

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

..........

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ II NĂM 2018**

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – PHÚ THỌ**

**PHÚ THỌ – 7 / 2018**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ II NĂM 2018**

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – PHÚ THỌ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>89,894,638,565</b>	<b>161,601,759,190</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>16,628,205,263</b>	<b>69,829,073,376</b>
1. Tiền	111		6,628,205,263	629,073,376
2. Các khoản tương đương tiền	112		10,000,000,000	69,200,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>15,845,586,160</b>	<b>47,825,624,239</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.2</b>	12,880,514,240	24,961,632,800
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>V.3</b>	2,620,871,920	22,795,106,995
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V.4a</b>	344,200,000	68,884,444
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>56,323,870,682</b>	<b>43,622,600,141</b>
1. Hàng tồn kho	141	<b>V.5</b>	56,323,870,682	43,622,600,141
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,096,976,460</b>	<b>324,461,434</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.6a</b>	1,096,976,460	324,461,434
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>263,486,151,274</b>	<b>253,230,151,760</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>490,000,000</b>	<b>490,000,000</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	<b>V.4b</b>	490,000,000	490,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>250,516,466,678</b>	<b>241,201,355,049</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.7</b>	250,516,466,678	241,201,355,049
- Nguyên giá	222		482,142,417,314	454,409,767,095
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-231,625,950,636	(213,208,412,046)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>1,756,529,175</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<b>V.8</b>	0	1,756,529,175
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>12,479,684,596</b>	<b>9,782,267,536</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>V.6b</b>	12,366,059,596	9,782,267,536
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		113,625,000	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>353,380,789,839</b>	<b>414,831,910,950</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>129,324,168,201</b>	<b>167,599,699,505</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>118,892,393,201</b>	<b>153,375,762,505</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	<b>V.9</b>	12,323,714,596	8,921,690,336
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		254,485,912	1,114,189,742
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	<b>V.10</b>	59,386,816,627	73,414,282,759
4. Phải trả người lao động	314	<b>V.11</b>	892,850,540	1,677,655,300
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	<b>V.12</b>	0	4,625,837,731
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	<b>V.13</b>	19,494,870,460	8,967,352,774
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	<b>V.14a</b>	24,700,000,000	53,177,774,633
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	<b>V.15</b>	1,839,655,066	1,476,979,230
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>10,431,775,000</b>	<b>14,223,937,000</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	<b>V.14b</b>	10,431,775,000	14,223,937,000
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>224,056,621,638</b>	<b>247,232,211,445</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	224,056,621,638	247,232,211,445
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		125,000,000,000	125,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		125,000,000,000	125,000,000,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		23,517,055,477	23,517,055,477
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		75,539,566,161	98,715,155,968
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		56,983,483,481	45,647,907,256
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18,556,082,680	53,067,248,712
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>353,380,789,839</b>	<b>414,831,910,950</b>

Phú Thọ, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Lập biểu



Trần Bích Thủy

Kế toán trưởng



Trần Bích Thủy

Giám đốc



Bùi Văn Thiêng



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

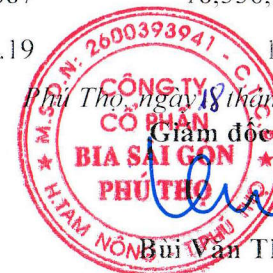
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/04/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	163,935,759,498	153,037,080,804	255,102,279,789	274,857,888,889
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.2	0	1,493,572,000	0	1,605,291,140
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		163,935,759,498	151,543,508,804	255,102,279,789	273,252,597,749
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	144,421,496,287	128,371,273,064	224,040,943,770	231,586,019,663
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		19,514,263,211	23,172,235,740	31,061,336,019	41,666,578,086
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	49,036,324	115,936,652	164,434,341	483,778,228
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	961,095,524	582,463,480	1,492,459,269	1,008,845,766
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		961,095,524	582,463,480	1,492,459,269	1,008,845,766
9. Chi phí bán hàng	25	VI.6	2,720,061,548	2,591,829,384	3,423,515,125	3,340,482,895
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	3,270,011,313	2,773,516,623	6,256,057,971	5,927,706,772
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)}	30		12,612,131,150	17,340,362,905	20,053,737,995	31,873,320,881
12. Thu nhập khác	31		0	0	49,589,748	0
13. Chi phí khác	32		0	0	0	0
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		0	0	49,589,748	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		12,612,131,150	17,340,362,905	20,103,327,743	31,873,320,881
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,099,030,319	1,300,527,218	1,660,870,063	2,390,499,066
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-113,625,000	0	-113,625,000	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		11,626,725,831	16,039,835,687	18,556,082,680	29,482,821,815
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		930.14	1,113.19	1,484.49	2,171.02

