

**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 : 38367176  
Mã số thuế: 0300584564

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **QUÍ 4 NĂM 2023**

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

Nơi nhận báo cáo : KE TOAN TONG HOP

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P. Cầu Kho, Quận 1, TP. HCM

Mã Số Thuế: 0300584564

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 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/12/2023	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>148,234,747,065</b>	<b>101,656,661,019</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>105,381,973,891</b>	<b>27,854,020,675</b>
1. Tiền	111		25,381,973,891	27,854,020,675
2. Các khoản tương đương tiền	112		80,000,000,000	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5,502,460,456</b>	<b>28,760,617,865</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6,628,368,650	29,925,100,119
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		179,110,665	260,506,800
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		529,612,014	409,641,819
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,834,630,873)	(1,834,630,873)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>19,683,199,606</b>	<b>23,970,404,766</b>
1. Hàng tồn kho	141		21,246,091,994	24,134,792,034
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,562,892,388)	(164,387,268)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>17,667,113,112</b>	<b>21,071,617,713</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,087,853,592	989,070,429
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16,579,259,520	19,855,398,241
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			227,149,043
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>539,424,006,916</b>	<b>495,682,075,107</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>7,005,000,000</b>	<b>7,000,000,000</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 nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		7,005,000,000	7,000,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>212,899,031,951</b>	<b>215,290,584,880</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	55,867,783,528	53,028,782,916
- Nguyên giá	222	119,166,689,159	110,575,058,984
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(63,298,905,631)	(57,546,276,068)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	157,031,248,423	162,261,801,964
- Nguyên giá	225	173,582,726,065	173,582,726,065
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(16,551,477,642)	(11,320,924,101)
3. Tài sản cố định vô hình	227		
- Nguyên giá	228	1,300,192,426	1,300,192,426
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1,300,192,426)	(1,300,192,426)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>251,574,371,963</b>	<b>113,279,875,423</b>
- Nguyên giá	231	257,975,775,291	114,023,980,291
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	(6,401,403,328)	(744,104,868)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>972,859,822</b>	<b>91,175,470,436</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	972,859,822	91,175,470,436
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>6,500,000,000</b>	<b>6,500,000,000</b>
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	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		
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>60,472,743,180</b>	<b>62,436,144,368</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	54,851,683,857	57,204,730,371
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	3,866,761,507	3,379,044,568
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	1,754,297,816	1,852,369,429
4. Tài sản dài hạn khác	268		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>687,658,753,981</b>	<b>597,338,736,126</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/12/2023	Đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>699,391,878,591</b>	<b>489,819,915,892</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>521,371,748,436</b>	<b>199,542,452,492</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		21,464,318,968	93,890,876,293
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		508,340,338	2,068,487,727
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		9,553,484,210	109,126,603
4. Phải trả người lao động	314		3,979,201,474	208,233,424
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		45,511,202,182	7,301,145,569
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			165,116,880
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		1,644,472,755	2,170,299,287
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		438,705,078,375	93,623,516,575
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5,650,134	5,650,134
13. Quỹ bình ổn giá	323			

14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>178,020,130,155</b>	<b>290,277,463,400</b>
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	3,418,779,000	448,244,400
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	170,828,414,155	284,432,513,250
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	3,772,937,000	5,396,705,750
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>(11,733,124,610)</b>	<b>107,518,820,234</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>(11,733,124,610)</b>	<b>107,518,820,234</b>
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	85,000,000,000	85,000,000,000
- 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	(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	104,569,834,944	104,569,834,944
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	(200,955,682,716)	(81,703,737,872)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(81,703,737,872)	(33,018,778,160)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(119,251,944,844)	(48,684,959,712)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		
<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>687,658,753,981</b>	<b>597,338,736,126</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thúy Phương

