

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

QUÝ 3 NĂM 2024

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả kinh doanh
- Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B01-DN
Mẫu số B02-DN
Mẫu số B03-DN
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 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2024	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		121,206,647,806	148,234,747,065
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	72,944,259,788	105,381,973,891
1. Tiền	111	V.01	12,944,259,788	25,381,973,891
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	60,000,000,000	80,000,000,000
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		12,209,996,243	5,502,460,456
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	12,520,821,213	6,628,368,650
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,010,314,000	179,110,665
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	V.04	741,953,353	529,612,014
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,063,092,323)	(1,834,630,873)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	19,896,771,171	19,683,199,606
1. Hàng tồn kho	141	V.07	20,900,475,447	21,246,091,994
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.07	(1,003,704,276)	(1,562,892,388)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16,155,620,604	17,667,113,112
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	759,765,921	1,087,853,592
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		14,388,814,597	16,579,259,520
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	1,007,040,086	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		521,055,991,279	539,424,006,916
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,006,000,000	7,005,000,000
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		7,006,000,000	7,005,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		204,609,776,868	212,899,031,951
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	51,505,026,171	55,867,783,528

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2024	Số đầu năm
- Nguyên giá	222	V.09	114,925,874,725	119,166,689,159
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.09	(63,420,848,554)	(63,298,905,631)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	153,104,750,697	157,031,248,423
- Nguyên giá	225	V.11	173,582,726,065	173,582,726,065
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	V.11	(20,477,975,368)	(16,551,477,642)
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228	V.10	1,300,192,426	1,300,192,426
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	V.10	(1,300,192,426)	(1,300,192,426)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	243,873,703,349	251,574,371,963
- Nguyên giá	231	V.12	257,975,775,291	257,975,775,291
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	V.12	(14,102,071,942)	(6,401,403,328)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		972,859,822	972,859,822
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	972,859,822
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 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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		58,093,651,240	60,472,743,180
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	53,162,649,668	54,851,683,857
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.24	4,831,540,625	3,866,761,507
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		99,460,947	1,754,297,816
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A		1,695,325,303	2,152,497,414
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		642,262,639,085	687,658,753,981

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2024	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		698,633,431,879	699,391,878,591
I. Nợ ngắn hạn	310		521,906,013,351	521,371,748,436
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	27,002,233,560	21,464,318,968
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		158,881,749	508,340,338
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	86,535,266	9,553,484,210
4. Phải trả người lao động	314		1,618,933,454	3,979,201,474
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	52,703,558,078	45,511,202,182
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	V.19	1,500,293,226	1,644,472,755
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	438,829,927,884	438,705,078,375
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VII.12	5,650,134	5,650,134
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2024	Số đầu năm
II. Nợ dài hạn	330		176,727,418,528	178,020,130,155
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	V.19	3,418,779,000	3,418,779,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	169,771,108,778	170,828,414,155
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	V.23	3,537,530,750	3,772,937,000
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(56,370,792,794)	(11,733,124,610)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25.a	(56,370,792,794)	(11,733,124,610)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.25.b	85,000,000,000	85,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.25.b	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	V.25.a	(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	V.25.e	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		(245,593,350,900)	(200,955,682,716)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(200,955,682,716)	(200,955,682,716)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(44,637,668,184)	
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		642,262,639,085	687,658,753,981

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thúy Phương

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2024

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Rham Tấn Lợi

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯỜNG 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

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến ngày 30/09	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	37,851,634,917	33,445,994,553	140,732,662,396	100,934,959,418
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	1,609,702,887	11,608,031,679	5,886,803,441	14,057,629,523
- Chiết khấu thương mại	04	VII.2	1,609,702,887	899,158,473	5,886,803,441	3,348,756,317
- Hàng bán bị trả lại	06			10,708,873,206		10,708,873,206
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		36,241,932,030	21,837,962,874	134,845,858,955	86,877,329,895
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	30,014,841,700	20,614,167,388	99,421,530,760	67,844,931,495
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		6,227,090,330	1,223,795,486	35,424,328,195	19,032,398,400
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	698,374,008	65,064,657	2,356,203,977	855,470,650
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	10,147,255,408	4,764,233,798	30,192,701,149	12,771,910,482
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	VII.5	10,147,252,280	4,750,779,522	30,192,592,597	12,724,055,041
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8.b	3,829,281,967	25,599,363,715	33,397,175,974	59,741,892,272
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8.a	6,127,955,635	5,177,612,259	14,300,068,246	17,957,107,800
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		(13,179,028,672)	(34,252,349,629)	(40,109,413,197)	(70,583,041,504)
11. Thu nhập khác	31	VII.6	985,462,987	88,526,940	2,746,801,198	867,313,523
+ Tổng thu nhập khác	31A	VII.6	985,462,987	88,526,940	2,746,801,198	867,313,523
12. Chi phí khác	32	VII.7	883,623,872	1,383,194,873	8,239,835,303	4,073,940,625
+ Tổng chi phí khác	32A	VII.7	883,623,872	1,383,194,873	8,239,835,303	4,073,940,625
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		101,839,115	(1,294,667,933)	(5,493,034,105)	(3,206,627,102)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(13,077,189,557)	(35,547,017,562)	(45,602,447,302)	(73,789,668,606)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	(669,304,931)	(139,181,197)	(964,779,118)	(311,490,755)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	V.25.a	(12,407,884,626)	(35,407,836,365)	(44,637,668,184)	(73,478,177,851)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thúy Phương

