

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
BIA SÀI GÒN - MIỀN TÂY**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 483 /2016/WSB

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2016

(Về việc công bố thông tin  
Báo cáo tài chính Công ty mẹ Quý 2.2016)

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

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Tây
2. Mã chứng khoán: WSB
3. Địa chỉ trụ sở: KCN Trà Nóc, P. Trà Nóc, Q. Bình Thủy, Tp. Cần Thơ, Việt Nam
4. Điện thoại: 0710 3 843 333 Fax: 0710 3 843 222
5. Người thực hiện Công bố thông tin: Phạm Đình Hùng
6. Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

**Nội dung thông tin công bố:**

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn - Miền Tây công bố thông tin Báo cáo tài chính riêng quý 2/2016 bao gồm:


- + Bảng cân đối kế toán;
- + Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh giữa niên độ;
- + Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
- + Thuyết minh báo cáo tài chính.

*Ghi chú:* Giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý 2/2016 so với lợi nhuận Quý 2/2015 (cùng kỳ năm trước) được thể hiện tại mục IX.5: Thông tin so sánh tại thuyết minh báo cáo tài chính.

Địa chỉ đăng tải Nội dung Báo cáo: [www.wsb-sabeco.com.vn](http://www.wsb-sabeco.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT**

Nơi nhận:   
- Như trên;  
- Lưu HC.



*Phạm Đình Hùng*



## **CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN – MIỀN TÂY**

Địa chỉ : KCN Trà Nóc, Q Bình Thủy, TP Cần Thơ.

Điện thoại : 0710 3843 333 Fax : 0710 3843 222

Email: [wsb@vnn.vn](mailto:wsb@vnn.vn) – Website: [www.wsb-sabeco.com.vn](http://www.wsb-sabeco.com.vn)

---

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý 02/2016**

Nơi nhận:

- UBCK NN;
- SGDCK Hà Nội;
- Chủ tịch HĐQT;
- Trưởng BKS;
- Ban KT-TK;
- Giám đốc Công ty;
- P. TC-KSNB;
- Lưu KT.



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>232.240.605.014</b>	<b>129.560.662.483</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>584.480.451</b>	<b>565.203.390</b>
1. Tiền	111	VI.1	584.480.451	565.203.390
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>197.093.624.116</b>	<b>96.673.626.709</b>
1. Phải thu khách hàng	131	VI.3	4.368.633.935	19.052.201.053
2. Trả trước cho người bán	132		6.690.099.199	1.330.811.483
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. Các khoản phải thu khác	136	VI.4a	186.027.535.259	76.938.614.173
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			(648.000.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		7.355.723	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>32.605.317.685</b>	<b>31.789.168.761</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	32.605.317.685	31.789.168.761
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.957.182.762</b>	<b>532.663.623</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	1.957.182.762	532.663.623
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>455.697.144.082</b>	<b>538.021.481.891</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>3.000.000</b>	<b>66.017.273.707</b>
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 dài hạn nội bộ	214			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
5. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	3.000.000	66.017.273.707
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>362.093.901.465</b>	<b>376.377.266.543</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		362.093.901.465	376.377.266.543
- Nguyên giá	222	VI.9	556.774.385.551	561.786.312.256
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(194.680.484.086)	(185.409.045.713)



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225	VI.11		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>			
- Nguyên giá	228	VI.10	73.881.710	73.881.710
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(73.881.710)	(73.881.710)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231	VI.12		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>3.571.689.405</b>	<b>255.396.236</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản	242	VI.8	3.571.689.405	255.396.236
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	VI.2	<b>64.255.186.800</b>	<b>64.255.186.800</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		45.000.000.000	45.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		7.000.000.000	7.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		12.255.186.800	12.255.186.800
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>25.773.366.412</b>	<b>31.116.358.605</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	25.773.366.412	28.538.775.229
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			2.577.583.376
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>687.937.749.096</b>	<b>667.582.144.374</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>308.892.243.952</b>	<b>269.205.972.058</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>268.860.243.952</b>	<b>209.173.972.058</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16a	23.181.941.839	30.998.319.551
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		49.246.318.626	35.623.700
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	32.754.002.858	27.102.125.812
4. Phải trả người lao động	314		8.049.606.066	7.675.300.981
5. Chi phí phải trả	315	VI.18	8.512.999.037	2.814.535.436
6. Phải trả nội bộ	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	21.272.454.317	5.206.745.815
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		124.128.598.885	123.627.509.115
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.714.322.324	11.713.811.648
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			



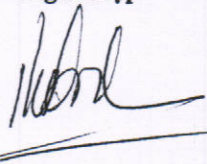
## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

