

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 3 NĂM 2017

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| - 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 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Ms	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
A/. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		192.526.405.137	244.293.533.635
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		31.557.614.452	58.778.051.271
1. Tiền	111		31.557.614.452	38.778.051.271
2. Các khoản tương đương tiền	112			20.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		62.000.000.000	92.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		62.000.000.000	92.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		71.472.681.780	77.642.832.767
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		69.357.345.810	74.635.321.862
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		197.843.660	362.493.976
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		2.027.592.318	2.755.116.937
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		25.900.158.141	15.526.529.556
1. Hàng tồn kho	141		26.669.972.081	15.526.529.556
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(769.813.940)	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.595.950.764	346.120.041
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		455.384.164	346.120.041
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		1.140.566.600	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
3. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B/. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		48.071.487.919	52.098.852.626
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		11.692.729.696	14.414.150.304
1. Tài sản cố định hữu hình	221		11.648.313.028	14.295.862.472

- Nguyên giá	222		58.320.874.036	58.320.874.036
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(46.672.561.008)	(44.025.011.564)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		44.416.668	118.287.832
- Nguyên giá	228		1.300.192.426	1.300.192.426
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.255.775.758)	(1.181.904.594)
III. Bất động sản đầu tư	230		23.808.760.680	23.808.760.680
- Nguyên giá	231		23.808.760.680	23.808.760.680
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		566.275.529	378.847.205
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		566.275.529	378.847.205
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		6.500.000.000	6.500.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		6.500.000.000	6.500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.503.722.014	6.997.094.437
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		821.060.463	2.027.733.533
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		222.212.867	222.212.867
3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		4.460.448.684	4.747.148.037
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)	270		240.597.893.056	296.392.386.261

NGUỒN VỐN	Ms	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
C/. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310 + 330)	300		54.109.977.885	80.055.024.275
I. Nợ ngắn hạn	310		53.389.977.885	79.435.024.275
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		26.205.130.730	39.297.153.531
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		370.260.207	342.456.562
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1.017.591.937	11.621.045.357
4. Phải trả người lao động	314		2.632.037.818	8.205.672.404
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		22.010.160.520	18.733.468.475
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		1.163.010.452	1.066.031.703
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(8.213.779)	169.196.243
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		720.000.000	620.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			

3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337	720.000.000	620.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế TNDN hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
D/. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410 + 430)	400	186.487.915.171	216.337.361.986
I. Vốn chủ sở hữu	410	186.487.915.171	216.337.361.986
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	85.000.000.000	85.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	(347.276.838)	(347.276.838)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	104.057.535.579	101.056.949.358
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(2.222.343.570)	30.627.689.466
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(2.222.343.570)	30.627.689.466
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)	440	240.597.893.056	296.392.386.261

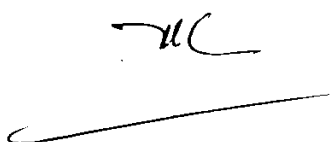
Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện pháp luật

TỔNG GIÁM ĐỐC








Võ Văn Thọ

Nguyễn Thị Thu Thủy

Phan Thành Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3/2017

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MS			Luỹ kế từ đầu năm	
		Quý 3/ 2017	Quý 3/ 2016	Năm 2017	Năm 2016
1	2	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	77.722.165.423	82.680.767.410	261.329.818.971	276.440.937.033
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	4.800.901.187	4.260.273.432	10.811.721.063	12.850.216.642
+ Chiết khấu thương mại		4.800.901.187	4.260.273.432	10.811.721.063	12.711.255.342
+ Hàng bán bị trả lại		-	-	-	138.961.300
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	72.921.264.236	78.420.493.978	250.518.097.908	263.590.720.391
4. Giá vốn hàng bán	11	55.449.592.479	54.889.534.963	183.117.299.757	177.491.476.950
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	17.471.671.757	23.530.959.015	67.400.798.151	86.099.243.441
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.475.569.046	1.277.586.840	4.646.678.987	5.190.865.300
7. Chi phí tài chính	22	205.555.556	17.542.372	245.087.579	19.706.024
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	205.555.556		225.555.556	
8. Chi phí bán hàng	25	16.184.126.692	13.764.101.860	49.242.462.124	46.592.117.242
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	9.577.211.737	7.638.134.526	25.027.445.764	24.279.807.591
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD {30=20+(21-22)-(25+26)}	30	(7.019.653.182)	3.388.767.097	(2.467.518.329)	20.398.477.884
11. Thu nhập khác	31	29.311.641	53.015.462	245.400.654	401.465.490
12. Chi phí khác	32	178.543	377.032	225.895	78.380.283
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	29.133.098	52.638.430	245.174.759	323.085.207
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50=30+40)	50	(6.990.520.084)	3.441.405.527	(2.222.343.570)	20.721.563.091
15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	(949.502.982)	879.866.686	-	4.390.469.403
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	(6.041.017.102)	2.561.538.841	(2.222.343.570)	16.331.093.688
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		302		1.926
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		302		1.926

