

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - SÔNG LAM
KHỐI 1- XÃ HƯNG ĐẠO - HUYỆN HƯNG NGUYÊN- NGHỆ AN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2017

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)



Kính gửi: _____

Danh mục và mẫu biểu báo cáo tài chính gồm:

- | | |
|---|-------------------------|
| - Bảng cân đối kế toán: | Mẫu số B 01 - DN |
| - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh: | Mẫu số B 02 - DN |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ: | Mẫu số B 03 - DN |
| - Bản thuyết minh báo cáo tài chính: | Mẫu số B 09 - DN |

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN- SÔNG LAM

Địa chỉ: Khối 1, xã Hưng Đạo, huyện Hưng Nguyên, tỉnh Nghệ An

Mã Số Thuế: 2900783332

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 2017

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		202,494,481,567	260,184,705,124
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		74,564,171,324	104,149,314,987
1. Tiền	111		11,564,171,324	3,649,314,987
2. Các khoản tương đương tiền	112		63,000,000,000	100,500,000,000
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		39,301,315,036	56,188,559,327
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		31,346,203,342	50,332,904,477
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6,370,076,000	2,940,320,460
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		1,585,035,694	2,915,334,390
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		86,152,982,635	98,162,620,238
1. Hàng tồn kho	141		86,152,982,635	98,162,620,238
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,476,012,572	1,684,210,572
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,476,012,572	1,684,210,572
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuê 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		727,222,410,559	758,128,524,964
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		30,000,000	30,000,000
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			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		30,000,000	30,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
II. Tài sản cố định	220		716,558,208,439	744,260,890,019
1. Tài sản cố định hữu hình	221		716,558,208,439	744,260,890,019
- Nguyên giá	222		1,249,185,781,392	1,239,336,122,885
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(532,627,572,953)	(495,075,232,866)
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			
- Nguyên giá	228		91,650,000	91,650,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(91,650,000)	(91,650,000)
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		562,500,000	1,256,066,865
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		562,500,000	1,256,066,865
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		10,071,702,120	12,581,568,080
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		10,071,702,120	12,581,568,080
2. Tài sản thuê 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			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		929,716,892,126	1,018,313,230,088

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		399,026,971,452	503,700,899,697
I. Nợ ngắn hạn	310		398,706,971,452	503,380,899,697
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		8,341,970,748	56,861,296,348
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		82,190,634,822	89,535,060,688
4. Phải trả người lao động	314		2,870,856,822	352,212,749
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		8,084,967,638	9,061,626,536
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
- Phải thu nội bộ ngắn hạn (136)	316C			
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		4,625,096,963	5,417,414,115
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		292,589,779,616	333,064,344,472
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,664,843	9,088,944,789
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		320,000,000	320,000,000
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		320,000,000	320,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế 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		530,689,920,674	514,612,330,391
I. Vốn chủ sở hữu	410		530,689,920,674	514,612,330,391
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		450,000,000,000	450,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		450,000,000,000	450,000,000,000
- 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		6,516,196,015	6,516,196,015
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			

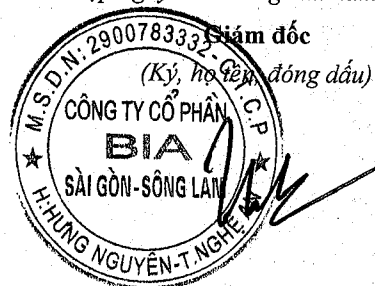
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/06/2017
1	2	3	4	5
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			1,037,546,344
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		74,173,724,659	57,058,588,032
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		57,017,588,032	57,058,588,032
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17,156,136,627	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
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		929,716,892,126	1,018,313,230,088