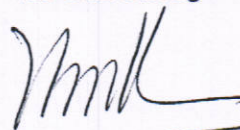
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>40.032.000.000</b>	<b>60.032.000.000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		32.000.000	32.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	40.000.000.000	60.000.000.000
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 và công nghệ	343			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>379.045.505.144</b>	<b>398.376.172.316</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>379.045.505.144</b>	<b>398.376.172.316</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		145.000.000.000	145.000.000.000
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	VI.25	176.816.640.972	176.896.401.261
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	VI.25	57.228.864.172	76.479.771.055
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước			30.582.745.503	(10.624.866.991)
- LNST chưa phân phối kỳ này			26.646.118.669	87.104.638.046
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>687.937.749.096</b>	<b>667.582.144.374</b>

Người lập



Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng



Trương Thị Mỹ Hồng

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2016

Giám đốc



Phạm Đình Hùng



**BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 02		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	VII.1	91.065.998.511	90.312.524.355	175.284.105.162	201.092.814.246
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		91.065.998.511	90.312.524.355	175.284.105.162	201.092.814.246
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	69.832.418.004	70.854.681.223	135.916.366.654	154.732.540.222
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		21.233.580.507	19.457.843.132	39.367.738.508	46.360.274.024
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	6.534.013.735	33.898.052.199	6.752.969.169	35.548.903.541
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	3.574.728.789	2.430.397.620	5.340.918.866	4.825.418.380
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.574.728.789	2.430.397.620	5.340.918.866	4.825.418.380
8. Chi phí bán hàng	25		1.214.877.147	13.121.215	3.012.725.939	27.245.985
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	6.042.404.889	4.515.958.846	10.527.877.447	10.058.671.867
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		16.935.583.417	46.396.417.650	27.239.185.425	66.997.841.333
11. Thu nhập khác	31		344.578.690	83.004.801	3.144.652.498	320.290.919
12. Chi phí khác	32		394.993.784		1.225.606.977	129.965.855
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(50.415.094)	83.004.801	1.919.045.521	190.325.064
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	VII.12	16.885.168.323	46.479.422.451	29.158.230.946	67.188.166.397
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.12	1.256.319.399	2.676.572.123	3.322.278.792	5.782.883.715
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	VII.12	15.628.848.924	43.802.850.328	25.835.952.154	61.405.282.682
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Dương Thị Thúy Hồng

Kế toán trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng

Cần Thơ, ngày 20 tháng 7 năm 2016



Giám đốc

Phạm Đình Hùng



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 Quý 2/2016

ĐVT: VNĐ

Tên chi tiêu	Mã số	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối tháng này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	194.664.911.017	177.660.293.629	360.013.932.413	367.253.310.868
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(48.746.187.824)	(49.832.712.806)	(113.431.530.120)	(137.276.068.256)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(3.618.344.025)	(5.021.637.793)	(10.047.591.903)	(12.231.003.615)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(1.707.975.779)	(2.430.397.620)	(3.571.769.434)	(4.825.418.380)
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05	(1.000.000.000)	(4.438.060.183)	(3.596.045.449)	(10.172.679.557)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.639.746.442	3.811.289.186	3.209.132.945	41.497.157.320
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(151.955.627.695)	(94.193.053.939)	(239.957.368.970)	(213.503.587.729)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(10.723.477.864)</b>	<b>25.555.720.474</b>	<b>(7.381.240.518)</b>	<b>30.741.710.651</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(755.516.082)	(11.544.193.889)	(2.666.386.080)	(36.985.287.677)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	38.628.700.000	-	47.527.258.700	127.881.952
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-	-	-
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	8.536.013.735	1.085.411.585	9.553.725.189	4.400.862.927
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>46.409.197.653</b>	<b>(10.458.782.304)</b>	<b>54.414.597.809</b>	<b>(32.456.542.798)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>					
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 đã phát hành	32	-	-	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	95.084.907.787	4.200.000.000	195.055.899.980	4.200.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(131.479.626.799)	(10.858.329.190)	(214.554.810.210)	(10.858.329.190)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(13.620.860.000)	(17.436.850.000)	(27.515.170.000)	(26.710.787.775)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(50.015.579.012)</b>	<b>(24.095.179.190)</b>	<b>(47.014.080.230)</b>	<b>(33.369.116.965)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(14.329.859.223)</b>	<b>(8.998.241.020)</b>	<b>19.277.061</b>	<b>(35.083.949.112)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>14.914.339.674</b>	<b>13.536.300.323</b>	<b>565.203.390</b>	<b>39.622.008.415</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>584.480.451</b>	<b>4.538.059.303</b>	<b>584.480.451</b>	<b>4.538.059.303</b>