Lập biểu

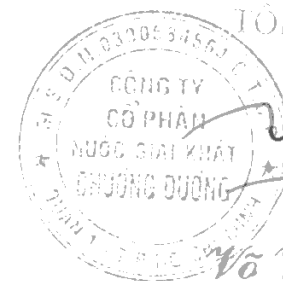
Kế toán trưởng

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2017
 Người đại diện pháp luật

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thu Thủy

Phan Thành Nam



Wô Văn Chô

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 03/2017

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Ms	Thuyết minh	Quý 3/2017	Lấy kể từ đầu năm
1	2	3	4	5
I-Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.Lợi nhuận trước thuế	01		(6.990.520.084)	(2.222.343.570)
2.Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		880.734.507	2.721.420.608
- Các khoản dự phòng	03			769.813.940
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.644.692.272)	(4.644.692.272)
- Chi phí lãi vay	06		205.555.556	225.555.556
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(10.548.922.293)	(3.150.245.738)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3.139.721.377)	6.195.539.159
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		501.197.733	(10.886.413.090)
nộp)	11		(1.397.184.202)	(25.645.051.883)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		357.407.757	956.040.180
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế TNDN đã nộp	15		(173.847.129)	(4.436.687.862)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(300.000)	(177.410.022)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20		(14.401.369.511)	(37.144.229.256)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(20.000.000.000)	(194.800.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		40.000.000.000	221.800.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.341.358.944	4.119.858.938
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		24.341.358.944	31.119.858.938
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.477.640.001)	(21.196.066.501)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(8.477.640.001)	(21.196.066.501)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1.462.349.432	(27.220.436.819)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		30.095.265.020	58.778.051.271
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		31.557.614.452	31.557.614.452

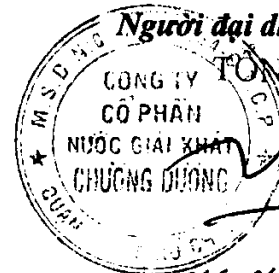
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 12 tháng 10 năm 2017

Người đại diện pháp luật





TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY
CỔ PHẦN
NƯỚC GIẢI KHÁT
CHƯƠNG DƯƠNG

Võ Văn Thọ

Nguyễn Thị Thu Thủy

Phan Thành Nam

Đơn vị: CÔNG TY CP NGK CJ
Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P.Cầu Kho, Q.1

Mẫu số B09 -DN
*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3/2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

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

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

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

III. Chuẩn mực kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: 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 trị ghi sổ tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán

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

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

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

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

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

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

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

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

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn

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

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: chưa có

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

+ Chi phí trả trước dài hạn của Công ty phản ánh giá trị của bao bì, chai kết, công cụ dụng cụ chờ phân bổ.

- + Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước Phân bổ theo đường thẳng
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Không có
- 8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả : Tiền thuê đất, tiền điện, chi phí marketing, chi phí hỗ trợ bán hàng .
CƠ SỞ ĐỂ XÁC NHẬN NHỮNG KHOẢN PHẢI TRẢ LÀ HỢP ĐỒNG, KWH THỰC TẾ SỬ DỤNG, THEO KẾ HOẠCH NĂM
- 9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Theo kế hoạch, hợp đồng
- 10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu :
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu : Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : Chưa đánh giá lại
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng CĐKT là CL tỷ giá phát sinh theo từng thời điểm tỷ giá bình quân liên ngân hàng
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : Sau khi trừ chi phí thuế TNDN hiện hành
- 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chuẩn mực số 14
 - Doanh thu bán hàng : Đã đồng thời thỏa mãn tất cả 05 điều kiện sau
 - + DN đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm cho người mua
 - + DN không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
 - + DN đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng
 - + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ :
 - Doanh thu hoạt động tài chính : Đã tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện sau
 - + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
- 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính .
 - + Chi phí tài chính ghi trong báo cáo KQKD là tổng chi phí tài chính phát sinh .
- 13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại .
 - + Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định theo tờ khai thuế TNDN quý
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng: chưa có
- 14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái
- 15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

