

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017**

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Ms | Thuyết minh | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A/. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 192.757.658.421 | 244.293.533.635 |
| (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | | | | |
| I- Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 62.944.437.528 | 58.778.051.271 |
| 1. Tiền | 111 | | 42.944.437.528 | 38.778.051.271 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 45.000.000.000 | 92.000.000.000 |
| 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 | | 45.000.000.000 | 92.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 58.892.937.520 | 77.642.832.767 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 58.279.909.057 | 74.635.321.862 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 207.129.495 | 362.493.976 |
| 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 | | 805.489.180 | 2.755.116.937 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (399.590.212) | (110.100.008) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 23.927.673.219 | 15.526.529.556 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 24.675.744.316 | 15.526.529.556 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (748.071.097) | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.992.610.154 | 346.120.041 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 414.681.666 | 346.120.041 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | | 1.577.928.488 | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 154 | | | |
| 3. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B/. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 47.205.909.749 | 52.098.852.626 |
| (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | | | | |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 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 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |



| | | | | |
|---|------------|--|------------------------|------------------------|
| II. Tài sản cố định | 220 | | 11.169.481.044 | 14.414.150.304 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 11.128.314.379 | 14.295.862.472 |
| - Nguyên giá | 222 | | 58.674.510.400 | 58.320.874.036 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (47.546.196.021) | (44.025.011.564) |
| 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 | | 41.166.665 | 118.287.832 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1.300.192.426 | 1.300.192.426 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (1.259.025.761) | (1.181.904.594) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 23.808.760.680 | 23.808.760.680 |
| - Nguyên giá | 231 | | 23.808.760.680 | 23.808.760.680 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 597.880.913 | 378.847.205 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 597.880.913 | 378.847.205 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 6.500.000.000 | 6.500.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 6.500.000.000 | 6.500.000.000 |
| 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 | | 5.129.787.112 | 6.997.094.437 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 702.538.637 | 2.027.733.533 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 222.212.867 | 222.212.867 |
| 3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 4.205.035.608 | 4.747.148.037 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200) | 270 | | 239.963.568.170 | 296.392.386.261 |

| NGUỒN VỐN | Ms | Thuyết minh | 31/12/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C/. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310 + 330) | 300 | | 53.492.618.081 | 80.055.024.275 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 52.772.618.081 | 79.435.024.275 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 24.465.043.089 | 39.297.153.531 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 329.883.387 | 342.456.562 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 1.377.624.568 | 11.621.045.357 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 2.416.611.853 | 8.205.672.404 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 23.062.251.811 | 18.733.468.475 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 1.129.417.152 | 1.066.031.703 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | | |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | (8.213.779) | 169.196.243 |

| | | | |
|--|------------|------------------------|------------------------|
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324 | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | 720.000.000 | 620.000.000 |
| 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 | 720.000.000 | 620.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | |
| 11. Thuế TNDN hoãn lại phải trả | 341 | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | |
| D/. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410 + 430) | 400 | 186.470.950.089 | 216.337.361.986 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 186.470.950.089 | 216.337.361.986 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 85.000.000.000 | 85.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | |
| - 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 | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | (347.276.838) | (347.276.838) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 104.057.535.579 | 101.056.949.358 |
| 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 | (2.239.308.652) | 30.627.689.466 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | - | |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | (2.239.308.652) | 30.627.689.466 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400) | 440 | 239.963.568.170 | 296.392.386.261 |



Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Bùi Thị Kim Chi

Phan Thành Nam

Người đại diện pháp luật
BỘ PHÁP QUẢN LÝ ĐÓC
NƯỚC GIẢI KHÁT
CHƯƠNG ĐƯƠNG
Võ Văn Thọ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4/2017