Người Lập

Dương Thị Thúy Hồng

Kế Toán Trưởng

Trương Thị Mỹ Hồng

Ngày 30 tháng 7 năm 2016  
 Giám đốc  
  
 Phạm Đình Hùng





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 02 năm 2016

### I. ĐẶC ĐIỂM VÀ ÁP DỤNG CHẾ ĐỘ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN TẠI CÔNG TY

#### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây (Công ty) là công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở hợp nhất giữa Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ và Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Sóc Trăng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5703000144 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Cần Thơ cấp ngày 13/04/2005 cho Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ, đăng ký thay đổi lần thứ 1 ngày 06/06/2006 về việc đổi tên Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn – Cần Thơ thành Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây trên cơ sở hợp nhất giữa hai công ty. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh gần nhất lần thứ 6 ngày 20 tháng 6 năm 2012 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Cần Thơ cấp.

Ngày 10 tháng 8 năm 2010, cổ phiếu của Công ty được chính thức giao dịch trên thị trường UPCOM tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội, theo Thông báo số 694/TB-SGDHN ngày 3 tháng 8 năm 2010

Trụ sở chính: KCN Trà Nóc, Phường Trà Nóc, Quận Bình Thủy, Thành phố Cần Thơ

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

Sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, cồn, nước giải khát. Kinh doanh chế biến nông sản để làm nguyên liệu sản xuất bia, cồn, nước giải khát và xuất khẩu. Kinh doanh địa ốc. Kinh doanh nhà hàng, văn phòng, nhà kho, bãi. Chế biến, kinh doanh thức ăn gia súc. Nuôi trồng thủy hải sản. Kinh doanh vật tư nguyên liệu, thiết bị, phụ tùng chuyên ngành sản xuất bia, nước giải khát. Vận tải hàng hóa đường bộ.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

Cấu trúc doanh nghiệp : Công ty có 01 công ty con (100% QSH & QBQ) và 01 công ty liên kết (20% QSH & QBQ)

Công ty con : Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng. Địa chỉ Lô S, KCN An Nghiệp, xã An Hiệp, Huyện Châu Thành, Tỉnh Sóc Trăng. Ngành nghề kinh doanh chính sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, cồn, nước giải khát ..

Công ty liên kết : Công ty CP Bia Sài Gòn Bạc Liêu. Địa chỉ Lô B5, KCN Trà Kha, Phường 8, TP Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu. Ngành nghề kinh doanh chính sản xuất, kinh doanh các sản phẩm bia, cồn, nước giải khát ..

Hiện tại công ty vẫn so sách được thông tin trên báo cáo tài chính với cùng kỳ năm trước.

#### 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

##### Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng đơn vị mở tài khoản (hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.



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 năm được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

### **Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

#### *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 trưởng Bộ Tài chính.

#### *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 Bộ Tài chính 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.

#### *Hệ thống và hình thức sổ kế toán áp dụng*

Công ty sử dụng hình thức phần mềm kế toán để ghi sổ các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác 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.

### **Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính bao gồm chứng khoán kinh doanh; các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn; Các khoản cho vay; đầu tư vào công ty con, công ty liên kết; công cụ vốn của đơn vị khác, dùng để phản ánh tình hình mua, bán và thanh toán vì mục đích kiếm lời. Chứng khoán kinh doanh phải được ghi sổ theo giá gốc. Chứng khoán niêm yết được ghi nhận theo thời điểm khớp lệnh; chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định pháp luật. Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh bị giảm xuống thấp hơn giá gốc, kế toán được trích lập dự phòng. Trả cổ tức bằng cổ phiếu nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng trên thuyết minh. Mọi trường hợp hoán đổi cổ phiếu đều phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý, tại ngày trao đổi. Khi thanh lý, nhượng bán, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu**

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Ban giám đốc đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

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



Hàng tồn kho được thể hiện theo giá giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả 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 thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

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.

#### **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư**

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao áp dụng và các trường hợp khấu hao đặc biệt: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao được ước tính theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

#### **Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)**

Là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận vốn góp không ghi vào vốn chủ mà ghi vào TK 338. BCC chia lợi nhuận sau thuế do một bên kiểm soát hoặc các bên đồng kiểm soát, do một bên kế toán và quyết toán. Các bên phải cân nhắc về rủi ro có thể phải gánh chịu.

