

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty CP Bia Sài Gòn – Bạc Liêu, mã chứng khoán SBL xin giải trình về việc lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 2 năm 2019 thay đổi từ 10% trở lên so báo cáo cùng kỳ năm trước như sau:

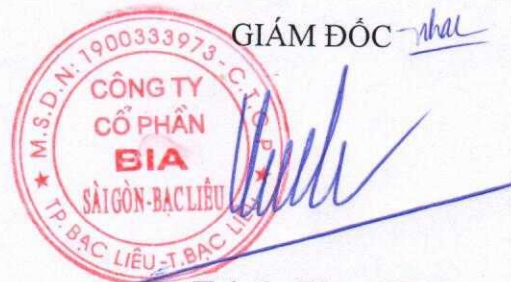
Lợi nhuận sau thuế quý 2/2019 so quý 2/2018 giảm 75% nguyên nhân chính là do:

- Quý 2/2019 giá các nguyên liệu chính tăng so cùng kỳ: Malt tăng 8%, houblon tăng từ 22% - 41%, giá điện tăng.
- Chi phí khấu hao tài sản cố định tăng do đầu tư mới và nâng cấp tài sản cố định.
- Chi phí lãi vay tăng do quý 2/2019 có chi phí lãi vay trung dài hạn, cùng kỳ năm trước không có và lãi suất vay ngắn hạn quý 2/2019 tăng so cùng kỳ năm trước từ 1% đến 1,5%.
- Quý 2/2018 có lãi chênh lệch tỷ giá 2 tỷ, quý 2/2019 không có.
- Quý 2/2019 nộp thuế nhập khẩu dây chuyền chiết thanh lý năm 2018 (chi phí khác) 1,15 tỷ. Do chờ hướng dẫn của cơ quan Nhà nước nên năm 2018 chưa xác định được.

Trân trọng.

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu TCKT



Trịnh Công Vinh

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN-BẠC LIÊU

Địa chỉ: Lô B5, Khu Công Nghiệp Trà Kha, Phường 8, TP Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu

Mã Số Thuế: 1900333973

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 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		32.584.813.285	57.713.882.298
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		424.788.745	1.838.430.336
1. Tiền	111		424.788.745	288.430.336
2. Các khoản tương đương tiền	112			1.550.000.000
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		5.587.769.604	19.759.645.610
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6.441.892.580	12.147.859.540
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.916.602.570	10.634.956.740
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		309.445.454	57.000.330
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.080.171.000)	(3.080.171.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		26.276.289.331	35.631.268.073
1. Hàng tồn kho	141		27.100.679.267	36.455.658.009
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(824.389.936)	(824.389.936)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		295.965.605	484.538.279
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		295.965.605	484.538.279
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		316.127.084.883	310.214.519.437
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.000.000	5.000.000
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 quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		5.000.000	5.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		302.977.532.619	301.166.036.190
1. Tài sản cố định hữu hình	221		302.835.783.658	301.005.024.742
- Nguyên giá	222		482.765.908.883	464.768.979.066
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(179.930.125.225)	(163.763.954.324)
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		141.748.961	161.011.448
- Nguyên giá	228		336.516.165	336.516.165
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(194.767.204)	(175.504.717)
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		630.000.000	1.397.736.339
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		630.000.000	1.397.736.339
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		12.514.552.264	7.645.746.908
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		12.514.552.264	7.645.746.908
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			
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	263B			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		348.711.898.168	367.928.401.735

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		161.576.900.529	167.874.989.925
I. Nợ ngắn hạn	310		93.752.699.566	91.007.562.168
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3.108.625.451	7.661.538.650
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		28.963.687.571	51.408.822.453