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | MS | Luỹ kế từ đầu năm | | | |
|--|----|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Quý 4/ 2017 | Quý 4/2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 95.523.267.131 | 172.931.778.700 | 356.853.086.102 | 449.372.715.733 |
| 2.Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 7.348.711.602 | 8.902.515.776 | 18.160.432.665 | 21.752.732.418 |
| + Chiết khấu thương mại | | 7.348.711.602 | 8.902.515.776 | 18.160.432.665 | 21.613.771.118 |
| + Hàng bán bị trả lại | | - | - | - | 138.961.300 |
| 3.Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | 88.174.555.529 | 164.029.262.924 | 338.692.653.437 | 427.619.983.315 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 65.029.257.415 | 114.962.918.831 | 248.146.557.172 | 292.454.395.781 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | 23.145.298.114 | 49.066.344.093 | 90.546.096.265 | 135.165.587.534 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 1.957.477.241 | 1.675.662.578 | 6.604.156.228 | 6.866.527.878 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 3.134.018 | 40.761.808 | 248.221.597 | 60.467.832 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | | 225.555.556 | 0 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | 14.978.528.249 | 22.240.746.866 | 64.220.990.373 | 68.832.864.108 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 10.354.620.716 | 11.158.285.571 | 35.382.066.480 | 35.438.093.162 |
| 10.Lợi nhuận thuần từ HĐKD {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | (233.507.628) | 17.302.212.426 | (2.701.025.957) | 37.700.690.310 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 220.970.366 | 3.864.509.990 | 466.371.020 | 4.265.975.480 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 295.500 | 3.227.724.943 | 521.395 | 3.306.105.226 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | 220.674.866 | 636.785.047 | 465.849.625 | 959.870.254 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | (12.832.762) | 17.938.997.473 | (2.235.176.332) | 38.660.560.564 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành | 51 | 4.132.320 | 3.642.401.695 | 4.132.320 | 8.032.871.098 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | (16.965.082) | 14.296.595.778 | (2.239.308.652) | 30.627.689.466 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | 1.926 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | 1.926 |

Lập biểu



Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng



Phan Thành Nam

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2018

Người đại diện pháp luật



Võ Văn Thọ

| CHỈ TIÊU | Mã số | Số còn phải nộp đầu năm | Quý 4/2017 | | Lũy kế từ đầu năm | | Số còn phải nộp đến cuối kỳ |
|--|-----------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | | | Số phải nộp | Số đã nộp | Số phải nộp | Số đã nộp | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 4 | 5 | 6 |
| I. Thuế (10 = 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 17 + 18 + 19 + 20) | 10 | 11.621.045.357 | 9.027.725.284 | 9.105.054.541 | 21.116.554.167 | 32.937.903.444 | (200.303.920) |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 11 | 2.722.936.356 | 3.270.472.817 | 2.925.461.946 | 9.720.870.208 | 11.082.490.716 | 1.361.315.848 |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 12 | - | 116.219.995 | 116.219.995 | 495.675.224 | 495.675.224 | - |
| 3. Thuế nhập khẩu | 14 | - | 3.056.901 | 3.056.901 | 58.126.803 | 58.126.803 | - |
| 4. Thuế thu nhập DN | 15 | 3.642.401.695 | 4.132.320 | 534.300.481 | (151.324.495) | 4.970.988.343 | (1.479.911.143) |
| 5. Thuế Tài nguyên | 17 | 1.466.720 | 32.984.160 | 17.962.400 | 45.693.360 | 30.851.360 | 16.308.720 |
| 6. Thuế nhà đất | 18 | - | - | - | - | - | - |
| 7. Tiền thuế đất | 19 | 5.093.374.960 | 5.508.052.818 | 5.508.052.818 | 10.208.461.400 | 15.301.836.360 | - |
| 8. Thuế thu nhập cá nhân | | 160.865.626 | 92.806.273 | - | 733.051.667 | 991.934.638 | (98.017.345) |
| - Thuế thu nhập cá nhân TX | | 134.388.959 | 44.806.273 | (48.000.000) | 366.426.259 | 598.832.563 | (98.017.345) |
| - Thuế TNCN khấu trừ 10% | | 26.476.667 | 48.000.000 | 48.000.000 | 201.567.908 | 228.044.575 | - |
| - Thuế TNCN đầu tư vốn 5% | | - | - | - | 165.057.500 | 165.057.500 | - |
| 9. Thuế môn bài | | - | - | - | 6.000.000 | 6.000.000 | - |
| 10. Các loại thuế khác | 20 | - | - | - | - | - | - |
| II. Các khoản phải nộp khác (30 = 31 + 32 + 33) | 30 | | 294.477 | 294.477 | 398.127 | 398.127 | - |
| 1. Các khoản phụ thu | 31 | | - | - | - | - | - |
| 2. Các khoản phí, lệ phí | 32 | | - | - | - | - | - |
| 3. Các khoản phải nộp khác | 33 | | - | - | - | - | - |
| - Phí chậm nộp thuế | | | 294.477 | 294.477 | 398.127 | 398.127 | - |
| - Nộp trước thuế | | | - | - | - | - | - |
| 4. Nộp phạt vi phạm HC | | | - | - | - | - | - |
| TỔNG CỘNG (40 = 10 + 30) | | 11.621.045.357 | 9.028.019.761 | 9.105.349.018 | 21.116.952.294 | 32.938.301.571 | (200.303.920) |