Lập ngày 10 tháng 01 năm 2024



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Tấn Lợi

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P. Cầu Kho, Quận 1, TP. HCM

Mã Số Thuế: 0300584564

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

Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023		Lũy kế từ đầu năm đến Ngày 31/12/2023	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	40,328,678,346	51,660,701,848	141,263,637,764	179,788,156,587
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	928,058,106	2,159,088,078	14,985,687,629	10,721,077,141
- Chiết khấu thương mại	04	928,058,106	2,159,088,078	4,276,814,423	10,721,077,141
- Hàng bán bị trả lại	06			10,708,873,206	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	39,400,620,240	49,501,613,770	126,277,950,135	169,067,079,446
4. Giá vốn hàng bán	11	31,924,866,531	41,734,976,745	99,769,798,026	137,618,744,004
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	7,475,753,709	7,766,637,025	26,508,152,109	31,448,335,442
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	552,083,734	566,122,875	1,407,554,384	1,933,119,902
7. Chi phí tài chính	22	8,841,306,945	4,479,430,835	21,613,217,427	15,879,290,982
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	8,794,697,979	4,414,522,001	21,518,753,020	15,779,457,596
8. Chi phí bán hàng	25	25,418,492,614	11,330,635,610	85,160,384,886	43,029,397,727
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	10,195,687,719	5,962,933,981	28,152,795,519	25,749,690,986
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30	(36,427,649,835)	(13,440,240,526)	(107,010,691,339)	(51,276,924,351)
11. Thu nhập khác	31	1,550,694,028	1,529,630,481	2,418,007,551	4,197,261,752
+ Tổng thu nhập khác	31A	1,550,694,028	1,529,630,481	2,418,007,551	4,197,261,752
12. Chi phí khác	32	5,005,484,150	1,379,845,508	9,079,424,775	2,366,263,519
+ Tổng chi phí khác	32A	5,005,484,150	1,379,845,508	9,079,424,775	2,366,263,519
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	(3,454,790,122)	149,784,973	(6,661,417,224)	1,830,998,233
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	(39,882,439,957)	(13,290,455,553)	(113,672,108,563)	(49,445,926,118)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6,067,553,220		6,067,553,220	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(176,226,184)	(202,292,725)	(487,716,939)	(760,966,406)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	(45,773,766,993)	(13,088,162,828)	(119,251,944,844)	(48,684,959,712)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thúy Phương

Lập ngày 10 tháng 01 năm 2024

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Tấn Lợi

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P. Cầu Kho, Quận 1, TP. HCM

Mã Số Thuế: 0300584564

## BẢNG TỔNG HỢP THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

Mã số	Nội dung	TRONG KỲ BÁO CÁO			LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM			
		Dư đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Dư đầu năm	Phải nộp	Đã nộp	Dư cuối kỳ
10	1. Thuế GTGT phải nộp					313,540,585	313,540,585	
11	- Thuế GTGT							
12	- Thuế GTGT hàng nhập khẩu					313,540,585	313,540,585	
20	2. Thuế tiêu thụ đặc biệt							
30	3. Thuế xuất, nhập khẩu							
31	- Thuế xuất nhập khẩu (33331)							
32	- Thuế nhập khẩu (33332)							
40	4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	(227,149,043)	6,067,553,220		(227,149,043)	6,067,553,220		5,840,404,177
50	5. Thuế thu nhập cá nhân	21,887,478	102,686,201	83,760,440	109,126,603	756,422,054	824,735,418	40,813,239
60	6. Thuế tài nguyên							
70	7. Thuế nhà đất	15,351,973,536	10,596,734,063	25,772,694,671		59,875,773,145	59,699,760,217	176,012,928
71	- Thuế nhà đất	15,351,973,536	10,596,734,063	25,772,694,671		59,875,773,145	59,699,760,217	176,012,928
72	- Tiền thuê đất							
80	8. Các loại thuế khác					7,000,000	7,000,000	
90	9. Phí, lệ phí và các loại khác		3,498,101,454	1,847,588		3,512,301,454	16,047,588	3,496,253,866
	<b>Tổng cộng</b>	<b>15,146,711,971</b>	<b>20,265,074,938</b>	<b>25,858,302,699</b>	<b>(118,022,440)</b>	<b>70,532,590,458</b>	<b>60,861,083,808</b>	<b>9,553,484,210</b>