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
4. Phải trả người lao động	314		4.906.725.051	6.149.781.112
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.414.501.289	2.394.327.532
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		18.935.573.366	999.325.366
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		34.103.226.794	20.686.453.588
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		320.360.044	1.707.313.467
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		67.824.200.963	76.867.427.757
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		67.824.200.963	76.867.427.757
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		187.134.997.639	200.053.411.810
I. Vốn chủ sở hữu	410		187.134.997.639	200.053.411.810
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		120.120.000.000	120.120.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120.120.000.000	120.120.000.000
- 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			
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		27.919.729.439	27.919.729.439
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		39.095.268.200	52.013.682.371
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		33.995.682.371	52.013.682.371
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.099.585.829	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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 CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		348.711.898.168	367.928.401.735

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trần Thị Thảo

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Thị Chất

Lập ngày 10 tháng 07 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trịnh Công Vinh

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN-BẠC LIÊU

Địa chỉ: Lô B5, Khu Công Nghiệp Trà Kha, Phường 8, TP Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu

Mã Số Thuế: 1900333973

Mẫu số B02b-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 2 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		69.365.840.784	71.886.980.762	121.497.356.237	150.191.794.985
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
- Chiết khấu thương mại	04					
- Hàng bán bị trả lại	05					
- Giảm giá hàng bán	06					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		69.365.840.784	71.886.980.762	121.497.356.237	150.191.794.985
4. Giá vốn hàng bán	11		59.534.149.854	55.470.797.307	101.722.352.180	114.405.348.390
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		9.831.690.930	16.416.183.455	19.775.004.057	35.786.446.595
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		250.855	2.117.872.183	4.852.602	2.445.691.724
7. Chi phí tài chính	22		2.128.842.893	476.162.387	4.478.219.576	1.968.458.913
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.128.842.893	325.726.027	4.478.219.576	687.164.383
8. Chi phí bán hàng	25		84.101.049	96.912.302	597.707.520	416.275.190
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.362.574.264	6.783.090.534	6.556.520.023	10.865.628.535
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		4.256.423.579	11.177.890.415	8.147.409.540	24.981.775.681
11. Thu nhập khác	31		72.137.184	47.911.043	111.455.100	110.494.675
+ Tổng thu nhập khác	31A		72.137.184	47.911.043	111.455.100	110.494.675
12. Chi phí khác	32		1.282.040.084		1.282.040.084	56.348
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1.209.902.900)	47.911.043	(1.170.584.984)	110.438.327
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.046.520.679	11.225.801.458	6.976.824.556	25.092.214.008
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		492.978.101	860.609.884	1.082.523.683	1.900.590.825
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.553.542.578	10.365.191.574	5.894.300.873	23.191.623.183
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thảo

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Trần Thị Chất

Lập ngày 10 tháng 07 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trịnh Công Vinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 2 năm 2019

ĐVT: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6.976.824.556	25.092.214.008
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		16.276.043.225	14.367.409.366
- Các khoản dự phòng	03		-	3.080.171.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04		-	(1.235.949.722)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		1.277.187.481	(410.196.253)
- Chi phí lãi vay	06		4.478.219.576	687.164.383
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		29.008.274.838	41.580.812.782
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1.190.306.266	1.196.302.555
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9.354.978.742	(3.478.013.511)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(26.960.170.352)	(18.295.040.734)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4.680.232.682)	1.617.115.745
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.465.959.815)	(670.763.288)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.830.555.923)	(2.608.564.284)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.631.257.467)	(2.917.706.333)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.014.616.393)	16.424.142.932
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		(9.967.424.212)	(123.788.238.380)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5.190.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.852.602	410.196.253
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4.772.571.610)	(123.378.042.127)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả 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		157.568.511.091	258.887.361.536
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(153.194.964.679)	(162.636.973.397)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(23.903.880.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4.373.546.412	72.346.508.139
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20 + 30 + 40)	50		(1.413.641.591)	(34.607.391.056)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.838.430.336	42.021.763.845
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		424.788.745	7.414.372.789

Người lập



Trần Thị Thảo

Kế toán trưởng



Trần Thị Chất

Bạc Liêu, ngày 10 tháng 07 năm 2019

Giám đốc



Trịnh Công Vinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2019

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1-Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Bạc Liêu được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6003000028 ngày 22 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bạc Liêu cấp và các giấy chứng nhận đăng ký thay đổi bổ sung. Trụ sở chính của Công ty tại Lô B5, Khu công nghiệp Trà Kha, phường 8, thành phố Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu.