Lập biểu

  
 Trần Bích Thủy

Kế toán trưởng

  
 Trần Bích Thủy


Phú Thọ, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Giám đốc

  
 Bùi Văn Thiêng

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>		<b>20,103,327,743</b>	<b>31,873,320,881</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		18,417,538,590	17,340,337,123
- Các khoản dự phòng	3		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(87,765,935)	(466,915,956)
- Chi phí lãi vay	6		1,492,459,269	1,008,845,766
- Các khoản điều chỉnh khác	7		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>		<b>39,925,559,667</b>	<b>49,755,587,814</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		13,847,470,408	9,393,906,045
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(12,701,270,541)	(13,888,148,209)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(11,497,961,015)	(91,920,218,076)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(3,356,307,086)	187,604,397
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,589,459,269)	(1,027,595,766)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,588,114,043)	(2,405,430,429)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3,868,996,651)	(3,222,339,993)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>19,170,921,470</b>	<b>(53,126,634,217)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(7,764,680,079)	(11,961,467,133)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		156,650,379	466,915,956
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(7,608,029,700)</b>	<b>(11,494,551,177)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền thu từ đi vay	33		211,065,912,432	191,198,064,409
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(243,335,849,065)	(153,319,370,759)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(32,493,823,250)	(27,453,981,500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(64,763,759,883)</b>	<b>10,424,712,150</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(53,200,868,113)	(54,196,473,244)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		69,829,073,376	65,450,008,669
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		16,628,205,263	11,253,535,425

Phú Thọ, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trần Bích Thủy

Trần Bích Thủy

Giám Đốc



Bùi Văn Thiêng



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý II Năm 2018**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Phú Thọ là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2600393941 đăng ký lần đầu ngày 30 tháng 05 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Thọ cấp. Đăng ký thay đổi lần 03 ngày 15/04/2014.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp là: 125.000.000.000 đồng (Một trăm hai mươi lăm tỷ đồng chẵn).

Trụ sở chính của Công ty tại Khu công nghiệp Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ.

#### **2. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia;
- Khách sạn;
- Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- Đại lý du lịch;
- Điều hành tua du lịch;
- Sản xuất rượu vang;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động ;
- Sản xuất cồn; Mua bán vật tư nguyên liệu, phụ tùng phục vụ sản xuất kinh doanh ngành bia, rượu, nước giải khát; Cho thuê kho bãi, nhà xưởng.

#### **3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực: 12 tháng.

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

Trong kỳ kế toán, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

### **II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **1. Kỳ kế toán năm:**

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

#### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đồng).

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**



# CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do 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.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày lập BCTC.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### **2. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên [hoặc trình bày theo chính sách kế toán của Công ty ví dụ áp dụng theo Chính sách lập dự phòng của Tập đoàn], hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

### **4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

Trong quá trình sử dụng các chi phí nâng cấp, cải tạo, sửa chữa duy tu sẽ được ghi tăng nguyên giá, hoặc ghi vào chi phí sản xuất kinh doanh tùy thuộc vào hiệu quả mà các chi phí này mang lại cho TSCĐ đó theo đúng hướng dẫn về chế độ quản lý và sử dụng TSCĐ hiện hành.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Số phải khấu hao tính theo nguyên giá (hoặc bằng nguyên giá trừ đi chi phí khi thanh lý). Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.



## CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	10-40 năm
Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
Phương tiện vận tải	05 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 8 năm

Công ty tuân thủ nguyên tắc kế toán khi thực hiện kế toán TSCĐHH theo hướng dẫn tại TT 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 22/12/2014.

#### 5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất và các chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, chi phí bảo hiểm, bao bì luân chuyển và các chi phí khác được phân bổ vào kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian tối đa không quá 36 tháng.

#### 6. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả:

- Phải trả người bán gồm: Các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản.;
- Phải trả khác: Là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ;

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam chi nhánh Quang Minh.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

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

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.

## CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ

Khi lập BCTC số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, 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. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

#### **9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản chi phí được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

#### **10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.**

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày lập BCTC.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

#### **11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

a). 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 đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần là chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phản ánh cấu phần vốn (quyền chọn cổ phiếu) của trái phiếu chuyển đổi do Công ty phát hành.

b) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

#### **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

## CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

- 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.

