

BỘ CÔNG THƯƠNG
TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK SÀI GÒN
CÔNG TY CP NGK CHƯƠNG DƯƠNG

Đ/c : 606 Võ Văn Kiệt-Quận 1-Tp HCM
Tel : 38367518 - 38368747 /Fax : 38.367.176
Mã số thuế: 03-00584564

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ 2 / 2016

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| - Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B01-DN |
| - Kết quả kinh doanh | Mẫu số B02-DN |
| - Lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B03-DN |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B09-DN |

Nơi nhận báo cáo : HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Ms	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
1	2	3	4	5
A/. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		211.757.941.310	225.311.490.724
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.368.543.024	20.744.102.063
1. Tiền	111		7.368.543.024	20.744.102.063
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		120.000.000.000	130.000.000.000
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		120.000.000.000	130.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		59.273.216.450	59.735.704.402
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		56.745.716.933	52.953.855.002
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		241.852.285	126.796.347
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		2.395.747.240	6.765.153.061
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(110.100.008)	(110.100.008)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		25.054.585.114	13.893.741.033
1. Hàng tồn kho	141		25.054.585.114	13.893.741.033
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		61.596.722	937.943.226
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		61.543.560	350.253.301
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		53.162	587.689.925
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
3. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B/. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		58.587.316.825	60.769.552.904
(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		37.173.677.040	38.667.667.260
1. Tài sản cố định hữu hình	221		15.876.141.303	17.268.801.123

- Nguyên giá	222		66.612.175.469	66.190.175.469
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(50.736.034.166)	(48.921.374.346)
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		21.297.535.737	21.398.866.137
- Nguyên giá	228		22.378.109.926	22.378.109.926
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.080.574.189)	(979.243.789)
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		3.099.383.809	3.090.433.809
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3.099.383.809	3.090.433.809
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		11.814.255.976	12.511.451.835
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		5.127.999.035	5.795.096.523
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		6.464.044.074	6.494.142.445
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)	270		270.345.258.135	286.081.043.628

NGUỒN VỐN	Ms	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
1	2	3	4	5
C/. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310 + 330)	300		71.466.030.768	85.460.061.296
I. Nợ ngắn hạn	310		70.846.030.768	84.840.061.296
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		39.251.149.035	29.845.706.983
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		553.145.288	7.332.549.456
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.832.454.895	7.544.816.467
4. Phải trả người lao động	314		3.805.207.897	9.624.803.636
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		19.529.304.373	25.950.113.889
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		-	520.977.778
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4.507.923.037	1.089.118.353
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		366.846.243	2.931.974.734
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		620.000.000	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	620.000.000	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	198.879.227.367	200.620.982.332
I. Vốn chủ sở hữu	410	198.879.227.367	200.620.982.332
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	101.056.949.358	95.110.162.913
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	13.169.554.847	20.858.096.257
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	13.169.554.847	20.858.096.257
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	270.345.258.135	286.081.043.628

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện pháp luật





TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Văn Thọ

Nguyễn Thị Thu Thủy

Nguyễn Kiên Quốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2/2016

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MS	Luỹ kế từ đầu năm			
		Quý 2/ 2016	Quý 2/ 2015	Năm 2016	Năm 2015
1	2	4	5	6	7
1.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	97.741.227.038	80.326.594.893	193.760.169.623	129.940.165.888
2.Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.284.363.972	4.397.043.439	8.589.943.210	5.962.046.799
+ Chiết khấu thương mại		6.284.363.972	4.397.043.439	8.450.981.910	5.962.046.799
+ Hàng bán bị trả lại				138.961.300	
3.Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	91.456.863.066	75.929.551.454	185.170.226.413	123.978.119.089
4. Giá vốn hàng bán	11	63.755.655.520	50.960.675.772	122.601.941.987	85.321.385.570
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	27.701.207.546	24.968.875.682	62.568.284.426	38.656.733.519
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	2.311.673.913	2.697.709.072	3.913.278.460	5.468.531.463
7. Chi phí tài chính	22	1.680.532	69.106.139	2.163.652	95.528.577
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		37.777.778	-	37.777.778
8. Chi phí bán hàng	25	13.643.580.879	16.451.794.678	32.828.015.382	29.345.921.785
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8.755.668.303	8.469.385.745	16.641.673.065	16.241.050.329
10.Lợi nhuận thuần từ HĐKD {30=20+(21-22)-(25+26)}	30	7.611.951.745	2.676.298.192	17.009.710.787	(1.557.235.709)
11. Thu nhập khác	31	126.545.038	297.763.413	348.450.028	1.855.568.542
12. Chi phí khác	32	78.000.606	70.914.473	78.003.251	70.915.733
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	48.544.432	226.848.940	270.446.777	1.784.652.809
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50=30+40)	50	7.660.496.177	2.903.147.132	17.280.157.564	227.417.100
15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	1.532.418.543	115.461.659	3.510.602.717	55.520.474
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	6.128.077.634	2.787.685.473	13.769.554.847	171.896.626
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	723	329	1.624	20
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	723	329	1.624	20