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Văn Bái Chi

Lập ngày tháng năm



GIÁM ĐỐC
VÕ HẢI THANH

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN- SÔNG LAM

Địa chỉ: Khối 1, xã Hưng Đạo, huyện Hưng Nguyên, tỉnh Nghệ An

Mã Số Thuế: 2900783332

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

QUÝ II NĂM 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ II		LK TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ 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		228,622,864,562	188,988,903,337	417,938,185,963	328,899,430,559
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
- Chiết khấu thương mại	04					
- Giảm giá hàng bán	05					
- Hàng bán bị trả lại	06					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		228,622,864,562	188,988,903,337	417,938,185,963	328,899,430,559
4. Giá vốn hàng bán	11		202,159,530,063	172,536,713,484	378,763,704,576	307,574,830,554
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		26,463,334,499	16,452,189,853	39,174,481,387	21,324,600,005
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		423,884,230	24,011,077	874,179,991	236,068,248
7. Chi phí tài chính	22		3,488,585,847	3,856,764,610	6,770,997,886	7,296,424,951
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25		332,671,505	283,105,601	581,478,516	471,394,739
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5,778,202,430	5,382,347,453	11,337,462,953	11,017,546,569
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		17,287,758,947	6,953,983,266	21,358,722,023	2,775,301,994
11. Thu nhập khác	31		148,620,000	147,679,312	293,081,236	305,120,707
+ Tổng thu nhập khác	31A		148,620,000	147,679,312	293,081,236	305,120,707
12. Chi phí khác	32					
+ Tổng chi phí khác	32A					
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		148,620,000	147,679,312	293,081,236	305,120,707
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		17,436,378,947	7,101,662,578	21,651,803,259	3,080,422,701
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3,487,275,789	300,391,642	4,495,666,632	376,897,919
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		13,949,103,158	6,801,270,936	17,156,136,627	2,703,524,782
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Lập ngày tháng năm

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Văn Bá Chi



CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN- SÔNG LAM

Địa chỉ: Khố 1, xã Hưng Đạo, huyện Hưng Nguyên, tỉnh Nghệ An

Mã Số Thuế: 2900783332

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Ngày 30/06	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		17,436,378,947	10,333,485,469
+ Doanh thu	0101		229,195,368,792	189,160,593,726
+ Doanh thu giảm trừ	0102			
+ Chi phí	0110		(211,758,989,845)	(179,060,681,641)
+ Giảm trừ CP	0111			233,573,384
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		18,806,891,347	19,458,162,727
- Các khoản dự phòng	03			
+ Các khoản dự phòng hoàn nhập	0301			
+ Các khoản dự phòng đã lập được ghi nhận	0302			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(423,884,230)	(24,011,077)
- Chi phí lãi vay	06		3,491,304,711	3,856,455,843
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động				
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(8,282,634,127)	4,900,117,869
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		8,260,310,712	(7,328,789,121)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế	11		6,236,827,189	19,995,717,909
+ Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế	1101		13,215,407,689	23,852,173,752
+ Thuế TNDN phải nộp	1102		(3,487,275,789)	
+ Lãi tiền vay phải trả	1103		(3,491,304,711)	(3,856,455,843)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,361,333,363	(3,137,459,787)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3,474,681,311)	(4,231,873,498)
+ Tiền lãi vay đã trả (6354)	1401			
+ Tiền lãi vay đã trả khác	1402		(3,474,681,311)	(4,231,873,498)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(843,084,862)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3,476,206,269	3,163,155
+ Thu do nhận ký cược ký quỹ	1601		57,941,285	
+ Thu từ nguồn kinh phí sự nghiệp	1602			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Ngày 30/06	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
+ Tiền được các tổ chức cá nhân bên ngoài thưởng, tặng quỹ	1603			
+ Tiền được ghi tăng quỹ do cấp trên hoặc cấp dưới nộp	1604			
+ Thu khác	1698		750,000	3,163,155
+ Khác	1699		3,417,514,984	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1,593,249,645)	(53,133,179,769)
+ Tiền trả lại các khoản đã nhận ký cược	1701		(657,046,000)	(370,942,000)
+ Tiền chi trực tiếp từ quỹ khen thưởng, phúc lợi	1702		(874,203,645)	(798,120,000)
+ Tiền chi trực tiếp từ các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1703			
+ Tiền chi trực tiếp bằng nguồn vốn KP sự nghiệp, dự án	1704			
+ Tiền chi hộ từ quỹ khen thưởng, phúc lợi	1705		(62,000,000)	(81,500,000)
+ Khác	1799			(51,882,617,769)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		44,451,718,363	(9,308,210,280)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(4,379,016,400)	(775,854,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22			2,261,786,780
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			
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11,124,507	24,011,077
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4,367,891,893)	1,509,943,857
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	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		208,584,075,059	235,432,031,214
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(194,425,527,062)	(218,026,810,268)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(62,125,000)	(264,194,523)
-Chi trả cổ tức LN gián tiếp qua tài khoản phải trả	36A		(57,000,000)	(264,194,523)
-Chi hộ tiền cổ tức	36B		(5,125,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		14,096,422,997	17,141,026,423
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		54,180,249,467	9,342,760,000
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20,383,921,857	5,034,264,471
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		74,564,171,324	14,377,024,471
Số dư cuối kỳ trên tài khoản			74,564,171,324	14,377,024,471