2-Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, kinh doanh thương mại, dịch vụ.

3-Ngành, nghề kinh doanh :

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm bia, rượu, nước giải khát ; Sản xuất kinh doanh cồn – rượu; Kinh doanh kho bãi, vận tải hàng hóa liên tỉnh; Mua bán rác thải phế liệu, thủy tinh, cao su phế thải, rác thải, đồng nát; Kinh doanh nông sản sơ chế, lương thực - thực phẩm và dịch vụ ăn uống đặc sản.

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

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

II- KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1-Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm 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 (VND)

III-CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1-Chế độ kế toán áp dụng

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 Việt Nam.

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- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

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.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính: Là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại CP Công Thương Việt Nam chi nhánh 4 - TP Hồ Chí Minh tại thời điểm lập Báo cáo tài chính; Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

2- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

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

3- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

4- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

5- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6-Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 5 – 50 năm
- Máy móc thiết bị 05 – 20 năm
- Phương tiện vận tải 10 năm
- Dụng cụ quản lý 03 – 08 năm
- Phần mềm máy tính 08 năm

7-Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

9-Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá 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 chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

10-Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

11-Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

12-Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ tức là lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty sẽ được chia cho các cổ đông, cổ tức được ghi nhận theo đề nghị của Hội đồng quản trị trong việc phân phối lợi nhuận trình Đại hội cổ đông.

13-Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 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 cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

14-Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

15- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

16-Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm,

hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (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 doanh nghiệp; 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; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

V-THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Đơn vị tính: VN đồng)

1. Tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
-Tiền mặt		101.744.852		6.034.423
-Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		323.043.893		282.395.913
Cộng		424.788.745		288.430.336
2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	1.550.000.000	1.550.000.000
Ngắn hạn	-	-	1.550.000.000	1.550.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	1.550.000.000	1.550.000.000
3. Các khoản phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu năm	
Phải thu khách hàng ngắn hạn				
- Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn		3.332.839.030		6.121.281.540
-CN Ngân hàng Phát Triển KV Minh Hải-PGD Bạc Liêu		3.080.171.000		3.080.171.000
-Công ty CP Bia Sài Gòn - Bến Tre				2.890.000.000
-Phải thu khách hàng khác		28.882.550		56.407.000
Cộng		6.441.892.580		12.147.859.540
4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
a. Ngắn hạn				
-Phải thu khác		309.445.454		57.000.330
b. Dài hạn				
-Phải thu khác		5.000.000		5.000.000
Cộng		314.445.454		62.000.330
5. Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	7.821.819.580	-	11.107.324.014	-
- Công cụ, dụng cụ	4.703.064.033	-	4.683.343.229	-
- Chi phí SXKD dở dang	11.814.590.866	-	12.082.409.556	-
- Thành phẩm	2.710.526.958	-	8.524.675.971	-
- Hàng hóa	50.677.830	-	57.905.239	-
Cộng	27.100.679.267	-	36.455.658.009	-

* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 824.389.936 đồng

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có

* Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

6. Tài sản dở dang dài hạn

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Xây dựng cơ bản dở dang		
Phần mềm điều khiển Braumat		11.111.112
Hệ thống thu hồi năng lượng tại nồi đun sôi		21.212.500
Nhà nhập liệu Malt, gạo		560.962.727
Cải tạo bơm nồi đun sôi		174.450.000
Cải tạo van lấy mẫu vi sinh tank lên men	630.000.000	630.000.000
Cộng	630.000.000	1.397.736.339