Khoản giảm trừ doanh thu là khoản chiết khấu thương mại cho khách hàng.

Các khoản giảm trừ doanh thu thuộc kỳ báo cáo được ghi giảm doanh thu trong kỳ, trừ trường hợp phát hiện sai sót sau khi đã phát hành báo cáo sẽ được ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

### 13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt trên mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, được tính ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ theo nguyên tắc thận trọng.

Trong kỳ các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán bao gồm: Hoàn nhập dự phòng tiền lương phải trả và chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ.

### 14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

Chi phí bán hàng phản ánh toàn bộ chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quá trình tiêu thụ hàng hóa dịch vụ của Công ty như: chi phí chào hàng, quảng cáo, giới thiệu, trưng bày sản phẩm, bảo hành, bảo quản đóng gói, vận chuyển.

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: Chi phí lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty...

Chi phí quản lý được ghi giảm trong kỳ gồm: Hoàn nhập một phần chi phí trích trước kiểm kê và trực ban năm trước.

### 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Hiện tại, Công ty đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 15% và được giảm 50% số thuế phải nộp (từ năm 2014 đến năm 2020).

## CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

---

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

#### **17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**

##### **a. Công cụ tài chính**

###### *Ghi nhận ban đầu*

###### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

###### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

###### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

##### **b. 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 nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm Ban Giám đốc, viên chức của 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, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tiền</b>	<b>6,628,205,263</b>	<b>629,073,376</b>
Tiền mặt	767,724,521	409.923.136
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5,860,480,742	219,150,240
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>10,000,000,000</b>	<b>69,200,000,000</b>
Tiền gửi tiết kiệm có thời hạn dưới 03 tháng	10,000,000,000	69,200,000,000
<b>Cộng</b>	<b>16,628,205,263</b>	<b>69,829,073,376</b>

**2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>12,880,514,240</b>	<b>24,891,438,000</b>
Tổng Công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	12,880,514,240	24,891,438,000
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>0</b>	<b>70,194,800</b>
Phải thu các khách hàng khác	0	70,194,800
<b>Cộng</b>	<b>12,880,514,240</b>	<b>24,961,632,800</b>

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Thương mại và Môi trường Hồng Anh	0	2,507,272,727
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng số 01 Hà Đông	0	16,223,937,000
Công ty CPCNXD và TM Quốc tế D&T	0	1,854,122,873
Các nhà cung cấp khác	2,620,871,920	2,209,774,395
<b>Cộng</b>	<b>2,620,871,920</b>	<b>22,795,106,995</b>

**4. Phải thu khác****4a. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tạm ứng	344,200,000	0
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	0	
Lãi tiền gửi cuối năm	0	68.884.444
<b>Cộng</b>	<b>344,200,000</b>	<b>68,884,444</b>

**4b. Phải thu dài hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ký cược, ký quỹ	490,000,000	490,000,000
<b>Cộng</b>	<b>490,000,000</b>	<b>490,000,000</b>

**5. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	37,726,988,003	25,236,979,233
Công cụ, dụng cụ	6,914,463,742	7,983,332,497
Chi phí SXKD dở dang	9,212,881,351	8,054,310,804
Thành phẩm	2,469,537,586	2,347,977,607
<b>Cộng</b>	<b>56,323,870,682</b>	<b>43,622,600,141</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**6 . Chi phí trả trước****6a . Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đào tạo	1,096,976,460	0
Sửa chữa	0	243.767,248
chi phí bảo hiểm	0	80,694,186
<b>Cộng</b>	<b>1,096,976,460</b>	<b>324,461,434</b>

**6b . Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền thuê đất	1,291,143,240	1,721,524,320
Chi phí sửa chữa	6,942,220,175	1,285,422,389
Cộng cụ dụng cụ	4,132,696,181	6,775,320,827
<b>Cộng</b>	<b>12,366,059,596</b>	<b>9,782,267,536</b>