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện pháp luật





Bùi Thị Kim Chi

Phan Thành Nam

Võ Văn Thọ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 04/2017

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU | Ms | Thuyết minh | Quý 4/2017 | Lũy kế từ đầu năm |
|---|----|-------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I--Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| <i>1.Lợi nhuận trước thuế</i> | 01 | | (12.832.762) | (2.235.176.332) |
| <i>2.Điều chỉnh cho các khoản</i> | | | - | - |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 876.885.016 | 3.598.305.624 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 267.747.361 | 1.037.561.301 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1.955.968.974) | (1.426.089.353) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | | 225.555.556 |
| <i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i> | 08 | | (824.169.359) | 1.200.156.796 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 11.154.149.681 | 17.349.688.840 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 2.279.310.759 | (8.607.102.331) |
| nộp) | 11 | | (2.247.941.199) | (26.598.836.564) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 300.593.091 | 1.256.633.271 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | - | (225.555.556) |
| - Thuế TNDN đã nộp | 15 | | 534.300.481 | (4.970.988.343) |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | | (177.410.022) |
| <i>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</i> | 20 | | 11.196.243.454 | (20.773.413.909) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | - |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | | |
| 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 | | (45.000.000.000) | (194.800.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 62.000.000.000 | 238.800.000.000 |
| 7. Tiền thụ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 3.184.879.622 | 2.130.166.667 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 30 | | 20.184.879.622 | 46.130.166.667 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | 5.700.000 | (21.190.366.501) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | 5.700.000 | (21.190.366.501) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | 31.386.823.076 | 4.166.386.257 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 31.557.614.452 | 58.778.051.271 |
| 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 | | 62.944.437.528 | 62.944.437.528 |

Người lập biểu

Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng

Phan Thành Nam

Ngày 15 tháng 01 năm 2018

Người đại diện pháp luật

TỔNG GIÁM ĐỐC

VĂN GIỚI KHÁT

CHUÔNG DƯƠNG

P. QUẬN 1

TP. HỒ CHÍ MINH

Vũ Văn Thọ

Đơn vị: CÔNG TY CP NGK CJ

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P.Cầu Kho, Q.1

Mẫu số B09 -DN

*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4/2017



I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

1. Hình thức sở hữu vốn Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh Theo giấy chứng nhận ĐKKD số 4103002362 do Sở KH&ĐT cấp ngày 01/07/2017, đăng ký thay đổi lần 9 ngày 24/07/2017
3. Ngành nghề kinh doanh Sản xuất, mua bán đồ uống. Sản xuất, kinh doanh NLV, bao bì, thiết bị, cơ khí ngành sản xuất đồ uống. Kinh doanh nhà. Môi giới bất động sản
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính .

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

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

III. Chuẩn mực kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán Việt Nam
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các chế độ kế toán hiện hành

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo chuẩn mực kế toán

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn hoặc ngắn hạn, các khoản đầu tư có thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền với số tiền có thể xác định rõ ràng và ít chịu rủi ro liên quan đến việc thay đổi giá trị. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Tỷ giá bán ra của ngân hàng đang giao dịch với công ty theo thời điểm

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho Vật tư gồm giá mua, CP vận chuyển bốc xếp, thuế nhập khẩu (nếu có), thuế tiêu thụ đặc biệt, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho Bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị ghi sổ tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : Theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao theo đường thẳng