		ĐVT : Đồng	
01. Tiền	Cuối quý		Đầu năm
* Tiền mặt	966.833.444		143.460.273
* Tiền gửi ngân hàng	30.590.781.008		38.634.590.998
* Tiền tương đương tiền			20.000.000.000
	Cộng	31.557.614.452	58.778.051.271
02. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối quý		Đầu năm
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
* Tiền gửi có kỳ hạn (ngắn hạn)	62.000.000.000		92.000.000.000
	Cộng	62.000.000.000	92.000.000.000

03. Phải thu của khách hàng :	Cuối quý	Đầu năm
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
* Các khoản phải thu của KH chiếm từ 10% trên tổng số phải thu	45.191.388.972	49.772.194.040
- Công ty TNHH Hoàng Tuấn	1.595.228.443	24.979.704.412
- Công ty TNHH TMDV vận tải Hiếu Huy	27.403.258.827	16.376.647.082
- Công ty TNHH TMDV Tâm Đồng Phát		3.377.369.928
- Công ty TNHH Phân phối Nhật Minh	1.438.204.204	
- Công ty TNHH XNK Quốc Thắng	14.754.697.498	5.038.472.618
* Các khách hàng phải thu khác	24.165.956.838	24.863.127.822
Cộng	69.357.345.810	74.635.321.862
04. Phải thu khác	Cuối quý	Đầu năm
* Phải thu về cổ phần hóa chia		
* Phải thu người lao động	260.480.438	211.414.600
* Ký cược, ký quỹ	31.000.000	339.621.544
* Phải thu khác	1.736.111.880	2.204.080.793
Cộng	2.027.592.318	2.755.116.937
05. Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối quý	Đầu năm
* Hàng tồn kho		
* Tài sản cố định		
* Tài sản khác		
Cộng	-	-
06. Nợ xấu		
07. Hàng tồn kho	Cuối quý	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	(342.799.278)	250.048.431
- Nguyên liệu, vật liệu	11.381.802.074	10.325.353.691
- Công cụ, dụng cụ	303.398.437	124.651.870
- Thành phẩm	15.327.570.848	4.826.475.564
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(769.813.940)	
Cộng	25.900.158.141	15.526.529.556

08. Tài sản dở dang dài hạn :

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện V/tài Tr/dẫn	Thiết bị d/cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu quý	7.960.750.637	39.439.159.807	10.422.795.592	498.168.000	58.320.874.036
- Mua trong quý	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	7.960.750.637	39.439.159.807	10.422.795.592	498.168.000	58.320.874.036
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	4.660.303.839	34.029.437.250	6.689.137.209	412.424.222	45.791.302.520
- Khấu hao trong quý	133.511.664	445.244.710	293.745.702	8.756.412	881.258.488
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	4.793.815.503	34.474.681.960	6.982.882.911	421.180.634	46.672.561.008
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu quý	3.300.446.798	5.409.722.557	3.733.658.383	85.743.778	12.529.571.516
- Tại ngày cuối quý	3.166.935.134	4.964.477.847	3.439.912.681	76.987.366	11.648.313.028

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu quý		104.000.000	1.196.192.426		1.300.192.426
- Mua trong năm					-
- Tăng khác					-
-Giảm khác (kết chuyển tăng BĐSĐT)					-
Số dư cuối quý		104.000.000	1.196.192.426		1.300.192.426
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý		56.333.333	1.196.192.426		1.252.525.759
- Khấu hao trong quý		3.249.999	-		3.249.999
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý		59.583.332	1.196.192.426		1.255.775.758
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu quý	-	47.666.667	-		47.666.667
- Tại ngày cuối quý	-	44.416.668	-		44.416.668