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	104.810.962.461	352.531.514.775	5.998.968.590	1.427.533.240	464.768.979.066
-Mua trong năm	561.682.780	1.382.250.000	-	-	1.943.932.780
-Đầu tư XDCB hoàn thành	1.990.918.646	14.288.602.856	-	-	16.279.521.502
-Thanh lý, nhượng bán	226.524.465	-	-	-	226.524.465
Số dư cuối năm	107.137.039.422	368.202.367.631	5.998.968.590	1.427.533.240	482.765.908.883
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	26.720.357.975	132.191.060.449	3.736.297.306	1.116.238.594	163.763.954.324
-Khấu hao trong năm	2.105.545.249	13.786.818.178	272.611.530	91.805.781	16.256.780.738
-Thanh lý, nhượng bán	90.609.837	-	-	-	90.609.837
Số dư cuối năm	28.735.293.387	145.977.878.627	4.008.908.836	1.208.044.375	179.930.125.225
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
-Tại ngày đầu năm	78.090.604.486	220.340.454.326	2.262.671.284	311.294.646	301.005.024.742
-Tại ngày cuối kỳ	78.401.746.035	222.224.489.004	1.990.059.754	219.488.865	302.835.783.658

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

Khoản mục	<u>TSCĐ vô hình khác</u>	<u>Tổng cộng</u>
Nguyên giá TSCĐ vô hình		
Số dư đầu năm	336.516.165	336.516.165
- Mua trong năm	-	-
Số dư cuối năm	336.516.165	336.516.165
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	175.504.717	175.504.717
- Khấu hao trong năm	19.262.487	19.262.487
Số dư cuối năm	194.767.204	194.767.204

Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình

- Tại ngày đầu năm	161.011.448	161.011.448
- Tại ngày cuối năm	141.748.961	141.748.961

9. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngắn hạn	295.965.605	484.538.279
Pallet gỗ phân bổ		152.626.331
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	295.965.605	331.911.948
Dài hạn	12.514.552.264	7.645.746.908
Công cụ, dụng cụ	158.916.324	262.804.595
Vỏ kết chai, palet nhựa	8.239.781.975	2.485.126.679
Phụ tùng thay thế	687.070.965	1.140.046.029
Chi phí sửa chữa TSCĐ	3.193.250.444	3.491.815.447
Chi phí trả trước dài hạn khác	235.532.556	265.954.158
Cộng	12.810.517.869	8.130.285.187

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
10. Vay và nợ thuê tài chính						
Vay ngắn hạn	25.060.000.000	25.060.000.000	157.568.511.091	135.108.511.091	2.600.000.000	2.600.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	9.043.226.794	9.043.226.794	9.043.226.794	18.086.453.588	18.086.453.588	18.086.453.588
Vay dài hạn	67.824.200.963	67.824.200.963	-	9.043.226.794	76.867.427.757	76.867.427.757
Cộng	101.927.427.757	101.927.427.757	166.611.737.885	162.238.191.473	97.553.881.345	97.553.881.345

11. Phải trả người bán**Phải trả người bán ngắn hạn**

Tổng Công ty CP Bia - Rượu- Nước giải khát Sài Gòn

Các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
594.489.500	594.489.500	1.295.023.699	1.295.023.699
2.514.135.951	2.514.135.951	6.366.514.951	6.366.514.951
3.108.625.451	3.108.625.451	7.661.538.650	7.661.538.650

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**a. Phải nộp**

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	5.848.250.205	16.402.437.249	18.888.003.801	3.362.683.653
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	44.109.845.346	126.963.036.569	146.106.905.161	24.965.976.754
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	3.452.458.248	3.452.458.248	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.358.919.457	1.082.523.683	1.830.555.923	610.887.217
- Thuế thu nhập cá nhân	73.077.125	1.002.549.950	1.065.447.048	10.180.027
- Thuế tài nguyên	18.730.320	85.877.840	90.648.240	13.959.920
- Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	51.408.822.453	148.991.883.539	171.437.018.421	28.963.687.571