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016

Người đại diện pháp luật
Q. TÔNG GIAM ĐỐC




Nguyễn Thị Thu Thủy

Nguyễn Kiên Quốc



Võ Văn Thọ

Trang 1

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2/2016

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Ms	Thuyết minh	Quý 2/2016	Lũy kế từ đầu năm
1	2	3	3	4
I-Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.Lợi nhuận trước thuế	01		7.660.496.177	17.280.157.564
2.Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.781.932.621	1.781.932.621
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.904.735.217)	(3.904.735.217)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5.537.693.581	15.157.354.968
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(4.869.317.372)	1.045.241.182
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(11.130.745.710)	(11.130.745.710)
nộp)	11		(13.950.465.424)	(15.908.490.772)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		955.807.229	955.807.229
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế TNDN đã nộp	15		(1.071.143.051)	(6.874.660.694)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(548.071.159)	(548.071.159)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20		(25.076.241.906)	(17.303.564.956)
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		(430.950.000)	(430.950.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(154.900.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14.900.000.000	164.900.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.904.735.217	3.904.735.217
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		18.373.785.217	13.473.785.217
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.673.102.350)	(9.545.779.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6.673.102.350)	(9.545.779.300)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(13.375.559.039)	(13.375.559.039)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20.744.102.063	20.744.102.063
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		7.368.543.024	7.368.543.024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 18 tháng 07 năm 2016

Người đại diện pháp luật

Q. TÔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thu Thủy

Nguyễn Kiến Quốc



Võ Văn Thọ

Đơn vị: CÔNG TY CP NGK CHƯƠNG DƯƠNG

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 2/2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

- Hình thức sở hữu vốn Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh Theo giấy chứng nhận ĐKKD số 4103002362 do Sở KH&ĐT cấp ngày 02/06/2004 đăng ký thay đổi lần 8 ngày 17/06/2015
- Ngành nghề kinh doanh Sản xuất, mua bán đồ uống. Sản xuất, kinh doanh NLV, bao bì, thiết bị, công nghệ ngành sản xuất đồ uống. Kinh doanh nhà. Môi giới bất động sản
- 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 :

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

III. Chuẩn mực kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán Việt Nam
- 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 chế độ kế toán hiện hành

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 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 tính 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.

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

- 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), thành phẩm gồm 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: Kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Ieo đó, Công ty được phép trích 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 thị trường tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán

- 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

- 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

- 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 qui định hiện hành

- 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

- 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 kết, công cụ dụng cụ chờ phân bổ.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

- Hình thức sở hữu vốn Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh Theo giấy chứng nhận ĐKKD số 4103002362 do Sở KH&ĐT cấp ngày 02/06/2004 đăng ký thay đổi lần 8 ngày 17/06/2015
- Ngành nghề kinh doanh Sản xuất, mua bán đồ uống. Sản xuất, kinh doanh NLV, bao bì, thiết bị, công nghệ ngành sản xuất đồ uống. Kinh doanh nhà. Môi giới bất động sản
- 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 :

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

III. Chuẩn mực kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán Việt Nam
- 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 chế độ kế toán hiện hành

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 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 tính 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.

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

- 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), thành phẩm gồm 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: Kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: 100%, Công ty được phép trích 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 thị trường tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán

- 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

- 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

- 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 qui định hiện hành

- 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

- 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.