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Tấn Lợi

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHUÔNG 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

Quý 3 năm 2024

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
10	1. Thuế GTGT phải nộp		72,510,518	72,510,518		150,733,651	
11	- Thuế GTGT						
12	- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		72,510,518	72,510,518		150,733,651	
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	(227,149,044)			5,840,404,177		(227,149,044)
50	5. Thuế thu nhập cá nhân	49,658,538	725,463,735	731,339,784	40,813,239	1,146,456,811	43,782,489
60	6. Thuế tài nguyên						
70	7. Thuế nhà đất	75,943,800	(855,834,842)		176,012,928	20,591,351,252	(779,891,042)
71	- Thuế nhà đất	75,943,800	(855,834,842)		176,012,928	20,591,351,252	(779,891,042)
72	- Tiền thuế đất						
80	8. Các loại thuế khác					7,000,000	
90	9. Phí, lệ phí và các loại khác	3,539,006,643	326,043,998	3,822,297,864	3,496,253,866	368,796,775	42,752,777
	Tổng cộng	3,437,459,937	268,183,409	4,626,148,166	9,553,484,210	22,264,338,489	(920,504,820)

Ngày 10 tháng 10 năm 2024

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Nguyễn Thủy 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)

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Ngày 30/09	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(45,602,447,302)	(73,789,668,606)
+ Tổng doanh thu	0101		145,835,667,571	102,657,743,591
+ Doanh thu giảm trừ	0102		(5,886,803,441)	(14,057,629,523)
+ Tổng chi phí	0110		(185,551,311,432)	(162,389,782,674)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		15,989,923,697	11,548,842,326
- Các khoản dự phòng	03		866,938,096	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(33,070,314)	(2,396,156)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(18,552,458,736)	(9,108,146,850)
- Chi phí lãi vay	06		23,780,475,384	11,734,259,361
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(23,550,639,175)	(59,617,109,925)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(4,403,619,167)	23,838,036,801
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		802,788,658	(10,141,675,748)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(1,066,794,179)	1,046,526,744
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2,017,121,860	(8,507,419,701)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7,989,568,512)	(8,626,299,623)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6,067,553,221)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		17,801,734,399	4,713,937,124
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(850,675,894)	(1,950,150,250)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(23,307,205,231)	(59,244,154,578)
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		(10,561,507,041)	(67,257,977,204)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		62,272,727	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(40,000,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		40,000,000,000	
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		2,010,933,672	791,916,243


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Ngày 30/09/2024	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8,488,300,642)	(66,466,060,961)
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 doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			192,478,811,419
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(87,266,621,766)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(642,208,230)	(633,277,298)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(642,208,230)	104,578,912,355
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(32,437,714,103)	(21,131,303,184)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		105,381,973,891	27,854,020,675
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		72,944,259,788	6,722,717,491

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thúy Phương

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Tấn Lợi

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 3 năm 2024

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, thuế 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	45,142,835	44,065,163	
* Tiền gửi ngân hàng	12,899,116,953	25,337,908,728	
* Tiền tương đương tiền	60,000,000,000	80,000,000,000	
Cộng	72,944,259,788	105,381,973,891	
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)		-	
Cộng	-	-	