**7 . Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	101,686,782,570	342,872,400,552	7,946,335,259	1,904,248,714	454,409,767,095
Mua trong năm	0	6,516,559,182	0	87,239,556	6,603,798,738
XDCB hoàn thành	21,128,851,481	0	0	0	0
Thanh lý TSCĐ	0	0	0	0	0
<b>Số cuối năm</b>	<b>122,815,634,051</b>	<b>349,388,959,734</b>	<b>7,946,335,259</b>	<b>1,991,488,270</b>	<b>482,142,417,314</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	24,189,618,738	183,909,497,845	4,421,552,496	687,742,967	213,208,412,046
Khấu hao trong năm	2,174,960,016	15,767,300,507	360,233,544	115,044,523	18,417,538,590
Thanh lý TSCĐ	0	0	0	0	0
<b>Số cuối năm</b>	<b>26,364,578,754</b>	<b>199,676,798,352</b>	<b>4,781,786,040</b>	<b>802,787,490</b>	<b>231,625,950,636</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	77,497,163,832	158,962,902,707	3,524,782,763	1,216,505,747	241,201,355,049
<b>Số cuối năm</b>	<b>96,451,055,297</b>	<b>149,712,161,382</b>	<b>3,164,549,219</b>	<b>1,188,700,780</b>	<b>250,516,466,678</b>

**8 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Hệ thống xử lý nước thải	0	826,200,000
Xây kho thành phẩm	0	930,329,175
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>1,756,529,175</b>

**9 . Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>4,345,101,459</b>	<b>5,681,798,324</b>
Tổng công ty CP Bia-Rượu-NGK Sài Gòn	4,345,101,459	5,552,101,004
Nhà phân phối rượu, bia, nước giải khát Thái Hưng	0	129,697,320
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>7,978,613,137</b>	<b>3,239,892,012</b>
<b>Cộng</b>	<b>12,323,714,596</b>	<b>8,921,690,336</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**10 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế GTGT	6,919,942,282	9,706,996,998
Thuế GTGT hàng NK	0	0
Thuế tiêu thụ đặc biệt	50,464,452,153	62,496,183,825
Thuế xuất, nhập khẩu	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,099,030,319	1,026,274,299
Thuế thu nhập cá nhân	903,391,873	184,827,637
Các loại thuế khác	0	0
<b>Cộng</b>	<b>59,386,816,627</b>	<b>73,414,282,759</b>

**11 . Phải trả người lao động**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền lương phải trả cuối kỳ	892,850,540	1,677,655,300
<b>Cộng</b>	<b>892,850,540</b>	<b>1,677,655,300</b>

**12 . Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự phòng chi phí tiền lương	0	2,050,000,000
Chi phí lãi vay phải trả	0	110,837,731
Chi phí sửa chữa	0	2,020,000,000
Các khoản trích trước khác	0	445,000,000
<b>0</b>	<b>4,625,837,731</b>	

**13 . Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	25,794,460	24,103,524
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	11,500,900,000	6,103,700,000
Cổ tức phải trả	7,968,176,000	2,839,549,250
<b>Cộng</b>	<b>19,494,870,460</b>	<b>8,967,352,774</b>

**14 . Vay và nợ thuê tài chính**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>14a . Vay ngắn hạn</b>	<b>24,700,000,000</b>	<b>53,177,774,633</b>
Ngân hàng TMCP Công Thương	15,500,000,000	47,177,774,633
Việt Nam _ CN Quang Minh		
Vay dài hạn đến hạn trả	9,200,000,000	6,000,000,000
<b>14b . Vay dài hạn</b>	<b>10,431,775,000</b>	<b>14,223,937,000</b>
Ngân hàng TMCP Công Thương	10,431,775,000	14,223,937,000
Việt Nam _ CN Quang Minh		
<b>Cộng</b>	<b>35,131,775,000</b>	<b>67,401,711,633</b>

**15 . Quỹ khen thưởng phúc lợi**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Quỹ khen thưởng	234,134,728	616,051,379
Quỹ phúc lợi	852,635,923	629,215,923
Quỹ an sinh xã hội	752,884,415	231,711,928
<b>Cộng</b>	<b>1,839,655,066</b>	<b>1,476,979,230</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**16 . Vốn chủ sở hữu****16a . Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm</b>	125,000,000,000	23,517,055,477	98,715,155,968	247,232,211,445
Trích quỹ đầu tư phát triển	0	0	0	0
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	0	0	(4,231.672.487)	(4,231.672.487)
Chia Cổ tức	0	0	(37,500,000,000)	(37,500,000,000)
Lợi nhuận kỳ này	0	0	18,556,082,680	18,556,082,680
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>125,000,000,000</b>	<b>23,517,055,477</b>	<b>75,539,566,161</b>	<b>224,056,621,638</b>

**16b . Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
TCT Cổ phần Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	33,787,500,000	33,787,500,000
Công ty CP Bia, Rượu Sài Gòn - Đồng Xuân	8,530,500,000	8,530,500,000
Ông Võ Sỹ Dũng	10,536,760,000	10,536,760,000
Bà Nguyễn Thu Hương	6,552,660,000	6,552,660,000
Ông Nguyễn Quốc Tuấn	6,250,000,000	6,250,000,000
Các cổ đông khác	59,342,580,000	59,342,580,000
<b>Cộng</b>	<b>125,000,000,000</b>	<b>125,000,000,000</b>