Người lập

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Ngày 10 tháng 01 năm 2024

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thúy Phương

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P. Cầu Kho, Quận 1, TP. HCM

Mã Số Thuế: 0300584564

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

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ 1/10/2023 đến 31/12/2023	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>(39,882,439,957)</b>	<b>(13,290,455,553)</b>
+ Tổng doanh thu	0101		42,431,456,108	53,756,455,204
+ Doanh thu giảm trừ	0102		(928,058,106)	(2,159,088,078)
+ Tổng chi phí	0110		(81,385,837,959)	(64,887,822,679)
+ Giảm trừ CP	0111			
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5,091,639,238	3,122,232,242
- Các khoản dự phòng	03		1,426,783,337	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(26,766,358)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(15,764,055,237)	(6,839,053,097)
- Chi phí lãi vay	06		3,754,858,782	3,779,960,233
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>(45,399,980,195)</b>	<b>(13,227,316,175)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2,654,809,329	(4,659,555,105)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		13,100,169,184	11,802,220,274
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		13,762,690,935	(7,352,390,346)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		9,936,721,980	(1,420,681,599)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7,126,223,647)	(3,178,470,329)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1,830,000	1,178,876,400
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(4,506,669,381)	(19,208,607,024)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(17,576,651,795)</b>	<b>(36,065,923,904)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS 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			
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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ 1/10/2023 đến 31/12/2023	
			Năm nay	Năm trước
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		250,528,924	560,959,491
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>250,528,924</b>	<b>560,959,491</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 của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		288,000,000,000	69,980,375,906
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(172,042,209,056)	(15,377,882,649)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>115,957,790,944</b>	<b>54,602,493,257</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>98,631,668,073</b>	<b>19,097,528,844</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6,722,717,491	8,757,893,120
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		27,588,327	(1,401,289)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>105,381,973,891</b>	<b>27,854,020,675</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

  
Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

  
Nguyễn Thúy Phương

Lập ngày 10 tháng 01 năm 2024





Đơn vị : CÔNG TY CP NGK CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P.Cầu Kho, Q.1

**Mẫu số B09 -DN**

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

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## Quý 4 năm 2023

B3  
C  
C  
C  
ON  
P

## **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 02/06/2004. Theo giấy chứng nhận ĐKDN số 0300584564, đăng ký thay đổi lần 15 ngày 08/11/2023
3. Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất, mua bán đồ uống. Sản xuất, kinh doanh NLV, bao bì, thiết bị, công nghệ ngành sản xuất đồ uống. Kinh doanh nhà. Môi giới bất động sản.
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 tính thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền với số tiền có thể xác định rõ ràng và ít chịu rủi ro liên quan đến việc thay đổi giá trị.  
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : 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), thành phẩm gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho Bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá thị trường tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán
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 két, 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**

	Cuối quý	ĐVT : Đồng
		Đầu năm
<b>01. Tiền</b>		
* Tiền mặt	44,065,163	46,358,226
* Tiền gửi ngân hàng	25,337,908,728	27,807,662,449
* Tiền tương đương tiền	80,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>105,381,973,891</b>	<b>27,854,020,675</b>
<b>02. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
* Tiền gửi có kỳ hạn ( ngắn hạn )	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>03. Phải thu của khách hàng :</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>- Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		
* Các khoản phải thu của KH chiếm từ 10% trên tổng số phải thu	2,857,991,487	22,536,828,119
- Hệ thống siêu thị Coopmart + siêu thị khác	2,159,571,322	4,281,928,352
- Công ty TNHH TMDV Khang Phúc		1,315,684,803
- Công ty Cổ phần Song Mã Việt	576,922,900	
- Hộ kinh doanh Đại lý bia Quang Huy		5,723,906,988
- Công ty TNHH LS Khoa Nguyễn		2,534,859,976
- Hộ kinh doanh Khánh Ngọc	121,497,265	8,680,448,000
* Các khách hàng phải thu khác	3,770,377,163	7,388,272,000
<b>Cộng</b>	<b>6,628,368,650</b>	<b>29,925,100,119</b>
<b>04. Phải thu khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Phải thu lãi tiền gửi	274,246,576	
* Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
* Phải thu người lao động	127,990,816	269,379,933
* Ký cược, ký quỹ	66,792,941	81,792,941
* Phải thu khác	60,581,681	58,468,945
<b>Cộng</b>	<b>529,612,014</b>	<b>409,641,819</b>
<b>05. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Hàng tồn kho		
* Tài sản cố định		
* Tài sản khác		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>06. Nợ xấu</b>		
<b>07. Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	7,898,130,730	13,052,754,497
- Công cụ, dụng cụ	1,832,580,983	1,615,237,420
- Thành phẩm	11,316,748,045	9,266,454,644
- Hàng hóa	198,632,236	200,345,473
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1,562,892,388)	(164,387,268)
<b>Cộng</b>	<b>19,683,199,606</b>	<b>23,970,404,766</b>