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	10,254,147,724	2,857,991,487
- Hệ thống siêu thị Coopmart + siêu thị khác	1,695,221,879	2,159,571,322
- CÔNG TY TNHH LỚP KUMHO VIỆT NAM	6,177,756,185	
- Công ty Cổ phần Song Mã Việt	456,922,900	576,922,900
- Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn	1,924,246,760	
- Hộ kinh doanh Khánh Ngọc		121,497,265
* Các khách hàng phải thu khác	2,266,673,489	3,770,377,163
Cộng	12,520,821,213	6,628,368,650
04. Phải thu khác	Cuối quý	Đầu năm
* Phải thu lãi tiền gửi	310,684,931	274,246,576
* Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
* Phải thu người lao động	259,696,156	127,990,816
* Ký cược, ký quỹ	109,792,941	66,792,941
* Phải thu khác	61,779,325	60,581,681
Cộng	741,953,353	529,612,014
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	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	6,046,988,635	7,898,130,730
- Công cụ, dụng cụ	1,467,136,787	1,832,580,983
- Thành phẩm	13,386,350,025	11,316,748,045
- Hàng hóa	-	198,632,236
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1,003,704,276)	(1,562,892,388)
Cộng	19,896,771,171	19,683,199,606



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	8,913,958,699	96,638,752,461	11,678,731,576	1,231,641,423	118,463,084,159
- Mua trong quý	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán		93,916,000	3,443,293,434		3,537,209,434
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,913,958,699	96,544,836,461	8,235,438,142	1,231,641,423	114,925,874,725
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	8,147,438,057	46,559,687,523	10,016,054,262	783,613,225	65,506,793,067
- Khấu hao trong quý	120,139,556	1,170,252,720	121,659,312	39,213,333	1,451,264,921
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán		93,916,000	3,443,293,434		3,537,209,434
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,267,577,613	47,636,024,243	6,694,420,140	822,826,558	63,420,848,554
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu quý	766,520,642	50,079,064,938	1,662,677,314	448,028,198	52,956,291,092
- Tại ngày cuối quý	646,381,086	48,908,812,218	1,541,018,002	408,814,865	51,505,026,171

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, quyền sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu quý		-	104,000,000	1,196,192,426		1,300,192,426
- Mua trong năm						-
- Giảm khác (kết chuyển tăng BDSĐT)						-
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		-	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
Giá trị còn lại						
- 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 dẫn	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ						
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
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	19,159,589,270					19,159,589,270
- Khấu hao trong quý	1,318,386,098			-	-	1,318,386,098
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	20,477,975,368			-	-	20,477,975,368
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu quý	154,423,136,795					154,423,136,795
- Tại ngày cuối quý	153,104,750,697					153,104,750,697

12. Tăng, giảm BĐS đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	255,567,525,291	-	-	255,567,525,291
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	255,567,525,291			255,567,525,291
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	11,535,182,404	2,566,889,538	-	14,102,071,942
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	11,535,182,404	2,566,889,538		14,102,071,942
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	244,032,342,887	-	-	241,465,453,349
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	244,032,342,887			241,465,453,349
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá	2,408,250,000			2,408,250,000
- Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	2,408,250,000	-	-	2,408,250,000
- Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

13. Chi phí trả trước		Cuối quý		Đầu năm
- Ngắn hạn		759,765,921		1,087,853,592
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		759,765,921		1,087,853,592
- Dài hạn		53,162,649,668		54,851,683,857
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		777,621,545		1,229,214,126
* Tiền thuê đất 75.000m2 Bình Dương		52,385,028,123		53,622,469,731
Cộng		53,922,415,589		55,939,537,449
14. Tài sản khác				
15. Vay và nợ thuê tài chính		Cuối quý		Đầu năm
- Nợ thuê tài chính ngắn hạn		1,354,245,692		1,229,396,183
- Nợ thuê tài chính dài hạn		169,771,108,778		170,828,414,155
- Vay ngắn hạn		437,475,682,192		437,475,682,192
- Vay dài hạn				
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
Cộng		608,601,036,662		609,533,492,530
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		22,699,415,099		18,000,724,953
Trong đó :				
- Công ty CP bao bì Biên Hòa				102,407,760
- Công Ty Liên Doanh TNHH Crown Sài Gòn		804,263,136		5,576,256,466
- CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG TIÊU DÙNG BIÊN HÒA		2,918,475,000		
- CÔNG TY TNHH BẮT ĐỘNG SẢN BÌNH MINH ĐỎ		1,572,467,420		1,477,560,727
- CÔNG TY CP TM VÀ DỊCH VỤ CUỘC SỐNG VIỆT				1,155,000,000
- Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-BALL Việt Nam		6,971,863,943		
- Takasago International (Singapore) PTE.Ltd		742,845,600		
- CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 1		9,689,500,000		9,689,500,000
* Các khoản phải trả nhà cung cấp dưới 10% trên tổng số phải trả		4,302,818,461		3,463,594,015
Cộng		27,002,233,560		21,464,318,968
17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu quý	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối quý
- Thuế GTGT	-	72,510,518	72,510,518	-
+ Thuế GTGT hàng nội địa	-			-
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	72,510,518	72,510,518	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-			-
- Thuế TNDN	(227,149,044)			(227,149,044)
- Thuế thu nhập cá nhân	49,658,538	725,463,735	731,339,784	43,782,489
- Thuế tài nguyên	-			-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	75,943,800	(855,834,842)		(779,891,042)
- Thuế Môn bài	-			-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3,539,006,643	326,043,998	3,822,297,864	42,752,777
Cộng	3,437,459,937	268,183,409	4,626,148,166	(920,504,820)
18. Chi phí phải trả		Cuối quý		Đầu năm
- Chi phí vận chuyển		800,004,473		431,181,828
- Chi phí khác		681,625,356		1,593,877,467
- Chi phí hỗ trợ bán hàng		1,345,426,993		1,339,836,874
- Chi chí phí marketing		208,870,459		67,066,387
- Chi phí lãi vay		21,830,395,536		3,680,497,324
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		27,837,235,261		38,398,742,302