Nếu BCC quy định các bên khác tham gia BCC được hưởng một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng; trường hợp này mặc dù hình thức pháp lý của hợp đồng là BCC nhưng bản chất của hợp đồng là thuê tài sản. Nếu BCC quy định bên khác trong BCC chỉ phân loại chia lợi nhuận nếu kết quả hoạt động của BCC có lãi, đồng thời phải gánh chịu lỗ, mặc dù hình thức pháp lý của BCC là chia lợi nhuận sau thuế nhưng bản chất của BCC là chia doanh thu, chi phí.

#### **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản đi vay**



Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

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

Theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập BCTC, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập BCTC, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch trả nợ

Nợ thuê tài chính là tổng nợ thuê tài sản được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê

### **Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước thực tế đã phát sinh trong năm tài chính hoặc có liên quan đến KQKD của nhiều kỳ kế toán và chuyển vào nhiều kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước 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.

### **Nguyên tắc ghi nhận kế toán nợ phải trả**

Việc phân loại được thực hiện theo nguyên tắc tương tự các khoản phải thu.

### **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 kỳ 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.

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

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

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

### **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.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ .

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

### **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 kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ 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.

Phân công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *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.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí 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.



**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>1. TIỀN</b>				
Tiền mặt	40.361.000		87.163.100	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	544.119.451		478.040.290	
Tiền gửi kỳ hạn(dưới 3 tháng)				
<b>Tổng cộng</b>	<b>584.480.451</b>		<b>565.203.390</b>	
(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 03 tháng				
	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>				
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
- Bên liên quan (chi tiết mục (c))	4.363.879.766		19.052.201.053	
- Bên thứ ba	4.754.169			
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.368.633.935</b>		<b>19.052.201.053</b>	
b) Phải thu của khách hàng dài hạn				
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn			18.630.218.640	
TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	4.330.338.100			
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng			386.961.633	
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu	20.179.897		23.811.458	
Công ty CP Bia Sài Gòn - Vĩnh Long	11.531.369		11.209.322	
Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn - Tây Đô	1.830.400			
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Kiên Giang				
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.363.879.766</b>		<b>19.052.201.053</b>	
	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>4. PHẢI THU KHÁC</b>	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia từ các bên liên quan - Cty CP Bia SG Bạc Liêu			2.002.000.000	
Phải thu người lao động (Tạm ứng)	734.937.287		240.393.839	
Ký cược, ký quỹ	9.000.000		5.000.000	
Cho mượn (vật tư, hàng hóa ...)				
Các khoản chi hộ				
Phải thu khác	185.283.597.972		74.691.220.334	
<b>* Các bên liên quan</b>	<b>185.006.955.856</b>		<b>74.681.690.709</b>	



## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT

TCT CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	74.681.690.709		74.681.690.709	
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng	110.204.107.192			
Công ty CP Bia Sài Gòn - Vĩnh Long	10.355.801			
Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn - Tây Đô	92.679.503			
Công ty CP Bia Sài Gòn - Bạc Liêu	18.122.651			
Cty CP Kinh doanh LT-TP Sabeco				
<b>* Bên thứ ba</b>	<b>276.642.116</b>		<b>9.529.625</b>	
<b>Tổng cộng</b>	<b>186.027.535.259</b>		<b>76.938.614.173</b>	
	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>b. Dài hạn</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<i>Ký cược, ký quỹ.</i>	3.000.000		3.000.000	
<i>Phải thu khác- Lợi nhuận được chia từ cty con</i>			66.014.273.707	
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.000.000</b>		<b>66.017.273.707</b>	
	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>5. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
a. Tiền;				
b. Hàng tồn kho		7.355.723		
c. TSCĐ;				
d. Tài sản khác				







**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT**

	Số cuối kỳ Số lượng	Tỷ lệ/VDL	Số đầu năm Số lượng	Tỷ lệ/VDL
<b>(*) Đầu tư vào công ty con :</b>				
Góp vốn thành lập Công ty con : Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng		100%		100%
<b>(**) Đầu tư vào công ty liên kết</b>				
Góp vốn vào Công ty CP Bia Sài Gòn Bạc Liêu	2.002.000	20%	2.002.000	20%
<b>(***) Đầu tư dài hạn khác</b>				
<b>(a) Đầu tư cổ phiếu</b>				
- Công ty CP DIC Vũng Tàu	145.060		145.060	
- TCT CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn				
<b>(b) Đầu tư dài hạn khác</b>				
- Công ty CP Bia - NGK Sài Gòn Tây Đô	1.010.000	9,71%	1.010.000	9,71%

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh.

Các giao dịch trọng yếu.

Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.