Lập ngày tháng năm

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

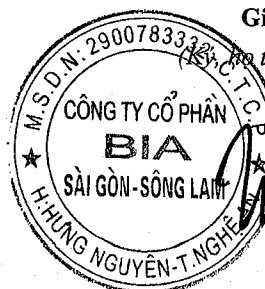
Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)


Văn Bá Chi



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2017

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần .

2- Lĩnh vực kinh doanh: Doanh nghiệp cổ phần, hạch toán độc lập có tư cách pháp nhân. Kinh doanh các lĩnh vực theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần - Mã số doanh nghiệp: 2900783332

Đăng ký lần đầu ngày 20 tháng 12 năm 2006.

Đăng ký thay đổi lần 6 : ngày 26 tháng 09 năm 2016

3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất Bia các loại

4- Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

- Sự kiện môi trường pháp lý: ổn định, không có sự thay đổi

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

1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2017 kết thúc vào ngày 31/12/2017).

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

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng.

1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty đang áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi bổ sung.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Công ty đang áp dụng 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 .

3- Hình thức kế toán áp dụng: Công ty đang áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung .

IV- Các chính sách kế toán áp dụng .

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Đồng Việt Nam

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán số 2

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

+ Đối với vật tư tồn kho: B/Q gia quyền

+ Đối với sản phẩm dở dang: B/Q gia quyền.

+ Đối với thành phẩm tồn kho cuối kỳ: B/Q gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: chưa phát sinh.

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

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo nguyên giá ; hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng thời gian khấu hao được ước tính như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
+ Máy móc thiết bị	15 năm
+ Phương tiện vận tải	06 năm
+ Thiết bị văn phòng	03 năm
+ Phần mềm quản lý	03 năm

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Chưa phát sinh

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính: Chưa phát sinh

- Các khoản đầu tư vào công ty con, Công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Theo chuẩn mực số 16

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác: Chưa phát sinh

- Chi phí trả trước
- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước :
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả; Chưa phát sinh

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Các cổ đông góp vốn
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chuẩn mực số 14.

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hoạt động tài chính
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Lãi tiền vay theo hợp đồng vay vốn