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Không có

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Không

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: không

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở KD đồng kiểm soát:

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: đầu tư góp vốn

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo quy định hiện hành

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay :

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: chưa có
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ
- 7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:
 - + Chi phí trả trước dài hạn của Công ty phản ánh giá trị của bao bì, chai két, công cụ dụng cụ chờ phân bổ.
 - + Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước Phân bổ theo đường thẳng
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Không có
- 8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả : Tiền thuê đất, tiền điện, chi phí marketing, chi phí hỗ trợ bán hàng .
Cơ sở để xác nhận những khoản phải trả là hợp đồng, Kwh thực tế sử dụng, theo kế hoạch năm
- 9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Theo kế hoạch, hợp đồng
- 10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu :
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu : Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : Chưa đánh giá lại
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng CĐKT là CL tỷ giá phát sinh theo từng thời điểm tỷ giá bình quân liên ngân hàng
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : Sau khi trừ chi phí thuế TNDN hiện hành
- 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chuẩn mực số 14
- Doanh thu bán hàng : Đã đồng thời thỏa mãn tất cả 05 điều kiện sau
 - + DN đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm cho người mua
 - + DN 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
 - + DN đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng
 - + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ :
- Doanh thu hoạt động tài chính : Đã tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện sau
 - + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- Doanh thu hợp đồng xây dựng
- 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính .
 - + Chi phí tài chính ghi trong báo cáo KQKD là tổng chi phí tài chính phát sinh .
- 13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại .
 - + Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định theo tờ khai thuế TNDN quý
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng: chưa có
- 14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái
- 15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

| | DVT : Đồng |
|------------|-------------|
| | Đầu năm |
| 01. Tiền | Cuối quý |
| * Tiền mặt | 12.777.468 |
| | 143.460.273 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| * Tiền gửi ngân hàng | 42.931.660.060 | 38.634.590.998 |
| * Tiền tương đương tiền | | 20.000.000.000 |
| Cộng | 42.944.437.528 | 58.778.051.271 |
| 02. Các khoản đầu tư tài chính | Cuối quý | Đầu năm |
| - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | |
| * Tiền gửi có kỳ hạn (ngắn hạn) | 65.000.000.000 | 92.000.000.000 |
| Cộng | 65.000.000.000 | 92.000.000.000 |
| 03. Phải thu của khách hàng : | Cuối quý | Đầu năm |
| - Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | |
| * Các khoản phải thu của KH chiếm từ 10% trên tổng số phải thu | 50.102.113.086 | 49.772.194.040 |
| - Đại lý bia - nước ngọt Ngọc Loan | 1.186.428.267 | |
| - Nguyễn Thị Loan | 5.003.152.660 | 24.979.704.412 |
| - Công ty TNHH TMDV vận tải Hiếu Huy | 21.045.106.568 | 16.376.647.082 |
| - Kim Loan | 4.131.307.956 | 3.377.369.928 |
| - Công ty TNHH Khuê Minh | 8.667.195.014 | |
| - Công ty TNHH XNK Quốc Thắng | 10.068.922.621 | 5.038.472.618 |
| * Các khách hàng phải thu khác | 8.177.795.971 | 24.863.127.822 |
| Cộng | 58.279.909.057 | 74.635.321.862 |
| 04. Phải thu khác | Cuối quý | Đầu năm |
| * Phải thu về cổ phần hóa chia | | |
| * Phải thu người lao động | 138.493.760 | 211.414.600 |
| * Ký cược, ký quỹ | 31.000.000 | 339.621.544 |
| * Phải thu khác | 635.995.420 | 2.204.080.793 |
| Cộng | 805.489.180 | 2.755.116.937 |
| 05. Tài sản thiếu chờ xử lý | Cuối quý | Đầu năm |
| * Hàng tồn kho | | |
| * Tài sản cố định | | |
| * Tài sản khác | | |
| Cộng | - | - |
| 06. Nợ xấu | | |
| 07. Hàng tồn kho | Cuối quý | Đầu năm |
| - Hàng mua đang đi đường | (404.156.000) | 250.048.431 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 9.868.511.270 | 10.325.353.691 |
| - Công cụ, dụng cụ | 35.097.792 | 124.651.870 |
| - Thành phẩm | 15.176.291.254 | 4.826.475.564 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (748.071.097) | |
| Cộng | 23.927.673.219 | 15.526.529.556 |