**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT**

**NỘI DUNG**

	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>7. HÀNG TỒN KHO</b>				
Hàng mua đang đi đường			589.063.500	
Nguyên liệu, vật liệu	7.977.970.698		10.350.840.003	
Công cụ, dụng cụ	9.019.366.739		4.567.064.493	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	10.582.778.052		8.589.399.474	
Thành phẩm	5.011.379.469		7.685.801.291	
Hàng hóa	13.822.727		7.000.000	
Hàng gửi đi bán				
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho				
<b>Tổng cộng</b>	<b>32.605.317.685</b>		<b>31.789.168.761</b>	

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: 0 VND.
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: 0 VND
- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không có

	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>8. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN</b>				
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang	305.485.523		214.744.418	
- Hệ thống lạnh ghép tầng	203.368.214		173.850.000	
- Xây dựng và lắp đặt HT tiết kiệm RO			40.894.418	
- Xây dựng nhà xe hai bánh	37.090.909			
- Khác	65.026.400			
* Mua sắm TSCĐ	1.308.871.091			
* Sửa chữa lớn TSCĐ	1.957.332.791		40.651.818	
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.571.689.405</b>		<b>255.396.236</b>	



**9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>					
1. Số dư đầu năm	76.072.437.681	470.207.745.905	8.038.946.848	7.467.181.822	561.786.312.256
2. Số tăng trong kỳ	1.995.695.162	113.460.323	1.000.000.000	298.000.000	3.407.155.485
- Mua sắm mới	548.949.899	113.460.323	1.000.000.000	298.000.000	1.960.410.222
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.446.745.263				1.446.745.263
- Tăng khác					-
3. Số giảm trong kỳ	-	6.516.912.515	713.451.739	1.188.717.936	8.419.082.190
- Thanh lý, nhượng bán	-	6.516.912.515	713.451.739	1.188.717.936	8.419.082.190
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Giảm khác					-
4. Số dư cuối kỳ	78.068.132.843	463.804.293.713	8.325.495.109	6.576.463.886	556.774.385.551
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
1. Số dư đầu năm	21.582.452.922	152.692.356.756	6.197.686.049	4.936.549.986	185.409.045.713
2. Tăng trong kỳ	1.644.145.394	15.068.109.184	304.819.670	251.161.119	17.268.235.367
- Khấu hao	1.644.145.394	15.068.109.184	304.819.670	251.161.119	17.268.235.367
- Tăng khác					-
3. Giảm trong kỳ	-	6.354.662.978	713.451.739	928.682.277	7.996.796.994
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	-	6.354.662.978	713.451.739	928.682.277	7.996.796.994
- Giảm khác					-
4. Số dư cuối kỳ	23.226.598.316	161.405.802.962	5.789.053.980	4.259.028.828	194.680.484.086
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
1. Tại ngày đầu năm	54.489.984.759	317.515.389.149	1.841.260.799	2.530.631.836	376.377.266.543
2. Tại ngày cuối kỳ	54.841.534.527	302.398.490.751	2.536.441.129	2.317.435.058	362.093.901.465

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

\* Các thay khác về TSCĐ hữu hình



**10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>			
1. Số dư đầu năm		73.881.710	<b>73.881.710</b>
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>			
- Mua trong kỳ	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-
- Tăng do hợp nhất KD	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ		-	-
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	73.881.710	<b>73.881.710</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
1. Số dư đầu năm		73.881.710	<b>73.881.710</b>
2. Số tăng trong kỳ			-
3. Số giảm trong kỳ		-	-
<i>Bao gồm:</i>			
- Thanh lý nhượng bán		-	-
- Giảm khác		-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	73.881.710	<b>73.881.710</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
1. Tại ngày đầu năm	-	-	-
2. Tại ngày cuối kỳ	-	-	-

\* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay;

\* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.



**11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH**

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>					
1. Số dư đầu năm	-	-	-	-	-
2. Số tăng trong năm	-	-	-	-	-
Bao gồm:					
- Thuế tài chính trong năm	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuế TC	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Bao gồm:					
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	-	-	-	-
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
1. Số dư đầu năm	-	-	-	-	-
2. Số tăng trong năm	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuế TC	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Gồm:					
- Trả lại TSCĐ thuế TC	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối năm	-	-	-	-	-
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
1. Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-
2. Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	-

\* Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

\* Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm:

\* Điều khoản gia hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản:





