.220.123	10.791.337.155
Bên liên quan (Thuyết minh 23(a))	29.947.279.739	16.844.176.993
	<u>32.842.499.862</u>	<u>27.635.514.148</u>

5 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Bên thứ ba	8.254.410.105	624.964.496
Bên liên quan (Thuyết minh 23(b))	70.044.260	-
	<u>8.324.454.365</u>	<u>624.964.496</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
(a) Phải thu ngắn hạn khác		
Phải thu người lao động	297.984.120	337.700.349
Các khoản khác	1.013.468.704	1.236.240.000
	<u>1.311.452.824</u>	<u>1.573.940.349</u>
(b) Phải thu dài hạn khác		
Ký quỹ, ký cược dài hạn (*)	<u>1.436.390.000</u>	<u>985.770.000</u>

(*) Khoản ký quỹ liên quan đến đặt cược chai kết cho Công ty CP Thương Mại Bia Rượu Nước Giải Khát Việt Nam.

7 HÀNG TỒN KHO

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Hàng đang đi trên đường	500.850.760	-
Nguyên vật liệu tồn kho	35.212.005.977	40.845.118.655
Công cụ, dụng cụ trong kho	1.244.951.653	1.567.646.223
Chi phí SXKD dở dang	16.047.404.444	17.090.338.239
Thành phẩm tồn kho	22.512.658.717	12.256.056.053
Hàng hóa	<u>21.910.347</u>	<u>453.238.112</u>
	75.539.781.898	72.212.397.282
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>75.539.781.898</u>	<u>72.212.397.282</u>

8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
(a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
Vật phẩm quảng cáo	-	-
Công cụ, dụng cụ	898.975.122	1.871.969.390
Khác	469.631.322	569.554.009
	<u>1.368.606.444</u>	<u>2.441.523.399</u>
(b) Chi phí trả trước dài hạn		
Vỏ chai, kết, bao bì chờ phân bổ	11.640.882.388	7.559.915.384
Phụ tùng thay thế cho máy móc sản xuất	1.165.945.697	6.273.978.845
Chi phí trả trước dài hạn khác	154.140.666	15.080.555
	<u>12.960.968.751</u>	<u>13.848.974.784</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – HÀ NỘI

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017

Mẫu số B 09a – DN

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(a) Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VNĐ	Máy móc thiết bị VNĐ	Phương tiện vận tải VNĐ	Thiết bị quản lý VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Nguyên giá					
Tại ngày 1 tháng 10 năm 2017	58.331.821.860	575.130.216.819	6.840.016.683	3.208.529.740	643.510.585.102
Mua trong kỳ	-	2.588.878.513	-	-	2.588.878.513
Giảm thanh lý		239.753.400			239.753.400
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	58.331.821.860	577.479.341.932	6.840.016.683	3.208.529.740	645.859.710.215
Khấu hao lũy kế					
Tại ngày 01 tháng 10 năm 2017	17.206.006.647	348.274.631.537	3.282.039.361	1.773.920.616	370.536.598.161
Khấu hao trong kỳ	586.575.349	12.342.496.098	171.000.417	107.138.797	13.207.210.661
Giảm thanh lý		97.195.526			97.195.526
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	17.792.581.996	360.519.932.109	3.453.039.778	1.881.059.427	383.646.613.310
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01 tháng 10 năm 2017	41.125.815.213	226.855.585.282	3.557.977.322	1.434.609.124	272.973.986.941
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	40.539.239.864	216.959.409.823	3.386.976.905	1.327.470.313	262.213.096.905

Nguyên giá TSCĐ tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 125.000.000VNĐ.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – HÀ NỘI**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

Mẫu số B 09a – DN

9 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (TIẾP THEO)**(b) Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm VNĐ
Nguyên giá	
Tại ngày 1 tháng 10 năm 2017	350.000.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	350.000.000
Khấu hao lũy kế	
Tại ngày 01 tháng 10 năm 2017	256.111.107
Khấu hao trong kỳ	21.666.666
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	277.777.772
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01 tháng 10 năm 2017	93.888.893
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	72.222.228

Nguyên giá TSCĐ vô hình tại 31 tháng 12 năm 2017 đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 90.000.000 VNĐ.