Cộng	52,703,558,078	45,511,202,182
19. Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
- Ngắn hạn	1,500,293,226	1,644,472,755
* Tài sản thừa chờ xử lý (TK 3381)	8,868,816	8,868,816
* Kinh phí công đoàn (TK 3382)	125,169,488	
* Bảo hiểm xã hội (TK 3383)	520,154,016	388,125
* Bảo hiểm y tế (TK 3384)	100,777,724	9,054,331
* Bảo hiểm thất nghiệp (TK 3386)	41,183,998	
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (3441)	453,774,000	1,356,460,400
* Cổ tức phải trả (TK 33881)	241,910,549	241,910,549
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	8,454,635	27,790,534
- Dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3,418,779,000	3,418,779,000
* Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	3,418,779,000	3,418,779,000
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 dài hạn :	Cuối quý	Đầu năm
* Khoản dự phòng phải trả trợ cấp nghỉ việc cho nhân viên	3,537,530,750	3,772,937,000
Cộng	3,537,530,750	3,772,937,000
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại & Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối quý	Đầu năm
* Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :		
- 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	707,506,150	754,587,400
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản thuê tài chính	3,604,120,750	3,005,312,378
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho chậm luân chuyển	519,913,725	106,861,729
Cộng	4,831,540,625	3,866,761,507

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 01/07/2023	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(119,774,079,358)	69,448,478,748
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(35,407,836,365)	(35,407,836,365)
- Lễ qui 3/2023							(35,407,836,365)	(35,407,836,365)
Số dư tại ngày 30/09/2023	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(155,181,915,723)	34,040,642,383
Số dư tại ngày 01/07/2024	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(233,185,466,274)	(43,962,908,168)
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(12,407,884,626)	(12,407,884,626)
- Lễ qui 3/2024							(12,407,884,626)	(12,407,884,626)
Số dư tại ngày 30/09/2024	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(245,593,350,900)	(56,370,792,794)



	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

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cô tức, chia lợi nhuận		
- 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		

	Cuối quý	Đầu năm
d- Cổ phiếu		
- 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
đ- Cổ tức		
e- Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển	104,569,834,944	104,569,834,944

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	3,573,044,553	2,411,347,126
* Thành phẩm nước giải khát :	3,573,044,553	2,411,347,126
c/ - Ngoại tệ các loại		
* Tiền USD	5,625.43	414.48
* 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

	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
		ĐVT : đồng
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
+ Doanh thu bán hàng hóa		20,227,267
+ Doanh thu bán thành phẩm	31,689,666,809	29,735,264,436
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	168,583,725	-
+ Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	5,629,745,320	3,549,600,653
+ Doanh thu khác	363,639,063	140,902,197
Cộng	37,851,634,917	33,445,994,553
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại	1,609,702,887	899,158,473