**12. TẶNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm	Đơn vị tính: VND
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>					
<b>I. Nguyên giá</b>					
Quyền sử dụng đất				-	
Nhà				-	
Nhà và quyền sử dụng đất				-	
Cơ sở hạ tầng				-	
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Quyền sử dụng đất				-	
Nhà				-	
Nhà và quyền sử dụng đất				-	
Cơ sở hạ tầng				-	
<b>III. Giá trị còn lại</b>					
Quyền sử dụng đất	-			-	
Nhà	-			-	
Nhà và quyền sử dụng đất	-			-	
Cơ sở hạ tầng	-			-	



<b>13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC</b>		<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		<b>1.957.182.762</b>	<b>532.163.623</b>
Công cụ, dụng cụ		75.040.001	185.757.196
Chi phí trả trước ngắn hạn khác		1.882.142.761	346.406.427
<b>b) Dài hạn</b>		<b>25.773.366.412</b>	<b>28.538.775.229</b>
Công cụ, dụng cụ		737.498.679	386.875.018
Bao bì luân chuyển gồm vỏ chai, két nhựa		7.906.698.540	9.852.452.456
Tiền thuê đất trả trước		14.016.663.106	11.564.322.308
Chi phí trả trước dài hạn khác		3.112.506.087	6.735.125.447
<b>Tổng cộng (a+b)</b>		<b>27.730.549.174</b>	<b>29.070.938.852</b>
	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>
<b>14. TÀI SẢN KHÁC</b>			
a) Ngắn hạn			
b) Dài hạn			
<b>Tổng cộng</b>			
		<b>Trong năm</b>	<b>Đầu năm</b>
		Tăng	Giảm
		Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ
<b>15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH</b>			
<b>a) Vay ngắn hạn</b>		<b>195.055.899.980</b>	<b>123.627.509.115</b>
Vay ngắn hạn Vietinbank CN4(vốn LĐ)		124.128.598.885	123.627.509.115
Nợ dài hạn đến hạn trả (đến 31/12/2016)		195.055.899.980	80.627.509.115
<b>b) Vay dài hạn</b>		<b>40.000.000.000</b>	<b>43.000.000.000</b>
Vay ngắn hạn Vietinbank CN 4 (Vay DA)		40.000.000.000	43.000.000.000
<b>c) Các khoản nợ thuế tài chính</b>		<b>195.055.899.980</b>	<b>183.627.509.115</b>
<b>Tổng cộng</b>		<b>214.554.810.210</b>	<b>214.554.810.210</b>
		<b>195.055.899.980</b>	<b>183.627.509.115</b>

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan.



	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN</b>				
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
- Phải trả người bán là các bên liên quan	16.445.124.154	16.445.124.154	25.289.444.537	25.289.444.537
- Phải trả cho bên thứ ba	6.736.817.685	6.736.817.685	5.708.875.014	5.708.875.014
+ Công ty TNHH TM và VT Thái Tân	234.428.150	234.428.150	327.652.743	327.652.743
+ Cty CP Đầu Tư và DV Công Nghiệp Mekong	1.026.142.387	1.026.142.387	900.205.245	900.205.245
+ Cty TNHH Tân Hùng Thái	440.000.000	440.000.000	-	-
+ Các đối tượng khác	5.036.247.148	5.036.247.148	4.481.017.026	4.481.017.026
<b>Tổng cộng</b>	<b>23.181.941.839</b>	<b>23.181.941.839</b>	<b>30.998.319.551</b>	<b>30.998.319.551</b>
b) Phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				
+ Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	16.379.361.047	16.379.361.047	25.196.585.130	25.196.585.130
+ Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng	65.763.107	65.763.107	65.763.107	65.763.107
+ Công ty CP Bia Sài Gòn Kiên Giang	-	-	27.096.300	27.096.300
<b>Tổng cộng</b>	<b>16.445.124.154</b>	<b>16.445.124.154</b>	<b>25.289.444.537</b>	<b>25.289.444.537</b>



	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
<b>17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC</b>				
<b>a) Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	1.806.842.533	27.403.743.601	25.815.975.540	3.394.610.594
Thuế tiêu thụ đặc biệt	22.177.224.261	156.780.086.455	152.586.672.142	26.370.638.574
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.549.056.359	3.322.278.792	3.596.045.449	2.275.289.702
Thuế thu nhập cá nhân	156.883.026	1.455.543.810	898.962.848	713.463.988
Thuế tài nguyên	2.109.800		2.109.800	-
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	410.009.833	395.885.336	805.895.169	-
Các loại thuế khác		6.000.000	6.000.000	
<b>Tổng cộng</b>	<b>27.102.125.812</b>	<b>189.363.537.994</b>	<b>183.711.660.948</b>	<b>32.754.002.858</b>
<b>b) Phải thu</b>				
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu		182.505.437	182.505.437	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>182.505.437</b>	<b>182.505.437</b>	<b>-</b>