10 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Bên thứ ba	8.797.972.608	17.240.916.766
Bên liên quan (Thuyết minh 23(b))	5.647.466.941	26.185.373.237
	14.445.439.549	43.426.290.003

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – HÀ NỘI

Mẫu số B 09a – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

11 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	7.308.717.806	19.041.322.126
Thuế tiêu thụ đặc biệt	58.453.536.416	53.955.953.103
Thuế thu nhập doanh nghiệp – hiện hành	6.735.903.197	11.907.529.670
Thuế thu nhập cá nhân	482.588.005	345.675.939
	<u>72.980.745.424</u>	<u>85.250.480.838</u>

12 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn (*)	10.151.330.000	11.500.480.000
Kinh phí công đoàn	-	22.860.232
Bảo hiểm y tế, xã hội, thất nghiệp	-	1.824.060
Cổ tức	31.664.913.800	-
Khác	81.936.424	845.707.344
	<u>41.898.180.224</u>	<u>12.370.871.636</u>

(*) Khoản tiền Công ty nhận ký quỹ, ký cược keg bia, bình CO2, sọt của các khách hàng

13 CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Tại ngày 01.01.2017 VNĐ	Tại ngày 31.12.2017 VNĐ
(a) Vay ngắn hạn		
- Vay ngân hàng (*)	156.195.605.119	119.643.747.508
- Vay dài hạn đến hạn trả	1.408.547.048	-
	<u>157.604.152.167</u>	<u>119.643.747.508</u>
(b) Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng (**)	3.382.844.911	0
	<u>3.382.844.911</u>	<u>0</u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

(*) Đây là các khoản vay ngắn hạn tín chấp từ các ngân hàng thương mại ở Việt Nam nhằm bổ sung vốn lưu động cho Công ty. Các khoản vay này chịu mức lãi suất trong khoảng từ 5%/năm tới 5.5%/năm và sẽ đáo hạn trong năm 2018.

(**) Số dư vay dài hạn là số dư của khoản vay dài hạn từ Ngân hàng Bưu điện Liên Việt theo hợp đồng tín dụng dài hạn số T11015071/HDTD/LienVietPostBankTL ký ngày 25 tháng 9 năm 2015 với tổng số tiền vay là 22.000.000.000 VNĐ, kỳ hạn là 60 tháng với lãi suất 8,8%/năm và 9,3%/năm (tương ứng với 2 khế ước rút vốn). Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản cố định.

14 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
	543.318.874	411.766.957

15 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU**(a) Số lượng cổ phiếu**

	31.12.2017		31.12.2016	
	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi
Số lượng cổ phiếu đăng ký	18.000.000	-	18.000.000	-
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	18.000.000	-	18.000.000	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.000.000	-	18.000.000	-

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31.12.2017		31.12.2016	
	Cổ phiếu phổ thông VNĐ	%	Cổ phiếu phổ thông VNĐ	%
Tổng Công ty Cổ phần Bia – Rượu – Nước Giải khát Sài Gòn	93.800.000.000	52,11%	93.800.000.000	52,11%
Phần vốn của các đối tượng khác	86.200.000.000	47,89%	86.200.000.000	47,89%
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	180.000.000.000	100%	180.000.000.000	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – HÀ NỘI

Mẫu số B 09a – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017

16 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn cổ phần VNĐ	Vốn khác của chủ sở hữu VNĐ	Quỹ đầu tư phát triển VNĐ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VNĐ	Tổng cộng VNĐ
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2016	180.000.000.000	6.157.486.522	29.062.576.910	82.039.537.407	297.259.600.839
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	72.919.356.371	72.919.356.371
Chia cổ tức	-	-	-	(45.000.000.000)	(45.000.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(8.599.909.872)	(8.599.909.872)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	4.906.193.678	(4.906.193.678)	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016	180.000.000.000	6.157.486.522	33.968.770.588	96.452.790.228	316.579.047.338
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	88.525.029.676	88.525.029.676
Chia cổ tức (*)	-	-	-	(90.000.000.000)	(90.000.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(6.533.548.510)	(6.533.548.510)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	180.000.000.000	6.157.486.522	33.968.770.588	88.444.271.394	308.570.528.504

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 31/2017/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 5 năm 2017, Đại Hội Đồng cổ đông đã thông qua phương án chia cổ tức bằng tiền mặt cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 30% mệnh giá (tương đương với 54.000.000.000 đồng) và công ty đã trích lập và tạm ứng 16.000.000.000 đồng cho khoản cổ tức này trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016. Trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017, công ty thực hiện trích lập và chi trả phần còn lại, tương đương 36.000.000.000 đồng, đồng thời thực hiện tạm ứng 54.000.000.000 đồng cổ tức cho năm nay dựa trên các Biên bản họp Hội đồng Quản trị và thông báo tạm chi trả cổ tức.