08. Tài sản dở dang dài hạn :

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

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện V/tài Tr/dẫn | Thiết bị d/cụ quản lý | Tổng cộng |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | |
| Số dư đầu quý | 7.960.750.637 | 39.439.159.807 | 10.422.795.592 | 498.168.000 | 58.320.874.036 |
| - Mua trong quý | - | 353.636.364 | - | - | 353.636.364 |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối quý | 7.960.750.637 | 39.792.796.171 | 10.422.795.592 | 498.168.000 | 58.674.510.400 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | - |
| Số dư đầu quý | 4.793.815.503 | 34.474.681.960 | 6.982.882.911 | 421.180.634 | 46.672.561.008 |
| - Khấu hao trong quý | 133.511.650 | 437.621.227 | 293.745.726 | 8.756.410 | 873.635.013 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối quý | 4.927.327.153 | 34.912.303.187 | 7.276.628.637 | 429.937.044 | 47.546.196.021 |
| Giá trị còn lại | | | | | - |
| - Tại ngày đầu quý | 3.166.935.134 | 4.964.477.847 | 3.439.912.681 | 76.987.366 | 11.648.313.028 |
| - Tại ngày cuối quý | 3.033.423.484 | 4.880.492.984 | 3.146.166.955 | 68.230.956 | 11.128.314.379 |



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

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | |
| Số dư đầu quý | | 104.000.000 | 1.196.192.426 | | 1.300.192.426 |
| - Mua trong năm | | | | | - |
| - Tặng khác | | | | | - |
| -Giảm khác (kết chuyển tăng BĐSĐT) | | | | | - |
| Số dư cuối quý | | 104.000.000 | 1.196.192.426 | | 1.300.192.426 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu quý | | 59.583.332 | 1.196.192.426 | | 1.255.775.758 |
| - Khấu hao trong quý | | 3.250.003 | - | | 3.250.003 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối quý | | 62.833.335 | 1.196.192.426 | | 1.259.025.761 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu quý | - | 44.416.668 | - | | 44.416.668 |
| - Tại ngày cuối quý | - | 41.166.665 | - | | 41.166.665 |

Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 "TSCĐ vô hình"