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					
Cộng		455.384.164	346.120.041		
14. Tài sản khác					
15. Vay và nợ thuê tài chính					
16. Phải trả người bán		Cuối quý	Đầu năm		
- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn					
* KH chiếm từ 10% trên tổng số phải trả					
Trong đó :					
- Công ty TNHH Baosteel Can making					
- Công ty TNHH TMDV XNK Hoàng Minh					
* Các khoản phải trả nhà cung cấp dưới 10% trên tổng số phải tr					
Cộng		26.205.130.730	39.297.153.531		
17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		Đầu quý	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối quý
- Thuế GTGT		925.598.332	2.500.224.988	2.409.518.343	1.016.304.977
+ Thuế GTGT hàng nội địa		925.598.332	2.386.546.132	2.295.839.487	1.016.304.977
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu		-	113.678.856	113.678.856	-
- Thuế xuất, nhập khẩu		-	10.372.160	10.372.160	-
- Thuế TNDN		173.607.129	(949.502.982)	173.847.129	(949.742.982)
- Thuế thu nhập cá nhân		(285.317.610)	160.812.492	66.318.500	(190.823.618)
+ Trong đó : Thuế thu nhập cá nhân		(285.317.610)	61.393.992	(33.100.000)	(190.823.618)
+ Thuế thu nhập khẩu trừ 10%		-	33.100.000	33.100.000	-
+ Thuế TNCN đầu tư vốn 5%		-	66.318.500	66.318.500	-
- Thuế tài nguyên		1.339.440	4.008.080	4.060.560	1.286.960
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất			6.543.936	6.543.936	-
- Thuế Môn bài					-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp kị		-	62.167	62.167	-
Cộng		815.227.291	1.732.520.841	2.670.722.795	(122.974.663)
18. Chi phí phải trả		Cuối quý	Đầu năm		
- Trích trước chi phí bốc xếp, vận chuyển ... (TK 3351)					
- Chi phí thù lao HĐQT, BKS. (TK 3351)					
- Trích trước tiền thuê đất ... (TK 3351)					
- Trích trước chi phí thuê đất KCN Mỹ Phước (TK 3351)					
- Trích trước phí BVMT, chi phí khác ... (TK 3351)					
- Trích trước chi phí hỗ trợ bán hàng					
- Trích trước chi phí marketing					
- Tạm treo tiền điện Công ty Tín Thành sử dụng (Lò hơi)					
Cộng		22.010.160.520	18.733.468.475		
19. Phải trả khác		Cuối quý	Đầu năm		
- Ngắn hạn					
* Tài sản thừa chờ xử lý (TK 3381)					
* Kinh phí công đoàn (TK 3382)					
* Bảo hiểm xã hội (TK 3383)					
* Bảo hiểm y tế (TK 3384)					
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (344)					
* Cổ tức phải trả (TK 33883)					
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác					

* <i>Tạm treo tiền vay</i>		
* <i>Bao bì là TS thiếu chờ xử lý đã thu hồi được (TK 33881)</i>	309.000	309.000
* <i>Tiền phạt hủy hoá đơn (TK 33886)</i>	18.960.000	15.720.000
* <i>Tạm treo tiền hoàn thuế TNCN, BHXH, khác (TK 33881)</i>	62.413.431	25.913.431
* <i>Tạm treo công nợ kết vô chai (DNTN Thu Hồng, Cty Cp Bình Thuận)</i>		20.000.000
* <i>Tạm treo tiền bán hồ sơ mời thầu</i>	3.600.000	3.600.000
* <i>Tạm treo phải trả khác</i>		973.750
- Dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
* <i>Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn</i>	720.000.000	620.000.000
* <i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i>		
Cộng	720.000.000	620.000.000
20. Doanh thu chưa thực hiện		
21. Trái phiếu phát hành		
22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
23. Dự phòng phải trả		
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại & Thuế thu nhập hoãn lại p	Cuối quý	Đầu năm
* <i>Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị TS thuế TNDN hoãn lại</i>		
* <i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</i>		
<i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (HĐVC năm 2010 của HTX số 9)</i>	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 khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
A	1	3	4	6	7	9	10	10
Số dư đầu quý 3/ 2016	85.000.000.000		(347.276.838)	-	101.056.949.358	-	13.169.554.847	198.879.227.367
*Tăng trong quý	-	-	-	-	-	-	3.161.538.841	3.161.538.841
*Giảm trong quý	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối quý 3/ 2016	85.000.000.000		(347.276.838)	-	101.056.949.358	-	16.331.093.688	202.040.766.208
Số dư đầu quý 3/ 2017	85.000.000.000		(347.276.838)	-	104.057.535.579	-	12.296.313.531	201.006.572.272
*Tăng trong quý	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận								
*Giảm trong quý	-	-	-	-	-	-	14.518.657.102	14.518.657.102
- Lỗ quý 3/2017							6.041.017.102	6.041.017.102
- Trích bổ sung 10% cổ tức năm 2016- Đợt 2							8.477.640.000	8.477.640.000
Số dư cuối quý 3 /2017	85.000.000.000		(347.276.838)	-	104.057.535.579	-	(2.222.343.570)	186.487.915.171