	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>		
a) <b>Ngắn hạn</b>	<b>8.512.999.037</b>	<b>2.814.535.436</b>
Chi phí vận chuyển	5.200.000	5.200.000
Chi phí lãi vay	2.469.103.300	699.953.233
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, XDCB	566.482.140	59.400.000
Phí sử dụng vỏ chai	2.768.000.000	
Chi phí phải trả khác	2.704.213.597	2.049.982.203
b) <b>Dài hạn</b>		
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.512.999.037</b>	<b>2.814.535.436</b>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>19. PHẢI TRẢ KHÁC</b>		
a) <b>Ngắn hạn</b>		
Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
Kinh phí công đoàn	33.729.460	
Bảo hiểm xã hội	3.044.994	4.945.575
Bảo hiểm y tế	507.495	
Bảo hiểm thất nghiệp	169.165	
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	5.000.000	5.000.000
Cổ tức phải trả	20.345.635.073	4.360.805.073
Các khoản phải trả, phải nộp khác	884.368.130	835.995.167
<b>Tổng cộng</b>	<b>21.272.454.317</b>	<b>5.206.745.815</b>
b) <b>Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	32.000.000	32.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>32.000.000</b>	<b>32.000.000</b>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
Ngắn hạn	-	-
Dài hạn	-	-
Khả năng không thực hiện hợp đồng		
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>21. TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH</b>		
21.1 Trái phiếu thường		



21.2 Trái phiếu chuyển đổi

**22. CỔ PHIẾU ƯU ĐÃI PHÂN LOẠI LÀ NỢ PHẢI TRẢ**

**23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

- a) Ngắn hạn
- b) Dài hạn

**Tổng cộng**

Số cuối kỳ	Số đầu năm

**24. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ**

**a) 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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng

Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

**Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**



**b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

**Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**



25. 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	Chênh lệch giá	Lợi nhuận chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>145.000.000.000</b>	-	-	-	-	<b>199.451.122.769</b>	<b>344.451.122.769</b>
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	87.104.638.046	87.104.638.046
Tặng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(33.179.588.499)	(33.179.588.499)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>145.000.000.000</b>	-	-	-	-	<b>253.376.172.316</b>	<b>398.376.172.316</b>
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	26.646.118.669	26.646.118.669
Tặng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(45.976.785.841)	(45.976.785.841)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>145.000.000.000</b>	-	-	-	-	<b>234.045.505.144</b>	<b>379.045.505.144</b>



	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
<b>b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>				
Tổng Công ty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	73.950.000.000	51%	73.950.000.000	51%
Vốn góp của các đối tượng khác	71.050.000.000	49%	71.050.000.000	49%
<b>Tổng cộng</b>	<b>145.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>145.000.000.000</b>	<b>100%</b>

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

<b>-Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>			
Vốn góp đầu năm	145.000.000.000		145.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-		-
Vốn góp giảm trong năm	-		-
Vốn góp cuối năm	145.000.000.000		145.000.000.000
<b>-Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>			
	-		-

**d) Cổ phiếu**

**e) Cổ tức**

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	Không	Không
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

**f) Các quỹ của công ty**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	176.816.640.972	176.896.401.261
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	57.228.864.172	76.479.771.055

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển: Dùng để đầu tư phát triển sản xuất kinh doanh, đổi mới máy móc thiết bị và dây chuyền công nghệ

- Quỹ khen thưởng: Chi khen thưởng thường kỳ vào dịp lễ, tết cho đối tượng là người lao động trong công ty và các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát; khen thưởng các cá nhân, đơn vị có quan hệ công tác và đóng góp vào hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.

- Quỹ phúc lợi: Chi xây dựng và sửa chữa các công trình phúc lợi, trợ cấp khó khăn, hiếu hỷ, nghỉ mát, điều dưỡng, tham quan, văn hóa, văn nghệ, cho người lao động thuộc công ty; các quan hệ giúp đỡ công ty trong sản xuất kinh doanh và các việc đột xuất khác của công ty.