+ Hàng bán bị trả lại		10,708,873,206
Cộng	1,609,702,887	11,608,031,679
3. Giá vốn hàng bán	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Giá vốn của dịch vụ đã bán	1,497,588,610	93,762,439
- Giá vốn hàng bán của thành phẩm và hàng hóa	26,096,497,558	19,890,915,760
- Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	2,439,823,062	629,489,189
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(19,067,530)	
Cộng	30,014,841,700	20,614,167,388
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	665,303,694	62,668,501
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	33,070,314	2,396,156
Cộng	698,374,008	65,064,657
5. Chi phí tài chính	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí lãi vay	10,147,252,280	4,750,779,522
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	3,128	13,454,276
Cộng	10,147,255,408	4,764,233,798
6. Thu nhập khác	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	420,769,091	
- Thu phạt vi phạm hợp đồng ;	12,273,046	12,148,206
- Thu từ các khoản hỗ trợ từ đơn vị khác	223,085,965	6,588,860
- Các khoản khác	329,334,885	69,789,874
Cộng	985,462,987	88,526,940
7. Chi phí khác	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Nộp phạt vi phạm hành chính	326,043,998	
- Thanh lý TSCĐ, CCDC, vật tư, ...	(1,506,122,888)	
- Chi phí thuê đất	668,749,279	735,955,794
- Chi phí khấu hao	1,365,409,907	559,147,266
- Các khoản khác	29,543,576	88,091,813
Cộng	883,623,872	1,383,194,873
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	6,127,955,635	5,177,612,259
+ Chi phí nhân viên	2,529,773,484	2,501,711,650
+ Chi phí thuê đất	129,532,890	161,109,173
+ Chi phí khấu hao	296,958,448	296,233,448
+ Chi phí khác	651,262,796	1,198,254,670
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,520,428,017	1,020,303,318
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	3,829,281,967	25,599,363,715
+ Chi phí nhân viên	3,525,775,520	4,518,638,517
+ Chi phí quảng cáo	281,431,750	54,913,465
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	95,437,519	335,561,359
+ Chi phí thuê đất	(1,602,706,614)	19,122,306,279
+ Chi phí vận chuyển	862,835,522	614,540,616
+ Chi phí khấu hao	401,948,197	401,948,197

+ Chi phí khác	264,560,073	551,455,282
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	26,897,526,287	4,405,159,920
- Chi phí nhân công	10,265,841,827	10,931,337,306
- Chi phí khấu hao	2,697,896,866	2,712,115,369
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,680,657,443	1,789,146,794
- Chi phí thuê đất	(1,476,205,035)	19,496,570,066
- Chi phí khác	2,296,364,736	1,740,959,487
Cộng	43,362,082,124	41,075,288,942
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	-	-
Cộng	-	-
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(669,304,931)	(139,181,197)
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	Cuối quý	Đầu năm
* Quỹ khen thưởng	-	-
* Quỹ phúc lợi	5,650,134	5,650,134
Cộng	5,650,134	5,650,134

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

IX. Những thông tin khác

Thông tin về các bên liên quan

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch chưa VAT(VND)
Công ty CP Bia NGK Sài Gòn Tây Đô	Bên liên quan	Nhận cổ tức	
Cho đến ngày 30/09/2024, 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	1,924,246,760
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Sabeco	Bán hàng	3,481,524
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Quảng Ngãi	Bên liên quan Sabeco	Bán hàng	37,823,525
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng	264,302,471
Fraser & Neave (Malaya) Sdn Bhd	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng (dịch vụ)	245,394,562
Công Ty TNHH Bao Bì San Miguel Yamamura Phú Thọ	Bên liên quan Thaibev	Mua hàng	70,785,000
Công Ty Liên Doanh TNHH Crown Sài Gòn-Chi nhánh Thương Mại Tân Bình	Bên liên quan Thaibev	Mua hàng	804,263,136
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Bên liên quan Thaibev	Mua hàng	6,971,863,943

Thu nhập của nhân sự quản lý chủ chốt :	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023
Thu nhập Ban Điều hành	178,841,445	373,195,082
Nguyễn Ngọc Huy Dũng	-	194,540,000
Nguyễn Thuý Phương	178,841,445	178,655,082
Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát	232,189,293	232,002,930
Neo Gim Siong Bennet	-	30,000,000
Tan Teck Chuan Lester	30,000,000	-
Trần Đức Hòa	21,000,000	21,000,000
Phạm Tấn Lợi	21,000,000	21,000,000
Phạm Trung Kiên	21,000,000	21,000,000
Lê Tuấn	21,000,000	21,000,000
Nguyễn Phước Thoại	94,189,293	94,002,930
Nguyễn Thị Ngọc Dung	12,000,000	12,000,000
Nguyễn Hoàng Hiệp	12,000,000	12,000,000

Lập biểu

Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng

Nguyễn Thuý Phương

TP.HCM, ngày 10 tháng 10 năm 2024

Người đại diện theo pháp luật



Phạm Tấn Lợi