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
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu quý	8,913,958,699	96,732,357,461	12,288,731,576	1,231,641,423	119,166,689,159
- Mua trong quý	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,913,958,699	96,732,357,461	12,288,731,576	1,231,641,423	119,166,689,159
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					-
Số dư đầu quý	7,787,019,391	43,120,410,102	10,261,076,326	665,973,226	61,834,479,045
- Khấu hao trong quý	120,139,555	1,183,414,386	121,659,312	39,213,333	1,464,426,586
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	7,907,158,946	44,303,824,488	10,382,735,638	705,186,559	63,298,905,631
<b>Giá trị còn lại</b>					-
- Tại ngày đầu quý	1,126,939,308	53,611,947,359	2,027,655,250	565,668,197	57,332,210,114
- Tại ngày cuối quý	1,006,799,753	52,428,532,973	1,905,995,938	526,454,864	55,867,783,528

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, quyền sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu quý		-	104,000,000	1,196,192,426		1,300,192,426
- Mua trong năm						-
-Giảm khác ( kết chuyển tăng BĐSĐT)						-
Số dư cuối quý		-	104,000,000	1,196,192,426		1,300,192,426
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu quý		-	104,000,000	1,196,192,426		1,300,192,426
- Khấu hao trong quý						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý		-	104,000,000	1,196,192,426		1,300,192,426
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu quý	-		-	-		-
- Tại ngày cuối quý	-		-	-		-

**11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền tải	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ	173,582,726,065					173,582,726,065
- Thuê tài chính trong quý	-					-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	173,582,726,065			-	-	173,582,726,065
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	15,233,091,544					15,233,091,544
- Khấu hao trong quý	1,318,386,098			-	-	1,318,386,098
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	16,551,477,642			-	-	16,551,477,642
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu quý	158,349,634,521					158,349,634,521
- Tại ngày cuối quý	157,031,248,423					157,031,248,423

**12. Tăng, giảm BĐS đầu tư**

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>111,615,730,291</b>	<b>143,951,795,000</b>	<b>-</b>	<b>255,567,525,291</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	111,615,730,291	143,951,795,000		255,567,525,291
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>4,092,576,774</b>	<b>2,308,826,554</b>	<b>-</b>	<b>6,401,403,328</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	4,092,576,774	2,308,826,554		6,401,403,328
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>107,523,153,517</b>	<b>141,642,968,446</b>	<b>-</b>	<b>249,166,121,963</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	107,523,153,517	141,642,968,446		249,166,121,963
<b>b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>2,408,250,000</b>			<b>2,408,250,000</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>2,408,250,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,408,250,000</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