13. Chi phí phải trả**Ngắn hạn**

Trích lập quỹ dự phòng tiền lương

Chi phí phải trả khác

Cộng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu Năm</u>
Trích lập quỹ dự phòng tiền lương		1.300.000.000
Chi phí phải trả khác	3.414.501.289	1.094.327.532
Cộng	3.414.501.289	2.394.327.532

14. Phải trả khác**Ngắn hạn**

- Kinh phí công đoàn

- Bảo hiểm xã hội

- Bảo hiểm y tế

- Bảo hiểm thất nghiệp

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

- Cổ tức, lợi nhuận phải trả

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Kinh phí công đoàn	91.404.860	62.371.860
- Bảo hiểm xã hội	222.000.000	
- Bảo hiểm y tế	36.000.000	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	18.000.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	200.000.000	200.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	18.018.000.000	10.296.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	350.168.506	726.657.506
Cộng	18.935.573.366	999.325.366

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

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối và các quỹ	Cộng
	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	120.120.000.000	-	-	-	80.275.979.521	200.395.979.521
Lãi trong kỳ này (luỹ kế 2018)	-	-	-	-	42.093.369.332	42.093.369.332
Giảm khác	-	-	-	-	(42.435.937.043)	(42.435.937.043)
+ Trích quỹ năm 2017					(2.295.268.576)	(2.295.268.576)
+ Tạm trích quỹ năm 2018					(4.104.668.467)	(4.104.668.467)
+ Tạm ứng Cổ tức đợt 2,3 năm 2017					(24.024.000.000)	(24.024.000.000)
+ Tạm ứng Cổ tức đợt 1 năm 2018					(12.012.000.000)	(12.012.000.000)
Số dư đầu năm nay	120.120.000.000	-	-	-	79.933.411.810	200.053.411.810
Lãi trong kỳ này (luỹ kế 2019)	-	-	-	-	5.894.300.873	5.894.300.873
Giảm khác	-	-	-	-	(18.812.715.044)	(18.812.715.044)
+ Tạm trích quỹ năm 2019					(794.715.044)	(794.715.044)
+ Cổ tức đợt cuối năm 2018					(18.018.000.000)	(18.018.000.000)
Số dư cuối năm nay	120.120.000.000	-	-	-	67.014.997.639	187.134.997.639

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu				
Công ty CP Bia Sài Gòn - Miền Tây	24.024.000.000	20%	24.024.000.000	20%
Vốn góp của các đối tượng khác	96.096.000.000	80%	96.096.000.000	80%
Tổng cộng	120.120.000.000	100%	120.120.000.000	100%

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	120.120.000.000	120.120.000.000
+ Vốn góp đầu năm	120.120.000.000	120.120.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	120.120.000.000	120.120.000.000
-Cổ tức, lợi nhuận đã chia		36.036.000.000

d. Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.012.000	12.012.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.012.000	12.012.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.012.000	12.012.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.012.000	12.012.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

e. Các quỹ của Công ty

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	27.919.729.439	27.919.729.439

VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a. Doanh thu

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
Doanh thu bán hàng hóa		1.818.182
Doanh thu bán thành phẩm	67.688.839.582	70.830.262.207
Doanh thu khác	1.507.376.672	801.905.766
Doanh thu cung cấp dịch vụ	169.624.530	252.994.607
Cộng	69.365.840.784	71.886.980.762

* Doanh thu bán hàng không bao gồm thuế tiêu thụ đặc biệt.

b. Doanh thu đối với các bên có liên quan

- Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	67.688.839.582	70.830.262.207
----------------------------------------	----------------	----------------