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	32.013.403.849	31.697.364.582
- Hệ thống Siêu thị Metro Cash & Carry		
- Công ty TNHH Hoàng Tuấn	14.289.578.866	21.239.525.068
- Nhữ Quang Hiếu	14.686.037.845	3.767.660.623
- Công ty TNHH TMDV Tâm Đồng Phát	3.037.787.138	6.690.178.891
* Các khách hàng phải thu khác	24.732.313.084	21.256.490.420
Cộng	56.745.716.933	52.953.855.002
04. Phải thu khác	Cuối quý	Đầu năm
* Phải thu về cổ phần hóa		
* Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
* Phải thu người lao động	253.375.200	162.075.600
* Ký cược, ký quỹ	31.000.000	31.000.000
* Phải thu khác	2.111.372.040	6.572.077.461
Cộng	2.395.747.240	6.765.153.061
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	(34.800.000)	
- Nguyên liệu, vật liệu	11.811.967.653	11.174.597.966
- Công cụ, dụng cụ	198.356.616	165.495.894
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		
- Thành phẩm	13.079.060.845	2.553.647.173
- Hàng gửi đi bán		
Cộng	25.054.585.114	13.893.741.033

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	47.237.356.147	10.562.500.685	498.168.000	66.258.775.469
- Mua trong quý	-	353.400.000	-	-	353.400.000
- 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	47.590.756.147	10.562.500.685	498.168.000	66.612.175.469
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	3.975.044.550	40.120.422.191	5.360.113.768	368.642.164	49.824.222.673
- Khấu hao trong quý	141.398.454	467.910.925	293.745.702	8.756.412	911.811.493
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	4.116.443.004	40.588.333.116	5.653.859.470	377.398.576	50.736.034.166
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu quý	3.985.706.087	7.116.933.956	5.202.386.917	129.525.836	16.434.552.796
- Tại ngày cuối quý	3.844.307.633	7.002.423.031	4.908.641.215	120.769.424	15.876.141.303

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, quyền sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu quý	21.077.917.500	-	104.000.000	1.196.192.426		22.378.109.926
- Mua trong năm						-
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối quý	21.077.917.500	-	104.000.000	1.196.192.426		22.378.109.926
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu quý		-	40.083.334	989.825.655		1.029.908.989
- Khấu hao trong quý			3.249.999	47.415.201		50.665.200
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý		-	43.333.333	1.037.240.856		1.080.574.189
Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu quý	21.077.917.500		63.916.666	206.366.771		21.348.200.937
- Tại ngày cuối quý	21.077.917.500		60.666.667	158.951.570		21.297.535.737