**g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:**

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí



**29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán****Số cuối kỳ****Số đầu năm**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Tài sản thuê ngoài		
b) Tài sản nhận giữ hộ		
c) Ngoại tệ các loại		
d) Kim khí quý, đá quý		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý	1.070.860.002	1.070.860.002
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán		



**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ KINH DOANH**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>		
<b>a) Doanh thu</b>		
Doanh thu bán thành phẩm	85.002.506.324	87.701.311.867
Doanh thu bán hèm bia, phế liệu	1.013.654.691	1.455.693.277
Doanh thu khác	4.748.337.496	861.837.894
Doanh thu cung cấp dịch vụ	301.500.000	293.681.317
<b>Tổng cộng</b>	<b>91.065.998.511</b>	<b>90.312.524.355</b>
<b>b) Doanh thu đối với các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH MTV TM Bia Sài Gòn		87.684.511.867
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn Sóc Trăng	4.528.835.534	667.887.669
Tổng Công ty CP Bia Rượu NGK Sài Gòn	84.912.609.550	
<b>Tổng cộng</b>	<b>89.441.445.084</b>	<b>88.352.399.536</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU</b>		
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>		
Giá vốn của hàng hóa đã bán		
Giá vốn của thành phẩm đã bán	64.806.203.472	69.944.060.792
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	391.072.113	198.739.041
Giá vốn của vật tư, kinh doanh khác	4.635.142.419	711.881.390
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		-
Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-
<b>Tổng cộng</b>	<b>69.832.418.004</b>	<b>70.854.681.223</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14.013.735	75.411.585
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.520.000.000	33.822.640.614
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.534.013.735</b>	<b>33.898.052.199</b>



	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
Lãi tiền vay	3.574.728.789	2.430.397.620
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.574.728.789</b>	<b>2.430.397.620</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>6. THU NHẬP KHÁC</b>		
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	264.419.607	-
Tiền phạt hợp đồng thu được	-	-
Các khoản khác	80.159.083	83.004.801
<b>Tổng cộng</b>	<b>344.578.690</b>	<b>83.004.801</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>7. CHI PHÍ KHÁC</b>		
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	179.729.926	-
Các khoản khác	215.263.858	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>394.993.784</b>	<b>-</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DN</b>		
<b>a) Chi phí quản lý</b>		
Chi phí nhân công	4.121.662.246	2.475.075.311
Chi phí khấu hao tài sản cố định	(59.698.956)	229.939.326
Chi phí dịch vụ mua ngoài	372.439.311	491.934.946
Chi phí khác	1.608.002.288	1.319.009.263
<b>Cộng</b>	<b>6.042.404.889</b>	<b>4.515.958.846</b>
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>b) Chi phí bán hàng</b>		
Phí thương hiệu/Hỗ trợ bán hàng	1.208.023.150	-
Chi phí khác	6.853.997	13.121.215
<b>Cộng</b>	<b>1.214.877.147</b>	<b>13.121.215</b>
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
<b>9. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	43.486.010.658	45.667.075.076
Chi phí nhân công	9.375.710.067	10.314.785.214
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.225.236.689	10.421.420.200
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.684.439.018	6.223.693.877
Chi phí khác bằng tiền	4.947.886.045	3.830.389.230
<b>Tổng cộng</b>	<b>71.719.282.477</b>	<b>76.457.363.597</b>



10. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.256.319.399	2.676.572.123
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>1.256.319.399</b>	<b>2.676.572.123</b>

11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI		
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng (*)		
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)		
<b>Tổng cộng</b>		

12. THUẾ TNDN PHẢI NỘP; LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
Tổng lợi nhuận trước thuế	16.885.168.323	46.479.422.451
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
Các khoản điều chỉnh tăng (+) hoặc giảm (-)		
Tổng thu nhập chịu thuế	16.885.168.323	46.479.422.451
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	1.256.319.399	2.676.572.123
Lợi nhuận sau thuế	15.628.848.924	43.802.850.328

**VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN**

**IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác ...
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính ...
- Thông tin về các bên liên quan
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.
- Thông tin so sánh.

Công ty Cổ phần Bia Sài Gòn Miền Tây giải trình chênh lệch giảm lợi nhuận sau thuế Quý 02 năm 2016 (kỳ này) so với Quý 02 năm 2015 (cùng kỳ năm trước). Nguyên nhân giảm là do:

- Từ ngày 01/01/2016 thuế suất thuế tiêu thụ đặc biệt tăng từ 50% lên 55% làm giảm lợi nhuận.
- Doanh thu hoạt động tài chính giảm so với cùng kỳ năm trước : Do tại thời điểm 30.6.2015 có hạch toán lợi nhuận năm 2014 của công ty con chuyển về.

- Thông tin về hoạt động liên tục.
- Thông tin khác:

Người lập biểu



**DƯƠNG THỊ THÚY HỒNG**

Kế toán trưởng



**TRƯƠNG THỊ MỸ HỒNG**

Cần Thơ, ngày 30 tháng 7 năm 2016

Giám đốc




**PHẠM ĐÌNH HÙNG**