2 Giá vốn hàng bán

	Quý 2/2019	Quý 2/2018
Giá vốn hàng hoá đã bán	59.534.149.854	55.470.797.307
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	915.053.619	1.615.136
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	58.570.092.375	55.369.243.074
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	49.003.860	99.939.097
Cộng	59.534.149.854	55.470.797.307

	<u>Quý 2/2019</u>	<u>Quý 2/2018</u>
3 Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	250.855	82.376.712
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	2.035.495.471
Cộng	<u>250.855</u>	<u>2.117.872.183</u>
4 Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	2.128.842.893	325.726.027
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		150.436.360
Cộng	<u>2.128.842.893</u>	<u>476.162.387</u>
5 Thu nhập khác		
Các khoản khác	72.137.184	47.911.043
Cộng	<u>72.137.184</u>	<u>47.911.043</u>
6 Chi phí khác		
Chi phí thanh lý TSCĐ	1.282.040.083	
Các khoản khác	1	
Tổng cộng	<u>1.282.040.084</u>	-
7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý		
a. Chi phí quản lý		
Chi phí công cụ, dụng cụ	26.572.579	128.000.150
Chi phí nhân công	1.886.925.524	1.575.080.378
BHXH, BHYT, KPCĐ	115.095.303	79.077.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	29.414.606	30.589.167
Chi phí dịch vụ mua ngoài	441.816.662	386.692.742
Chi phí bằng tiền	862.749.590	4.583.651.097
Cộng	<u>3.362.574.264</u>	<u>6.783.090.534</u>
b. Chi phí bán hàng		
Chi phí bằng tiền	84.101.049	96.912.302
Cộng	<u>84.101.049</u>	<u>96.912.302</u>
8 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chỉ tiêu	<u>Quý 2/2019</u>	<u>Quý 2/2018</u>
- Chi phí nguyên vật liệu	32.349.022.162	41.740.135.541
- Chi phí nhân công	7.033.538.026	6.721.645.282
- Chi phí khấu hao TSCĐ	8.418.563.583	8.083.934.724
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.046.534.536	5.139.593.077
- Chi phí bằng tiền	3.254.828.422	6.158.322.741
Cộng	<u>55.102.486.729</u>	<u>67.843.631.365</u>

9 Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý 2/2019	Quý 2/2018
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.046.520.679	11.225.801.458
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm	240.000.000	248.997.000
- Các khoản điều chỉnh tăng	240.000.000	248.997.000
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Tổng lợi nhuận tính thuế	3.286.520.679	11.474.798.458
Thu nhập tính thuế được hưởng ưu đãi	3.286.520.679	11.474.798.458
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	15,00%	15,00%
Thuế TNDN phải nộp cho phần ưu đãi	492.978.101	1.721.219.769
Cộng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	492.978.101	1.721.219.769
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm		860.609.885
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	492.978.101	860.609.884

VIII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai.
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ.

Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường.

Luỹ kế 2019

157.568.511.091

157.568.511.091

Luỹ kế 2018

258.887.361.536

258.887.361.536

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ.

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường.

Luỹ kế 2019

153.194.964.679

153.194.964.679

Luỹ kế 2018

162.636.973.397

162.636.973.397

IX- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Thông tin về các bên liên quan.

Công ty phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Giao dịch	Giá trị giao dịch
Tổng Công ty CP Bia rượu nước giải khát Sài Gòn	Bán hàng	67.688.839.582
	Mua hàng	24.470.661.706
	Mua hàng	28.287.000
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Vĩnh Long	Mua hàng	28.287.000

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

Bên liên quan	Giao dịch	Giá trị
Tổng Công ty CP Bia rượu nước giải khát Sài Gòn	Phải thu	3.332.839.030
	Phải trả	594.489.500
	Trả trước nhà cung cấp	615.876.000
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn		

Ngày 10 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu



Trần Thị Thảo

Kế toán trưởng



Trần Thị Chất

Giám đốc



Trịnh Công Vinh