13- 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: Theo chuẩn mực số 17

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: Chưa phát sinh

15- Nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Chưa phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	494,591,815	515,351,415
Tiền gửi ngân hàng	74,069,579,509	103,633,963,572
Cộng	74,564,171,324	104,149,314,987
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/06/2017	01/01/2017
Cộng	-	-
3. Các khoản phải thu khách hàng	30/06/2017	01/01/2017
<i>a</i> Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
TỔNG CTY CP BIA RƯỢU NGK SÀI GÒN	27,046,758,750	46,693,794,565
CÔNG TY CP TM VÀ VẬN TẢI SACO ĐẠI THÀNH	4,288,391,792	3,610,085,452
Các đối tượng khác	11,052,800	29,024,460
Cộng	31,346,203,342	50,332,904,477
4 Phải thu khác	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
<i>a</i> Ngắn hạn		
Phải thu khác	662,898,694	1,115,978,390
<i>b</i> Dài hạn		
Cộng	662,898,694	1,115,978,390
7. Hàng tồn kho	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	58,041,736	17,720,000
Nguyên liệu, vật liệu	48,353,916,762	54,057,002,794
Công cụ, dụng cụ	4,229,378,854	204,611,866
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	21,818,993,768	28,430,247,440
Thành phẩm	11,692,651,515	15,453,038,138
Cộng giá gốc hàng tồn kho	86,152,982,635	98,162,620,238
8. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
<i>a</i> Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
<i>b</i> Xây dựng cơ bản dở dang	562,500,000	1,256,066,865
Cộng	562,500,000	1,256,066,865

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kết thúc ngày 30/06/2017

giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm	Tổng cộng
giá TSCĐ hữu hình						
u năm	214,700,198,590	1,011,253,659,806	7,122,541,526	5,036,630,236	1,223,092,727	1,239,336,122,885
rong kỳ	854,128,182	6,842,701,454	-	1,889,529,091	263,299,780	9,849,658,507
ím mới	854,128,182	6,842,701,454		1,889,529,091		9,586,358,727
XDCB hoàn thành						
iác					263,299,780	263,299,780
rong năm	-	-	-	-	-	-
sang CCDC						
iác						
ì kỳ	215,554,326,772	1,018,096,361,260	7,122,541,526	6,926,159,327	1,486,392,507	1,249,185,781,392
ao mòn lũy kế						
i năm	37,197,419,335	446,769,522,798	6,576,000,476	3,733,882,457	798,407,800	495,075,232,866
trong kỳ	4,969,070,612	31,876,015,487	110,935,060	474,104,414	122,214,514	37,552,340,087
o trong kỳ	4,969,070,612	31,876,015,487	110,935,060	474,104,414	122,214,514	37,552,340,087
iác						
rong kỳ	-	-	-	-	-	-
sang CCDC						
iác						
ì kỳ	42,166,489,947	478,645,538,285	6,686,935,536	4,207,986,871	920,622,314	532,627,572,953
òn lại						
đầu năm	177,502,779,255	564,484,137,008	546,541,050	1,302,747,779	424,684,927	744,260,890,019
cuối kỳ	173,387,836,825	539,450,822,975	435,605,990	2,718,172,456	565,770,193	716,558,208,439

5. giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán	Quyền sử dụng đất	Phát minh, sáng chế	TSCĐ vô hình khác...	Tổng cộng
giá TSCĐ vô hình					
đầu năm	91,650,000	-	-	-	91,650,000
trong kỳ	-	-	-	-	-
đầu kỳ	-	-	-	-	-
XDCB hoàn thành					
trong năm	-	-	-	-	-
đầu kỳ	-	-	-	-	-
ao mòn lũy kế					
đầu năm	91,650,000	-	-	-	91,650,000
trong kỳ	-	-	-	-	-
đầu kỳ	-	-	-	-	-
đầu năm	91,650,000	-	-	-	91,650,000
đầu kỳ	91,650,000	-	-	-	91,650,000
cuối năm	-	-	-	-	-
cuối kỳ	-	-	-	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