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		61.543.560		350.253.301
Cộng		61.543.560		350.253.301
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		28.571.676.300		19.058.406.088
Trong đó :				
- Công ty TNHH Baosteel Can making		24.020.703.300		12.673.251.088
- Công ty TNHH TMDV XNK Hoàng Minh		4.550.973.000		6.385.155.000
* Các khoản phải trả nhà cung cấp dưới 10% trên tổng số phải trả		10.679.472.735		10.787.300.895
Cộng		39.251.149.035		29.845.706.983
17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối quý
- Thuế GTGT	2.642.996.092	5.226.719.345	6.591.030.831	1.278.684.606
+ Thuế GTGT hàng nội địa	2.643.049.254	4.914.836.064	6.279.147.550	1.278.737.768
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	(53.162)	311.883.281	311.883.281	(53.162)
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	27.982.755	27.982.755	-
- Thuế TNDN	4.898.465.173	3.510.602.717	6.874.660.694	1.534.407.196
- Thuế thu nhập cá nhân	(587.636.763)	817.889.776	212.047.162	18.205.851
+ Trong đó : Thuế thu nhập cá nhân	(587.636.763)	611.331.576	5.488.962	18.205.851
+ Thuế thu nhập khấu trừ 10%	-	120.931.000	120.931.000	-
+ Thuế TNCN đầu tư vốn 5%	-	85.627.200	85.627.200	-
- Thuế tài nguyên	3.302.040	12.789.258	14.987.218	1.104.080
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	5.289.986.506	5.289.986.506	-
- Thuế Môn bài	-	6.000.000	6.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	6.957.126.542	14.891.970.357	19.016.695.166	2.832.401.733
18. Chi phí phải trả		Cuối quý		Đầu năm
- Trích trước chi phí bốc xếp, vận chuyển ... (TK 3351)		3.922.261.248		3.985.441.694
- Chi phí thù lao HĐQT, BKS. (TK 3351)				165.000.000
- Trích trước tiền thuê đất ... (TK 3351)		806.656.539		
- Trích trước chi phí thuê đất KCN Mỹ Phước (TK 3351)		196.416.000		2.845.760.000
- Trích trước phí BVMT, chi phí khác ... (TK 3351)		291.870.643		711.059.081
- Trích trước chi phí hỗ trợ bán hàng		10.387.740.357		11.744.377.230
- Trích trước chi phí marketing		3.928.861.410		6.505.366.914
- Tạm treo tiền điện Công ty Tín Thành sử dụng (Lò hơi)		(4.501.824)		(6.891.030)
Cộng		19.529.304.373		25.950.113.889
19. Phải trả khác		Cuối quý		Đầu năm
- Ngắn hạn		4.507.923.037		1.089.118.353
* Tài sản thừa chờ xử lý (TK 3381)		8.868.816		8.868.816
* Kinh phí công đoàn (TK 3382)		142.743.500		
* Bảo hiểm xã hội (TK 3383)		388.125		388.125
* Bảo hiểm y tế (TK 3384)		9.054.331		9.054.331
* Bảo hiểm thất nghiệp (TK 3386)				
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (344)		770.343.200		655.293.200
* Cổ tức phải trả (TK 33883)		3.410.332.150		239.651.450

+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	166.192.915	175.862.431
* 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)	13.620.000	12.040.000
* Tạm treo tiền hoàn thuế TNCN, BHXH, khác (TK 33881)	25.913.431	25.913.431
* Tạm treo thu tiền nghỉ mát của CBCNV	102.750.000	
* Tạm treo công nợ kết vô chai (DNTN Thu Hồng, Cty Cp Bình Thu	20.000.000	20.000.000
* Tạm treo tiền bán hồ sơ mời thầu	3.600.000	3.600.000
* Tạm treo tiền thuê kho Gò Dầu		114.000.000
* Tạm treo tiền lãi eur tháng 1/2016	484	
- Dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	620.000.000	620.000.000
* Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	620.000.000	620.000.000
20. Doanh thu chưa thực hiện		520.977.778
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 phải trả	Cuối quý	Đầu năm
* Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị TS thuế TNDN hoãn lại		
* Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
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

	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 dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
A	1	3	4	6	7	8	9	10	10
Số dư đầu quý 2/ 2015	85.000.000.000		(347.276.838)	-	85.493.818.878		-	14.716.638.864	184.863.180.903
*Tăng trong quý	-	-	-	-	6.999.286.703		-	2.787.685.473	9.786.972.176
*Giảm trong quý	-	-	-	-	-		-	13.781.398.703	13.781.398.703
Số dư cuối quý 2/ 2015	85.000.000.000		(347.276.838)	-	92.493.105.581	-	-	3.722.925.634	180.868.754.376
Số dư đầu quý 2/ 2016	85.000.000.000		(347.276.838)	-	95.110.162.913	-	-	20.869.697.470	200.632.583.545
*Tăng trong quý	-	-	-	-	5.946.786.445	-	-	6.128.077.634	12.074.864.079
- Bổ sung từ LN còn lại					5.946.786.445				5.946.786.445
- Lợi nhuận								6.128.077.634	6.128.077.634
*Giảm trong quý	-	-	-	-	-	-	-	13.828.220.257	13.828.220.257
- Trích bổ sung 6% cổ tức năm 2015- Đợt 2								5.086.584.000	5.086.584.000
- Trích Quỹ ĐTPT theo NQ ĐHCĐ 2015								5.946.786.445	5.946.786.445
- Trích Quỹ KTPL								2.794.849.812	2.794.849.812
Số dư cuối quý 2 /2016	85.000.000.000		(347.276.838)	-	101.056.949.358	-	-	13.169.554.847	198.879.227.367

	Cuối quý	Đầu năm
b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- 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, chia lợi nhuận	Quý 2 năm nay	Quý 2 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

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.