<b>13. Chi phí trả trước</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Ngắn hạn		1,087,853,592		989,070,429
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		1,087,853,592		989,070,429
- Dài hạn		54,851,683,857		57,204,730,371
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		1,229,214,126		1,932,338,496
* Tiền thuê đất 75.000m2 Bình Dương		53,622,469,731		55,272,391,875
<b>Cộng</b>		<b>55,939,537,449</b>		<b>58,193,800,800</b>
<b>14. Tài sản khác</b>				
<b>15. Vay và nợ thuê tài chính</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Nợ thuê tài chính ngắn hạn		1,229,396,183		1,168,200,086
- Nợ thuê tài chính dài hạn		170,828,414,155		172,057,810,336
- Vay ngắn hạn		437,475,682,192		92,455,316,489
- Vay dài hạn				112,374,702,914
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
<b>Cộng</b>		<b>609,533,492,530</b>		<b>378,056,029,825</b>
<b>16. Phải trả người bán</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
* KH chiếm từ 10% trên tổng số phải trả		18,000,724,953		88,827,664,335
<b>Trong đó :</b>				
- Công ty CP bao bì Biên Hòa		102,407,760		1,032,734,857
- Công Ty Liên Doanh TNHH Crown Sài Gòn		5,576,256,466		2,184,286,715
- CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG TIÊU DÙNG BIÊN HÒA				4,830,000,000
- CÔNG TY TNHH BẤT ĐỘNG SẢN BÌNH MINH ĐỎ		1,477,560,727		1,506,445,372
- CÔNG TY CP TM VÀ DỊCH VỤ CUỘC SỐNG VIỆT		1,155,000,000		1,207,866,847
- Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-BALL Việt Nam				9,964,223,158
- CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 1		9,689,500,000		68,102,107,386
* Các khoản phải trả nhà cung cấp dưới 10% trên tổng số phải trả		3,463,594,015		5,063,211,958
<b>Cộng</b>		<b>21,464,318,968</b>		<b>93,890,876,293</b>
<b>17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>Đầu quý</b>	<b>Số phải nộp</b>	<b>Số đã nộp</b>	<b>Cuối quý</b>
- Thuế GTGT	-	-	-	-
+ Thuế GTGT hàng nội địa				-
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu				-
- Thuế xuất, nhập khẩu				-
- Thuế TNDN	(227,149,043)	6,067,553,220	-	5,840,404,177
- Thuế thu nhập cá nhân	21,887,478	102,686,201	83,760,440	40,813,239
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	15,351,973,536	10,596,734,063	25,772,694,671	176,012,928
- Thuế Môn bài				-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		3,498,101,454	1,847,588	3,496,253,866
<b>Cộng</b>	<b>15,146,711,971</b>	<b>20,265,074,938</b>	<b>25,858,302,699</b>	<b>9,553,484,210</b>
<b>18. Chi phí phải trả</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Chi phí vận chuyển		431,181,828		442,743,722
- Chi phí khác		1,593,877,467		444,561,410
- Chi phí hỗ trợ bán hàng		1,339,836,874		3,143,765,062
- Chi chí phí marketing		67,066,387		496,432,144
- Chi phí lãi vay		3,680,497,324		2,773,643,231
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		38,398,742,302		-
<b>Cộng</b>		<b>45,511,202,182</b>		<b>7,301,145,569</b>

	Cuối quý	Đầu năm
<b>19. Phải trả khác</b>		
- <b>Ngắn hạn</b>	<b>1,644,472,755</b>	<b>2,170,299,287</b>
* Tài sản thừa chờ xử lý ( TK 3381 )	8,868,816	8,868,816
* Kinh phí công đoàn ( TK 3382 )		167,362,954
* Bảo hiểm xã hội ( TK 3383)	388,125	388,125
* Bảo hiểm y tế (TK 3384 )	9,054,331	9,054,331
* Bảo hiểm thất nghiệp ( TK 3386 )		
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (3441)	1,356,460,400	1,734,259,877
* Cổ tức phải trả ( TK 33881 )	241,910,549	241,910,549
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	27,790,534	8,454,635
- <b>Dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3,418,779,000	448,244,400
* Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>3,418,779,000</b>	<b>448,244,400</b>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>	-	<b>165,116,880</b>
<b>21. Trái phiếu phát hành</b>		
<b>22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả</b>		
<b>23. Dự phòng phải trả dài hạn :</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Khoản dự phòng phải trả trợ cấp nghỉ việc cho nhân viên	3,772,937,000	5,396,705,750
<b>Cộng</b>	<b>3,772,937,000</b>	<b>5,396,705,750</b>
<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại &amp; Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* <b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :</b>		
- Các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (20%) liên quan đến khoản dự phòng phải trả trợ cấp nghỉ việc cho nhân viên	754,587,400	1,079,341,150
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản thuế tài chính	3,005,312,378	2,192,841,689
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho chậm luân chuyển	106,861,729	106,861,729
<b>Cộng</b>	<b>3,866,761,507</b>	<b>3,379,044,568</b>