11/11/2017

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – HÀ NỘI

Mẫu số B 09a – DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017

17 DOANH THU

	Từ 01.10.2017 đến 31.12.2017 VNĐ	Từ 01.10.2016 đến 31.12.2016 VNĐ
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	167.509.096.915	188.645.648.439

18 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01.10.2017 đến 31.12.2017 VNĐ	Từ 01.10.2016 đến 31.12.2016 VNĐ
Giá vốn bia	132.032.873.363	146.084.850.897
Giá vốn vật tư, bao bì		
	132.032.873.363	146.084.850.897

19 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01.10.2017 đến 31.12.2017 VNĐ	Từ 01.10.2016 đến 31.12.2016 VNĐ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.142.616.566	278.402.173
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	113.159.667	1.109.035.054
	3.255.776.233	1.387.437.227

20 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01.10.2017 đến 31.12.2017 VNĐ	Từ 01.10.2016 đến 31.12.2016 VNĐ
Lãi tiền vay		
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	1.413.090.353	4.918.379.642

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – HÀ NỘI

Mẫu số B 09a – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017**

21 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01.10.2017 đến 31.12.2017 VNĐ	Từ 01.10.2016 đến 31.12.2016 VNĐ
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1.542.612.122	2.534.067.047
Dịch vụ mua ngoài	1.566.704.015	1.789.964.187
Chi phí nhân viên	1.010.140.487	599.609.007
Khác	198.615.921	462.042.128
	<u>4.318.072.545</u>	<u>5.385.682.369</u>

22 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01.10.2017 đến 31.12.2017 VNĐ	Từ 01.10.2016 đến 31.12.2016 VNĐ
Chi phí nhân viên	4.024.702.584	2.260.771.766
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	773.489.961	945.706.286
Chi phí khấu hao TSCĐ	204.247.215	195.482.735
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.165.882.234	1.207.529.263
Khác	1.371.803.526	1.486.316.923
	<u>8.540.125.520</u>	<u>6.095.806.973</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – HÀ NỘI

Mẫu số B 09a – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỶ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017****23 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Công ty được kiểm soát bởi Tổng Công ty CP Bia – Rượu – Nước giải khát Sài Gòn do chiếm 52,11% vốn cổ phần của Công ty.

(a) Số dư cuối năm với các bên liên quan

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Phải thu khách hàng (Thuyết minh 4)		
Công ty CP Bia Sài Gòn - Kiên Giang	1.127.430.000	-
Công ty CP Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Bắc	176.929.499	176.929.499
Chi nhánh công ty TNHH thủy tinh Malaya VN	108.220.200	-
Công ty CP Bia, Rượu Sài Gòn - Đồng Xuân	-	1.922.864.874
Công ty CP Bia, Rượu Sài Gòn – Quảng Ngãi	34.469.600	-
Tổng Công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn	28.500.230.440	14.744.382.620
	<u>29.947.279.739</u>	<u>16.844.176.993</u>

(b) Số dư cuối năm với các bên liên quan (tiếp theo)

	31.12.2017 VNĐ	31.12.2016 VNĐ
Trả trước cho người bán (Thuyết minh 5)		
Công ty TNHH MTV thương mại bia Sài Gòn	70.044.260	-
	<u>70.044.260</u>	<u>-</u>
Phải trả người bán (Thuyết minh 10)		
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn - Hà Tĩnh	34.100.000	34.100.000
Tổng Công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn	5.613.366.941	26.151.273.237
	<u>5.647.466.941</u>	<u>26.185.373.237</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – HÀ NỘI

Mẫu số B 09a – DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ KẾ TOÁN QUÝ IV NĂM 2017****24 CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

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

	2017 VNĐ	2016 VNĐ
Dưới 1 năm	2.245.452.444	2.245.452.444
Từ 1 đến 5 năm	8.981.809.776	8.981.809.776
Trên 5 năm	49.399.953.768	51.645.406.212
Tổng cộng các khoản thanh toán tối thiểu	60.627.215.988	62.872.668.432

25 CAM KẾT VỐN

Các cam kết về chi tiêu tạo lập tài sản cố định đã ký hợp đồng tại ngày lập bảng cân đối kế toán nhưng chưa được hạch toán vào báo cáo tài chính như sau:

	2017 VNĐ	2016 VNĐ
Nhà xưởng, máy móc và thiết bị	10.968.000.000	-

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Lechay
Lê Võ Phú Hải

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Luang
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Bùi Thị Thanh Ngọc

Giám đốc

(Ký, họ tên)

Nguyễn Hữu Lộc
GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Lộc