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

12. Tăng, giảm BĐS đầu tư



| | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 13. Chi phí trả trước | | Cuối quý | | Đầu năm |
| - Ngắn hạn | | | | |
| * Bao bì | | | | |
| * Công cụ dụng cụ | | 414.681.666 | | 346.120.041 |
| Cộng | | 414.681.666 | | 346.120.041 |
| 14. Tài sản khác | | | | |
| 15. Vay và nợ thuê tài chính | | | | |
| 16. Phải trả người bán | | Cuối quý | | Đầu năm |
| - Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | | | | |
| * KH chiếm từ 10% trên tổng số phải trả | | 18.086.692.129 | | 30.206.442.793 |
| Trong đó : | | | | |
| - Công ty TNHH Baosteel Can making | | 12.566.185.879 | | 20.280.057.793 |
| - Công ty TNHH TMDV XNK Hoàng Minh | | 5.520.506.250 | | 9.926.385.000 |
| * Các khoản phải trả nhà cung cấp dưới 10% trên tổng số phải trả | | 6.378.350.960 | | 9.090.710.738 |
| Cộng | | 24.465.043.089 | | 39.297.153.531 |
| 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | Đầu quý | Số phải nộp | Số đã nộp | Cuối quý |
| - Thuế GTGT | 1.016.304.977 | 3.386.692.812 | 3.041.681.941 | 1.361.315.848 |
| + Thuế GTGT hàng nội địa | 1.016.304.977 | 3.270.472.817 | 2.925.461.946 | 1.361.315.848 |
| + Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | 116.219.995 | 116.219.995 | - |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | - | 3.056.901 | 3.056.901 | - |
| - Thuế TNDN | (949.742.982) | 4.132.320 | 534.300.481 | (1.479.911.143) |
| - Thuế thu nhập cá nhân | (190.823.618) | 92.806.273 | - | (98.017.345) |
| + Trong đó : Thuế thu nhập cá nhân | (190.823.618) | 44.806.273 | (48.000.000) | (98.017.345) |
| + Thuế thu nhập khẩu trừ 10% | - | 48.000.000 | 48.000.000 | - |
| + Thuế TNCN đầu tư vốn 5% | - | - | - | - |
| - Thuế tài nguyên | 1.286.960 | 32.984.160 | 17.962.400 | 16.308.720 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuế đất | | 5.508.052.818 | 5.508.052.818 | - |
| - Thuế Môn bài | | | | - |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp kđ | - | 294.477 | 294.477 | - |
| Cộng | (122.974.663) | 9.028.019.761 | 9.105.349.018 | (200.303.920) |
| 18. Chi phí phải trả | | Cuối quý | | Đầu năm |
| - Trích trước chi phí bốc xếp, vận chuyển ... (TK 3351) | | 3.264.318.942 | | 4.181.798.290 |
| - Chi phí thù lao HĐQT, BKS. (TK 3351) | | | | 48.000.000 |
| - Trích trước tiền thuê đất ... (TK 3351) | | | | |
| - Trích trước chi phí thuê đất KCN Mỹ Phước (TK 3351) | | 799.744.000 | | 785.664.000 |
| - Trích trước phí BVMT, chi phí khác ... (TK 3351) | | 748.577.861 | | 1.180.442.432 |
| - Trích trước chi phí hỗ trợ bán hàng | | 14.773.567.691 | | 9.637.955.539 |
| - Trích trước chi phí marketing | | 3.480.345.660 | | 2.904.173.500 |
| - Tạm treo tiền điện Công ty Tin Thành sử dụng (Lò hơi) | | (4.302.342) | | (4.565.286) |
| Cộng | | 23.062.251.811 | | 18.733.468.475 |
| 19. Phải trả khác | | Cuối quý | | Đầu năm |
| - Ngắn hạn | | 1.129.417.152 | | 1.066.031.703 |
| * Tài sản thừa chờ xử lý (TK 3381) | | 8.868.816 | | 8.868.816 |
| * Kinh phí công đoàn (TK 3382) | | 187.687.500 | | 150.727.000 |
| * Bảo hiểm xã hội (TK 3383) | | 388.125 | | |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| * Bảo hiểm y tế (TK 3384) | 9.054.331 | 9.054.331 |
| * Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (344) | 647.634.000 | 590.388.800 |
| * Cổ tức phải trả (TK 33883) | 243.821.949 | 240.088.450 |
| + Các khoản phải trả, phải nộp khác | 31.962.431 | 66.516.181 |
| <i>* Tạm treo tiền vay</i> | | |
| * Bao bì là TS thiếu chờ xử lý đã thu hồi được (TK 33881) | 309.000 | 309.000 |
| * Tiền phạt hủy hoá đơn (TK 33886) | 640.000 | 15.720.000 |
| * Tạm treo tiền hoàn thuế TNCN, BHXH, khác (TK 33881) | 27.413.431 | 25.913.431 |
| * Tạm treo công nợ kết vô chai (DNTN Thu Hồng, Cty Cp Bình Thuận) | | 20.000.000 |
| * Tạm treo tiền bán hồ sơ mời thầu | 3.600.000 | 3.600.000 |
| * Tạm treo phải trả khác | | 973.750 |
| - Dài hạn | Cuối quý | Đầu năm |
| * Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 720.000.000 | 620.000.000 |
| * Các khoản phải trả, phải nộp khác | | |
| Cộng | 720.000.000 | 620.000.000 |
| 20. Doanh thu chưa thực hiện | | |
| 21. Trái phiếu phát hành | | |
| 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả | | |
| 23. Dự phòng phải trả | | |
| 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại & Thuế thu nhập hoãn lại ph | Cuối quý | Đầu năm |
| * Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị TS thuế TNDN hoãn lại | | |
| * <i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i> | | |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (HĐVC năm 2010 của HTX số 9) | 222.212.867 | 222.212.867 |
| Cộng | 222.212.867 | 222.212.867 |

25. Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| | A | 1 | 3 | 4 | 6 | 7 | 9 | 10 | 10 |
|---|---|---------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu ngân quỹ | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
| Số dư đầu quý 4/ 2016 | | 85.000.000.000 | - | (347.276.838) | - | 101.056.949.358 | - | 16.331.093.688 | 202.040.766.208 |
| *Tăng trong quý | | - | - | - | - | - | - | 14.296.595.778 | 14.296.595.778 |
| *Giảm trong quý | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối quý 4/ 2016 | | 85.000.000.000 | - | (347.276.838) | - | 101.056.949.358 | - | 30.627.689.466 | 216.337.361.986 |
| Số dư đầu quý 4/ 2017 | | 85.000.000.000 | - | (347.276.838) | - | 104.057.535.579 | - | (2.222.343.570) | 186.487.915.171 |
| *Tăng trong quý | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lợi nhuận | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *Giảm trong quý | | - | - | - | - | - | - | 16.965.082 | 16.965.082 |
| - Lũy quý 4/2017 | | - | - | - | - | - | - | 16.965.082 | 16.965.082 |
| - Trích bổ sung 10% cổ tức năm 2016- Dự 2 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối quý 4/2017 | | 85.000.000.000 | - | (347.276.838) | - | 104.057.535.579 | - | (2.239.308.652) | 186.470.950.089 |

| b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | Cuối quý | Đầu năm |
|---|-----------------------|------------------------|
| - Vốn góp của Công ty mẹ | 52.615.000.000 | 52.615.000.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 32.385.000.000 | 32.385.000.000 |
| Cộng | 85.000.000.000 | 85.000.000.000 |
| c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chi | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu: | | |
| + Vốn góp đầu năm | 85.000.000.000 | 85.000.000.000 |
| + Vốn góp cuối năm | 85.000.000.000 | 85.000.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |
| d- Cổ phiếu | Cuối quý | Đầu năm |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 8.500.000 | 8.500.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 8.500.000 | 8.500.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 8.500.000 | 8.500.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 22.360 | 22.360 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 22.360 | 22.360 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 8.477.640 | 8.477.640 |
| + Cổ phiếu thường | 8.477.640 | 8.477.640 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : | 10.000 | 10.000 |
| <p><i>Theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên ngày 12 tháng 4 năm 2006 đã phê duyệt việc sửa đổi điều lệ của Công ty bao gồm việc thay đổi mệnh giá cổ phiếu của Công ty từ 100.000 đồng/cổ phiếu xuống 10.000 đồng/cổ phiếu, theo đó số lượng cổ phiếu của Công ty cũng sẽ tăng từ 850.000 cổ phiếu lên 8.500.000 cổ phiếu. Việc thay đổi này nhằm phục vụ cho việc niêm yết cổ phiếu của Công ty trên thị trường chứng khoán.</i></p> | | |
| đ- Cổ tức | Cuối quý | Đầu năm |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: | | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: | | |
| e- Các quỹ của doanh nghiệp | Cuối quý | Đầu năm |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 104.057.535.579 | 101.056.949.358 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |
| * Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp | | |
| 29. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán | Cuối quý | Đầu năm |
| a/ - Tài sản thuê ngoài | | |
| b/ - Tài sản nhận giữ hộ | 70.533.690.241 | 83.088.399.273 |
| * Thành phẩm NGK các loại : | 70.533.690.241 | 83.088.399.273 |
| c/ - Ngoại tệ các loại | | |
| * Tiền USD | 1.043,76 | 1.087,16 |
| * Tiền EUR | 499,03 | 498,72 |