	Cuối quý	Đầu năm
đ- Cổ tức		
- 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	101.056.949.358	95.110.162.913
- 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	52.713.058.712	62.916.694.346
* Thành phẩm NGK các loại :	52.713.058.712	62.916.694.346
c/ - Ngoại tệ các loại		
* Tiền USD	1.087,16	1.087,16
* Tiền EUR	498,62	498,44

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

		ĐVT : đồng
	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Trong đó :		
+ Doanh thu bán hàng	97.741.227.038	80.326.594.893
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		

Cộng	97.741.227.038	80.326.594.893
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại	6.284.363.972	4.397.043.439
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	6.284.363.972	4.397.043.439
3. Giá vốn hàng bán	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	63.755.655.520	50.960.675.772
Cộng	63.755.655.520	50.960.675.772
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.307.107.810	2.021.537.522
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		650.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		26.171.550
- Lãi chênh lệch tỷ giá	4.566.103	26.171.550
Cộng	2.311.673.913	2.697.709.072
5. Chi phí tài chính	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Lãi tiền vay		37.777.778
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.680.532	31.328.361
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	1.680.532	69.106.139
6. Thu nhập khác	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		287.754.445
- Các khoản khác	126.545.038	10.008.968
Cộng	126.545.038	297.763.413
7. Chi phí khác	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Nộp phạt vi phạm hành chính		70.912.540
- Giá trị còn lại TSCĐ và CP thanh lý, nhượng bán TSCĐ	78.000.000	
- Các khoản khác	606	1.933
Cộng	78.000.606	70.914.473
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
* Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng chi phí QLDN	6.383.768.477	6.143.535.605
+ Chi phí lương	2.154.392.664	2.108.929.362
+ Chi phí thuê kho, thuê đất	2.640.502.260	2.632.450.260
+ Chi phí khác	1.588.873.553	1.402.155.983
* Các khoản chi phí QLDN khác	2.371.899.826	2.325.850.140
- Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	8.755.668.303	8.469.385.745
* Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng chi phí bán hàng	12.665.801.632	14.509.507.280
+ Chi phí lương	4.037.766.695	2.303.201.184
+ Chi phí quảng cáo	3.400.000.000	3.429.390.550
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	500.000.000	4.361.171.100
+ Chi phí vận chuyển	2.624.115.367	2.639.468.263
+ Chi phí bao bì, chai két	2.103.919.570	1.776.276.183
* Các khoản chi phí bán hàng khác	977.779.247	1.942.287.398
- Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	13.643.580.879	16.451.794.678

	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	60.600.995.330	61.468.282.135
- Chi phí nhân công	11.600.488.956	12.123.141.440
- Chi phí khấu hao TSCĐ	962.476.693	897.694.012
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.339.927.447	8.278.721.183
- Chi phí khác bằng tiền	6.194.244.944	10.304.477.890
Cộng	87.698.133.370	93.072.316.660
10. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.528.906.176	(172.229.690)
- Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thuế TNDN năm hiện	3.512.367	287.691.349
Cộng	1.532.418.543	115.461.659
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

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	Mối 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	

Cho đến ngày 30/06/2016, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu /(phải trả) (VN
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Trả cổ tức	(3.156.900.000)

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

	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016 VND	Từ 01/04/2015 đến 30/06/2015 VND
Thu nhập Ban Điều hành	532.892.512	324.725.385
Trong đó: Thu nhập của Tổng Giám đốc	168.425.000	
Thù lao Hội đồng Quản trị, BKS	206.000.000	275.000.000
Cộng	738.892.512	599.725.385

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 18 tháng 07 năm 2016

Người đại diện theo pháp luật

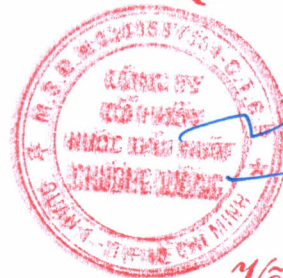
Q. TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Thu Thủy



Nguyễn Kiến Quốc



Võ Văn Thọ