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

Đơn vị tính: VND

**1 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán bia	162,710,170,411	151,756,509,539
Doanh thu khác	1,225,589,087	1,280,571,265
<b>Cộng</b>	<b>163,935,759,498</b>	<b>153,037,080,804</b>

**2 . Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Năm nay	Năm trước
Là khoản chiết khấu thương mại cho các đại lý bia hơi.	0	1,493,572,000
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>1,493,572,000</b>

**3 . Giá vốn hàng bán**

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn thành phẩm đã bán	144,190,541,634	128,014,498,640
Giá vốn hoạt động khác	230,954,653	356,774,424
<b>Cộng</b>	<b>144,421,496,287</b>	<b>128,371,273,064</b>

**4 . Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,404,502	99,074,380
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	45,631,822	16,862,272
<b>Cộng</b>	<b>49,036,324</b>	<b>115,936,652</b>

**5 . Chi phí tài chính**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	961,095,524	582,463,480
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	0	0

**CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ**

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**6 . Chi phí bán hàng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí vận chuyển	334,538,867	323,619,555
Chi phí trả trước phân bổ	2,200,000,000	2,258,110,679
Chi phí khác	185,522,681	10,099,150
<b>Cộng</b>	<b><u>2,720,061,548</u></b>	<b><u>2,591,829,384</u></b>

**7 . Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	62,953,903	76,584,039
Chi phí nhân công	1,309,606,540	1,376,289,242
Chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ	224,954,182	205,982,004
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,648,893,576	1,100,250,026
Chi phí khác	23,603,112	14,411,312
<b>Cộng</b>	<b><u>3,270,011,313</u></b>	<b><u>2,773,516,623</u></b>

**8 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	85,682,251,887	99,510,421,277
Chi phí nhân công	3,901,361,500	3,847,845,995
Chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ	11,541,483,647	10,975,838,468
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,569,336,665	5,098,651,062
Chi phí khác	525,670,793	323,190,462
<b>Cộng</b>	<b><u>110,220,104,492</u></b>	<b><u>119,755,947,264</u></b>

**9 . Thông tin các bên liên quan**

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan.

Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

**ST Bên liên quan****Giá trị giao dịch****1. Phải thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

1 Tổng công ty CP Bia Rượu - NGK Sài Gòn	308.545.628.589
2 Công ty TNHH Thương Mại Chiêu Xuân	296.757.258.325
3 Nhà phân phối rượu, bia, nước giải khát Thái Hưng	11.424.704.115
	363.666.149

**2. Thu tiền từ bán hàng và cung cấp dịch vụ**

1 TCT cổ phần Bia Rượu - NGK Sài Gòn	306.621.249.879
2 Công ty TNHH Thương Mại Chiêu Xuân	294.650.365.845
3 Nhà phân phối rượu, bia, nước giải khát Thái Hưng	11.610.433.235
	360.450.799

**3. Mua nguyên vật liệu và dịch vụ**

1 TCT cổ phần Bia Rượu - NGK Sài Gòn	<b>87,081,016,417</b>
2 Công ty TNHH Tân Hạnh Nguyên	86,819,469,417
	261,547,000

**4. Thanh toán tiền mua vật liệu, hàng hóa**

1 TCT cổ phần Bia Rượu - NGK Sài Gòn	<b>95,983,064,251</b>
2 Công ty TNHH Tân Hạnh Nguyên	95,849,954,351
	133,109,900

Hàng  
Kế  
T  
/

# CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - PHÚ THỌ

Địa chỉ: KCN Trung Hà, xã Hồng Đà, huyện Tam Nông, tỉnh Phú Thọ

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018

**Cho đến ngày lập báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan:**

Bên liên quan	chỉ tiêu	Số tiền
1 TCT cổ phần Bia Rượu - NGK Sài Gòn	Phải thu	12.880.514.240
2 TCT cổ phần Bia Rượu - NGK Sài Gòn	Phải trả	4.345.101.459

**Thu nhập của HĐQT, Ban giám đốc, Ban kiểm soát**

Bên liên quan	Số tiền
1 Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	835.390.500
2 Ban giám đốc	604.623.000

Phú Thọ, ngày 8 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Trần Bích Thủy

Trần Bích Thủy



Bùi Văn Thiêng