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

| | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| Trong đó : | | |
| + Doanh thu bán hàng | 95.523.267.131 | 172.931.778.700 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| Cộng | 95.523.267.131 | 172.931.778.700 |
| Thuyết minh: | | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
| Trong đó : | | |
| + Chiết khấu thương mại | 7.348.711.602 | 8.902.515.776 |
| + Hàng bán bị trả lại | | |
| Cộng | 7.348.711.602 | 8.902.515.776 |
| 3. Giá vốn hàng bán | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 65.029.257.415 | 114.962.918.831 |
| | | |
| Cộng | 65.029.257.415 | 114.962.918.831 |
| 4- Doanh thu hoạt động tài chính | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 850.968.974 | 1.702.497.531 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | -38000000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 1.105.000.000 | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 1.508.267 | 11.165.047 |
| Cộng | 1.957.477.241 | 1.675.662.578 |
| 5. Chi phí tài chính | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
| - Lãi tiền vay | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 3.134.018 | 40.761.808 |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| Cộng | 3.134.018 | 40.761.808 |
| 6. Thu nhập khác | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
| - Các khoản khác | 220.970.366 | 3.864.509.990 |
| Cộng | 220.970.366 | 3.864.509.990 |
| 7. Chi phí khác | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
| - Nộp phạt vi phạm hành chính | 294.477 | |
| - Các khoản khác | 1.023 | 3.227.724.943 |
| Cộng | 295.500 | 3.227.724.943 |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
| * Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng chi phí QLDN | 8.252.084.275 | 7.881.449.808 |
| + Chi phí lương | 2.056.392.936 | 3.138.119.817 |
| + Chi phí thuê kho, thuê đất | 2.586.403.069 | 2.768.566.460 |
| + Chi phí khác | 3.609.288.270 | 1.974.763.531 |
| * Các khoản chi phí QLDN khác | 2.102.536.441 | 3.276.835.763 |
| - Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ | 10.354.620.716 | 11.158.285.571 |
| | | |
| * Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng chi phí bán hàng | 12.776.156.712 | 19.450.919.296 |



| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| + Chi phí lương | 3.665.395.039 | 5.753.219.665 |
| + Chi phí quảng cáo | 2.164.339.013 | 9.153.605.391 |
| + Chi phí thuê kho, thuê đất | 193.448.842 | |
| + Chi phí hỗ trợ bán hàng | 5.464.430.019 | |
| + Chi phí vận chuyển | 873.000.000 | 3.603.823.099 |
| + Chi phí bao bì, chai kết | 415.543.799 | 940.271.141 |
| * Các khoản chi phí bán hàng khác | 2.202.371.537 | 2.789.827.570 |
| - Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 14.978.528.249 | 22.240.746.866 |

| 9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
|---|-----------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu | 57.726.740.992 | 89.346.862.326 |
| - Chi phí nhân công | 12.287.263.068 | 19.273.135.239 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 884.508.487 | 962.509.238 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 10.380.039.990 | 10.567.239.901 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 8.926.455.826 | 12.429.486.466 |
| Cộng | 90.205.008.363 | 132.579.233.170 |

| 10. Chi phí thuế TNDN hiện hành | Quý 4 năm nay | Quý 4 năm trước |
|--|----------------------|------------------------|
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 4.132.320 | 3.642.401.695 |
| - Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thuế TNDN năm hiện hành | | |
| Cộng | 4.132.320 | 3.642.401.695 |

11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

20
 01
 : 0
 20
 11

IX. Những thông tin khác**Thông tin về các bên liên quan**

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

| Các bên liên quan | ối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị giao dịch chưa VAT(VND) |
|---|---------------|--------------------|---------------------------------|
| Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn | Công ty mẹ | Trả cổ tức | |
| Công ty CP Bia NGK Sài Gòn Tây Đô | Bên liên quan | Nhận cổ tức | 1.105.000.000 |

Cho đến ngày 31/12/2017, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

| Các bên liên quan | ối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị khoản phải thu /(phải trả) (VND) |
|---|------------|--------------------|--|
| Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn | Công ty mẹ | Trả cổ tức | |

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban Tổng Giám đốc, trong kỳ như sau:

| | Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017 VND | Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016 VND |
|---------------------------------------|--|--|
| Thu nhập Ban Điều hành | 520.837.577 | 666.397.601 |
| Trong đó: Thu nhập của Tổng Giám đốc | 35.760.000 | 172.433.333 |
| Thù lao Hội đồng Quản trị, BKS | 240.400.000 | 144.000.000 |
| Cộng | 761.237.577 | 810.397.601 |



Lập, ngày 17 tháng 01 năm 2018

Người đại diện theo pháp luật

Lập biểu

Kế toán trưởng



Võ Văn Thọ

Bùi Thị Kim Chi

Phan Thành Nam