	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, chi	Quý 3 năm nay	Quý 3 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
<i>Theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên ngày 12 tháng 4 năm 2006 đã phê duyệt việc sửa đổi điều lệ của Công ty bao gồm việc thay đổi mệnh giá cổ phiếu của Công ty từ 100.000 đồng/cổ phiếu xuống 10.000 đồng/cổ phiếu, theo đó số lượng cổ phiếu của Công ty cũng sẽ tăng từ 850.000 cổ phiếu lên 8.500.000 cổ phiếu. Việc thay đổi này nhằm phục vụ cho việc niêm yết cổ phiếu của Công ty trên thị trường chứng khoán.</i>		
đ- Cổ tức	Cuối quý	Đầu năm
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
e- Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối quý	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	104.057.535.579	101.056.949.358
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
29. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán	Cuối quý	Đầu năm
a/ - Tài sản thuê ngoài		
b/ - Tài sản nhận giữ hộ	72.567.552.380	83.088.399.273
* Thành phẩm NGK các loại :	72.567.552.380	83.088.399.273
c/ - Ngoại tệ các loại		
* Tiền USD	1.046,51	1.087,16
* Tiền EUR	499,03	498,72
VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		
		ĐVT : đồng
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Trong đó :		
+ Doanh thu bán hàng	77.722.165.423	82.680.767.410
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		

Cộng	77.722.165.423	82.680.767.410
Thuyết minh:		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại	4.800.901.187	4.260.273.432
+ Hàng bán bị trả lại		
Cộng	4.800.901.187	4.260.273.432
3. Giá vốn hàng bán	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	55.449.592.479	54.889.534.963
Cộng	55.449.592.479	54.889.534.963
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.475.569.046	1.277.586.840
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
Cộng	1.475.569.046	1.277.586.840
5. Chi phí tài chính	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền vay	205.555.556	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		17.542.372
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	205.555.556	17.542.372
6. Thu nhập khác	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Các khoản khác	29.311.641	53.015.462
Cộng	29.311.641	53.015.462
7. Chi phí khác	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Nộp phạt vi phạm hành chính	62.167	374.165
- Các khoản khác	116.376	2.867
Cộng	178.543	377.032
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
* Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng chi phí QLDN	5.741.433.509	4.986.665.895
+ Chi phí lương	1.994.065.231	1.512.248.498
+ Chi phí thuê kho, thuê đất	2.563.221.198	2.171.641.806
+ Chi phí khác	1.184.147.080	1.302.775.591
* Các khoản chi phí QLDN khác	3.835.778.228	2.651.468.631
- Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	9.577.211.737	7.638.134.526
* Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng chi phí bán hàng	14.076.394.766	12.448.436.133
+ Chi phí lương	3.523.012.979	2.688.441.772
+ Chi phí quảng cáo	3.207.837.986	3.000.000.000
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	3.380.000.000	2.600.000.000
+ Chi phí vận chuyển	3.550.000.000	2.000.000.000
+ Chi phí bao bì, chai kết	415.543.801	2.159.994.361
* Các khoản chi phí bán hàng khác	2.107.731.926	1.315.665.727
- Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	16.184.126.692	13.764.101.860

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	51.299.532.044	57.207.760.071
- Chi phí nhân công	12.287.263.068	10.854.765.913
- Chi phí khấu hao TSCĐ	884.508.487	971.310.760
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.380.039.990	7.363.853.778
- Chi phí khác bằng tiền	8.926.455.826	7.421.798.044
Cộng	83.777.799.415	83.819.488.566
10. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	(949.502.982)	879.866.686
- Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thuế TNDN năm hiện hành		
Cộng	(949.502.982)	879.866.686
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	ối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch chưa VAT(VND)
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Trả cổ tức	
Công ty CP Bia NGK Sài Gòn Tây Đô	Bên liên quan	Nhận cổ tức	

Cho đến ngày 30/06/2017, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

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

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

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017 VND	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016 VND
Thu nhập Ban Điều hành	500.351.095	441.388.268
Trong đó: Thu nhập của Tổng Giám đốc		120.450.000
Thù lao Hội đồng Quản trị, BKS	95.600.000	96.000.000
Cộng	595.951.095	537.388.268

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2017

Người đại diện theo pháp luật

TỔNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Thị Thu Thủy

Phan Thành Nam

Võ Văn Thọ