13. Chi phí trả trước	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Pallet gỗ	705,000,000	842,083,334
Phí bảo hiểm rủi ro công nghiệp	120,989,742	120,989,744
Chi phí sửa chữa	143,760,458	242,164,392
Thuê xe	140,000,000	
Chụp giữ kết	121,524,000	93,258,000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1,149,940,947	467,691,284
b) Dài hạn		
Chi phí ISO	73,452,275	179,229,251
Công cụ dụng cụ (*)	260,684,917	323,877,302
Chai 450	2,716,888,670	3,396,110,834
Chai special	3,075,942,870	3,785,775,840
Kết nhựa xanh	3,865,509,648	4,757,550,336
Phí bảo hiểm xe ô tô	79,223,740	57,048,335
Chi phí trả trước dài hạn khác	94,797,425	
Cộng	12,547,714,692	14,265,778,652
14 Tài sản khác	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Tạm ứng CBCNV	265,091,000	
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	657,046,000	1,799,356,000
b) Dài hạn		
Ký quỹ, ký cược dài hạn	30,000,000	30,000,000
Cộng	952,137,000	1,829,356,000
16 Phải trả người bán	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
TÔNG CTY CP BIA RƯỢU NGK SÀI GÒN	968,363,010	49,296,766,405
CÔNG TY TNHH TM VÀ VẬN TẢI THÁI TÂN	928,590,698	1,502,360,441
CÔNG TY TNHH ĐIỆN HƠI CÔNG NGHIỆP TÍN THÀNH	1,981,134,755	1,941,288,632
CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHAGROUP - XD	1,107,000,000	2,189,076,448
Tổng các đối tượng khác	3,356,882,285	1,931,804,422
Cộng	8,341,970,748	56,861,296,348
17 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	8,823,385,686	24,674,368,845
Thuế tiêu thụ đặc biệt	69,800,453,190	61,886,923,580
Thuế Xuất, nhập khẩu		

Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác
Cộng

-	251,518,701
82,190,634,822	89,535,060,688

CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN - SÔNG LAM
Khối 1, xã Hưng Đạo, huyện Hưng Nguyên, tỉnh Nghệ An

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ kết thúc ngày 31/12/2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

18. Chi phí phải trả	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công ty CP TM và Vận tải SACO Đại Thành	369,466,369	357,470,861
CÔNG TY KRONES AG - PHẦN PHỤ TÙNG	103,944,308	2,630,860,058
Công ty TNHH Xây dựng & TM Kiên hà	158,863,638	145,459,094
Công ty TNHH TM & VT Thái Tân	245,327,272	
Công ty Kiểm toán Nam Việt		90,000,000
Công ty TNHH Tin Học Nam trung		19,000,000
Công ty TNHH E&Y		67,272,727
Công ty CP Kết nối thời trang		301,940,000
Công ty CP vận tải giao nhận Bia SG		73,568,010
Công ty TNHH 1TV Thủy lợi Nam Nghệ an	308,571,400	
Công ty Dịch vụ tiếp nhận Toàn Cầu	27,272,727	
Điện lực Hưng Nguyên	376,824,399	305,396,362
CTY CỔ PHẦN DV BẢO VỆ INVICO		
CTY TNHH TM DV CONG NGHE SINH HOC XUAN THU	214,181,819	146,000,000
CÔNG TY TNHH MTV THƯƠNG MẠI BIA SÀI GÒN	1,208,500,002	
Công ty CP TM BAC	305,547,273	151,674,544
CTY CP VT GIAO NHẬN VÀ TM QUANG	237,168,000	210,418,000
Chi phí lãi vay NH CTVN - CN4	4,451,025,455	4,321,802,372
Chi phí lãi vay NH VIB - CN Vinh	78,274,976	171,264,508
Trung tâm Đào tạo và phát triển Sắc ký		69,500,000
Cộng	8,084,967,638	9,061,626,536

19. Các khoản phải trả, phải nộp khác	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	-	
BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	511,581,278	477,876,718
Cổ tức phải trả	3,278,509,586	3,441,009,586
Ứng hộ, từ thiện CBCNV		47,308,700
Ứng hộ Trường Sa		
Phải trả Công nhân viên	27,888,000	99,455,900
Thù lao Hội đồng quản trị	216,000,000	216,000,000
Phải trả khác	591,118,099	1,135,763,211
Cộng	4,625,096,963	5,417,414,115