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 tại ngày 01/10/2022	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(68,615,575,044)	120,606,983,062
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(13,088,162,828)	(13,088,162,828)
- Lỗ quý 4/2022							(13,088,162,828)	(13,088,162,828)
Số dư tại ngày 31/12/2022	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(81,703,737,872)	107,518,820,234
Số dư tại ngày 01/10/2023	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(155,181,915,723)	34,040,642,383
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(45,773,766,993)	(45,773,766,993)
- Lỗ quý 4/2023							(45,773,766,993)	(45,773,766,993)
Số dư tại ngày 31/12/2023	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(200,955,682,716)	(11,733,124,610)



	Cuối quý	Đầu năm
<b>b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>		
- 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
<b>Cộng</b>	<b>85,000,000,000</b>	<b>85,000,000,000</b>
<b>c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- 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		
<b>d- Cổ phiếu</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- 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 (Cổ phiếu quỹ)	22,360	22,360
+ Cổ phiếu phổ thông	22,360	22,360
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,477,640	8,477,640
+ Cổ phiếu thường	8,477,640	8,477,640
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10,000	10,000

Theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên ngày 12 tháng 4 năm 2006 đã phê duyệt việc sửa đổi điều lệ của Công ty bao gồm việc thay đổi mệnh giá cổ phiếu của Công ty từ 100.000 đồng/cổ phiếu xuống 10.000 đồng/cổ phiếu, theo đó số lượng cổ phiếu của Công ty cũng sẽ tăng từ 850.000 cổ phiếu lên 8.500.000 cổ phiếu. Việc thay đổi này nhằm phục vụ cho việc niêm yết cổ phiếu của Công ty trên thị trường chứng khoán.

	Cuối quý	Đầu năm
<b>đ- Cổ tức</b>		
<b>e- Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	104,569,834,944	104,569,834,944
<b>29. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
a/ - Tài sản thuê ngoài		
b/ - Tài sản nhận giữ hộ	2,411,347,126	23,978,168,962
* Thành phẩm nước giải khát :	2,411,347,126	23,978,168,962
c/ - Ngoại tệ các loại		
* Tiền USD	414.48	14,809.58
* Tiền EUR	485.01	485.01

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

		ĐVT : đồng
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
+ Doanh thu bán hàng hóa	6,974,546	431,923,200
+ Doanh thu bán thành phẩm	33,725,823,655	48,628,266,610
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	166,194,105	685,239,507
+ Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	6,370,664,558	1,773,499,387
+ Doanh thu khác	59,021,482	141,773,144
<b>Cộng</b>	<b>40,328,678,346</b>	<b>51,660,701,848</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại	928,058,106	2,159,088,078
+ Hàng bán bị trả lại		

<b>Cộng</b>	<b>928,058,106</b>	<b>2,159,088,078</b>
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- Giá vốn của dịch vụ đã bán	55,055,892	422,165,051
- Giá vốn hàng bán của thành phẩm và hàng hóa	29,577,825,940	41,312,811,694
- Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	2,291,984,699	
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>31,924,866,531</b>	<b>41,734,976,745</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	524,775,500	8,459,491
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		552,500,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	27,308,234	5,163,384
<b>Cộng</b>	<b>552,083,734</b>	<b>566,122,875</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- Chi phí lãi vay	8,794,697,979	4,414,522,001
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	46,608,966	64,908,834
<b>Cộng</b>	<b>8,841,306,945</b>	<b>4,479,430,835</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		20,000,000
- Thu phạt vi phạm hợp đồng ;	23,063,456	
- Thu từ các khoản hỗ trợ từ đơn vị khác	126,813,611	670,687,847
- Các khoản khác	1,400,816,961	838,942,634
<b>Cộng</b>	<b>1,550,694,028</b>	<b>1,529,630,481</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- Nộp phạt vi phạm hành chính	3,498,101,454	249,364,970
- Chi phí thuê đất	491,959,475	656,238,678
- Chi phí khấu hao	913,317,159	-
- Các khoản khác	102,106,062	474,241,860
<b>Cộng</b>	<b>5,005,484,150</b>	<b>1,379,845,508</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ</b>	<b>10,195,687,719</b>	<b>5,962,933,981</b>
+ Chi phí nhân viên	6,316,412,192	3,078,881,736
+ Chi phí thuê đất	118,429,711	105,790,421
+ Chi phí khấu hao	296,233,448	376,664,203
+ Chi phí khác	1,056,418,829	225,953,511
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,408,193,539	2,175,644,110
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>25,418,492,614</b>	<b>11,330,635,610</b>
+ Chi phí nhân viên	3,529,331,765	4,493,733,118
+ Chi phí quảng cáo	340,353,442	1,558,325,749
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	159,662,962	134,654,628
+ Chi phí thuê đất	19,122,306,277	3,200,903,016
+ Chi phí vận chuyển	922,953,570	369,385,719
+ Chi phí khấu hao	401,948,197	396,197,977
+ Chi phí khác	941,936,401	1,177,435,403
<b>9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	11,620,908,957	27,404,100,483
- Chi phí nhân công	13,526,987,926	14,050,469,906
- Chi phí khấu hao	2,710,333,532	2,378,127,374

- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,064,920,213	2,022,501,001
- Chi phí thuê đất	19,453,890,602	3,342,373,613
- Chi phí khác	1,991,919,928	3,125,181,004
<b>Cộng</b>	<b>53,368,961,158</b>	<b>52,322,753,381</b>
<b>10. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thuế TNDN năm hiện hành	6,067,553,220	
<b>Cộng</b>	<b>6,067,553,220</b>	<b>-</b>
<b>11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>(176,226,184)</b>	<b>(202,292,725)</b>
<b>12. Quỹ khen thưởng phúc lợi</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Quỹ khen thưởng	-	-
* Quỹ phúc lợi	5,650,134	5,650,134
<b>Cộng</b>	<b>5,650,134</b>	<b>5,650,134</b>
<b>VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>		

**IX. Những thông tin khác****Thông tin về các bên liên quan**

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch chưa VAT(VND)
Công ty CP Bia NGK Sài Gòn Tây Đô	Bên liên quan	Nhận cổ tức	-
Cho đến ngày 31/12/2023, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:			
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu /(phải trả) (VND)
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ Bên liên quan	Bán hàng	1,047,621,104
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Sabeco Bên liên quan	Bán hàng	1,719,360
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	Sabeco Bên liên quan	Bán hàng	5,684,727
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Thaibev Bên liên quan	Bán hàng	203,462,981
Fraser & Neave (Malaya) Sdn Bhd	Thaibev Bên liên quan	Bán hàng (dịch vụ)	126,919,035
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Thaibev Bên liên quan	Bán hàng (dịch vụ)	592,810,727
Công Ty Liên Doanh TNHH Crown Sài Gòn	Thaibev Bên liên quan	Mua hàng	5,576,256,466
CN TCT CP Bia Rượu Nước Giải Khát Sài Gòn-NM Bia Sài Gòn Củ Chi	Thaibev Bên liên quan	Mua hàng	46,913,580
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Thaibev Bên liên quan	Mua hàng	311,999

Thu nhập của nhân sự quản lý chủ chốt :	Từ 01/10/2023 đến 31/12/2023	Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022
<b>Thu nhập Ban Điều hành</b>	<b>179,186,937</b>	<b>705,595,508</b>
Neo Hock Tai Schubert	-	200,000,000
Nguyễn Thuý Phượng	179,186,937	192,238,200
Nguyễn Ngọc Huy Dũng	-	313,357,308
<b>Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát</b>	<b>279,034,785</b>	<b>285,074,344</b>
Neo Gim Siong Bennet	7,500,000	40,000,000
Tan Teck Chuan Lester	32,500,000	-
Trần Đức Hòa	28,000,000	28,000,000
Phạm Tấn Lợi	28,000,000	28,000,000
Phạm Trung Kiên	28,000,000	28,000,000
Trịnh Huy Hóa	1,750,000	28,000,000
Lê Tuấn	26,250,000	-
Nguyễn Phước Thoại	95,034,785	101,074,344
Nguyễn Thị Ngọc Dung	16,000,000	16,000,000
Nguyễn Hoàng Hiệp	16,000,000	16,000,000

Lập biểu

Kế toán trưởng

TP.HCM, ngày 10 tháng 01 năm 2024

Người đại diện theo pháp luật

Bùi Thị Kim Chi

Nguyễn Thuý Phượng

Phạm Tấn Lợi