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối
	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	450,000,000,000		72,816,382,878
Lợi nhuận/(lỗ) trong năm trước			49,680,816,330
Trích quỹ đầu tư phát triển			
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi			(10,438,611,176)
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1,000,000,000	(1,000,000,000)
Chia cổ tức cho chủ sở hữu (*)			(54,000,000,000)
Số dư cuối năm trước	450,000,000,000	1,000,000,000	57,058,588,032
Tăng trong năm nay			
Lợi nhuận/(lỗ) trong năm nay			17,156,136,627
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi			(41,000,000)
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
Chia cổ tức cho chủ sở hữu (*)			
Số dư cuối năm nay	450,000,000,000	1,000,000,000	74,173,724,659

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
- Vốn góp của Tổng cty CP Bia - Rượu - NGK Sài Gòn	309,500,000,000	309,500,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	140,500,000,000	140,500,000,000
Cộng	450,000,000,000	450,000,000,000

d) Cổ phiếu

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	45,000,000	45,000,000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành	45,000,000	45,000,000
- Cổ phiếu thường	45,000,000	45,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45,000,000	45,000,000
- Cổ phiếu thường	45,000,000	45,000,000
Cộng		

đ) Cổ tức

	Năm nay VND	Năm trước VND
Cộng	54,000,000,000	54,000,000,000
Cộng	54,000,000,000	54,000,000,000

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Quỹ đầu tư phát triển	6,516,196,015	6,516,196,015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	Quý II Năm nay VND	Quý II Năm trước VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	228,622,864,562	188,988,903,337
Doanh thu bán thành phẩm	228,622,864,562	188,988,903,337
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Chiết khấu thương mại	-	-
3. Giá vốn hàng bán	Quý II Năm nay VND	Quý II Năm trước VND
Giá vốn thành phẩm đã bán	202,159,551,401	172,536,713,484
Cộng	202,159,551,401	172,536,713,484
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý II Năm nay VND	Quý II Năm trước VND
Lãi tiền gửi	423,884,230	24,011,077
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
Cổ tức được chia	-	-
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	423,884,230	24,011,077
5. Chi phí tài chính	Quý II Năm nay VND	Quý II Năm trước VND
Chi phí lãi vay	3,488,258,592	3,856,455,843
Chi phí tài chính	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	327,255	308,767
Cộng	3,488,585,847	3,856,764,610
6. Thu nhập khác	Quý II Năm nay VND	Quý II Năm trước VND
Được thưởng, bồi thường	-	-
Thu từ bán phế liệu	-	-
Thu nhập khác	148,620,000	147,679,312
Cộng	148,620,000	147,679,312
7. Chi phí khác	Quý II Năm nay VND	Quý II Năm trước VND
Chi ủng hộ, biếu tặng	-	-
Chi nhí khác	-	-

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a) Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí nhân viên quản lý

Chi phí vật liệu quản lý

Chi phí đồ dùng văn phòng

Chi phí khấu hao TSCĐ

Thuế, phí và lệ phí

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí bằng tiền khác

b) Chi phí bán hàng

Chi phí dịch vụ mua ngoài

c) Các khoản ghi giảm chi phí**Cộng**Quý II Năm nay
VNDQuý II Năm trước
VND

2,174,204,218

1,991,984,972

1,547,000

65,474,457

103,025,852

40,943,932

187,086,826

236,308,500

214,381,984

234,862,989

1,052,943,739

1,048,725,506

2,045,012,811

1,786,292,097

332,671,505

283,105,601

6,110,873,935**5,687,698,054****9. Chi phí sản xuất theo yếu tố**

Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ

Chi phí nhân công

Chi phí khấu hao TSCĐ

Chi phí dịch vụ mua ngoài

Chi phí khác bằng tiền

CộngQuý II Năm nay
VNDQuý II Năm trước
VND

176,923,778,782

154,716,703,574

7,799,327,296

6,842,595,368

18,806,891,347

19,458,162,727

1,428,986,803

4,765,133,797

2,363,967,647

2,127,873,475

207,322,951,875**187,910,468,941**

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Văn Bá Thi