

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ : 606 Võ Văn Kiệt – Phường Cầu Ông Lãnh, TP.HCM

Tel: 38367518 - 38368747 /Fax: 38367176

Mã số thuế: 0300584564

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2025**

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| - 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 : KẾ TOÁN TỔNG HỢP

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: Số 606 Võ Văn Kiệt, Phường Cầu Ông Lãnh, TP. Hồ Chí Minh

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 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2025	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		90,780,744,323	130,211,636,337
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	52,809,538,985	65,872,295,390
1. Tiền	111	V.01	22,809,538,985	15,872,295,390
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	30,000,000,000	50,000,000,000
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		6,697,535,706	7,038,215,450
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	6,868,476,917	8,041,275,144
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		355,993,498	342,617,853
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	1,564,029,782	717,414,776
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,154,476,903)	(2,063,092,323)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		63,512,412	
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	18,198,262,259	40,854,156,051
1. Hàng tồn kho	141	V.07	19,143,009,514	41,811,889,154
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.07	(944,747,255)	(957,733,103)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13,075,407,373	16,446,969,446
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	976,535,590	751,515,340
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		11,871,722,739	15,442,003,290
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	227,149,044	253,450,816
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		501,656,768,230	516,921,702,765
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,001,000,000	7,001,000,000
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		7,001,000,000	7,001,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

II. Tài sản cố định	220		196,269,497,721	201,907,434,402
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	48,395,300,565	50,121,069,803
- Nguyên giá	222	V.09	117,741,794,725	114,990,874,725
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.09	(69,346,494,160)	(64,869,804,922)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	147,874,197,156	151,786,364,599
- Nguyên giá	225	V.11	173,582,726,065	173,582,726,065
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	V.11	(25,708,528,909)	(21,796,361,466)
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	233,606,145,197	241,306,813,811
- Nguyên giá	231	V.12	257,975,775,291	257,975,775,291
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	V.12	(24,369,630,094)	(16,668,961,480)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		966,314,367	2,240,671,822
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		966,314,367	2,240,671,822
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		57,313,810,945	57,965,782,730
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	51,878,257,253	52,935,359,736
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.24	5,375,979,478	4,951,513,114
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		59,574,214	78,909,880
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A		1,468,345,002	1,641,262,069
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		592,437,512,553	647,133,339,102

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2025	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		743,177,074,498	724,451,205,799
I. Nợ ngắn hạn	310		556,930,023,081	546,504,274,414
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	26,288,454,536	41,937,356,637
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		416,975,352	211,212,827
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	11,819,002,059	43,152,777
4. Phải trả người lao động	314		1,556,257,729	3,328,932,871
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	52,692,795,080	37,125,954,790
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
- Phải thu nội bộ ngắn hạn (136)	316C			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	955,053,580	748,323,821
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	463,195,834,611	463,103,690,557
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.12	5,650,134	5,650,134
13. Quỹ bình ổn giá	323			

14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		186,247,051,417	177,946,931,385
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	15,326,489,193	5,307,070,229
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	168,294,980,974	169,444,430,406
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	2,625,581,250	3,195,430,750
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(150,739,561,945)	(77,317,866,697)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25.a	(150,739,561,945)	(77,317,866,697)
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		(339,962,120,051)	(266,540,424,803)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(266,540,424,803)	(200,955,682,716)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(73,421,695,248)	(65,584,742,087)
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		592,437,512,553	647,133,339,102


Lập ngày 10 tháng 10 năm 2025

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)




Vũ Thanh Chung

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: Số 606 Võ Văn Kiệt, Phường Cầu Ông Lãnh, TP. Hồ Chí Minh

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 2025

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	35,278,957,857	37,851,634,917	114,914,403,872	140,732,662,396
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	1,203,819,754	1,609,702,887	4,321,826,031	5,886,803,441
- Chiết khấu thương mại	04	VII.2	1,203,819,754	1,609,702,887	4,315,486,711	5,886,803,441
- Hàng bán bị trả lại	06	VII.2			6,339,320	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		34,075,138,103	36,241,932,030	110,592,577,841	134,845,858,955
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	26,800,090,909	30,014,841,700	84,405,904,069	99,421,530,760
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		7,275,047,194	6,227,090,330	26,186,673,772	35,424,328,195
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	396,555,907	698,374,008	1,493,545,884	2,356,203,977
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	10,774,859,899	10,147,255,408	31,775,125,559	30,192,701,149
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	VII.5	10,774,387,351	10,147,252,280	31,749,016,721	30,192,592,597
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8.b	15,712,748,244	3,829,281,967	47,832,681,110	33,397,175,974
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8.a	5,202,660,107	6,127,955,635	14,255,515,313	14,300,068,246
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(24,018,665,149)	(13,179,028,672)	(66,183,102,326)	(40,109,413,197)
11. Thu nhập khác	31	VII.6	95,009,295	985,462,987	183,916,063	2,746,801,198
+ Tổng thu nhập khác	31A	VII.6	95,009,295	985,462,987	183,916,063	2,746,801,198
12. Chi phí khác	32	VII.7	2,773,242,978	883,623,872	7,846,975,349	8,239,835,303
+ Tổng chi phí khác	32A	VII.7	2,773,242,978	883,623,872	7,846,975,349	8,239,835,303
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(2,678,233,683)	101,839,115	(7,663,059,286)	(5,493,034,105)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(26,696,898,832)	(13,077,189,557)	(73,846,161,612)	(45,602,447,302)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	(170,184,454)	(669,304,931)	(424,466,364)	(964,779,118)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	V.25.a	(26,526,714,378)	(12,407,884,626)	(73,421,695,248)	(44,637,668,184)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2025

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)



Vũ Thành Chung

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHUƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: Số 606 Võ Văn Kiệt, Phường Cầu Ông Lãnh, TP. Hồ Chí Minh

Mã Số Thuế: 0300584564

BẢNG TỔNG HỢP THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Quý 3 năm 2025

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					151,402,456	
11	- Thuế GTGT						
12	- Thuế GTGT hàng nhập khẩu					151,402,456	
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						
50	5. Thuế thu nhập cá nhân	(227,149,044)	195,777,801	197,991,927	(227,149,044)	785,812,634	(227,149,044)
60	6. Thuế tài nguyên	74,788,807			(26,301,772)	686,936,181	72,574,681
70	7. Thuế nhà đất	22,228,117,968	10,920,747,624	21,823,542,000		33,148,865,592	21,823,542,000
71	- Thuế nhà đất	22,228,117,968	10,920,747,624	21,823,542,000		33,148,865,592	21,823,542,000
72	- Tiền thuế đất						
80	8. Các loại thuế khác					7,000,000	
90	9. Phí, lệ phí và các loại khác	42,752,777	383,420,181	5,069,172	43,152,777	383,420,181	5,469,172
	Tổng cộng	22,118,510,508	11,499,945,606	22,026,603,099	(210,298,039)	34,476,500,863	22,674,349,809
							421,103,786
							11,591,853,015

Ngày 10 tháng 10 năm 2025

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Người lập

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thủy Phương

Bùi Thị Kim Chi

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: Số 606 Võ Văn Kiệt, Phường Cầu Ông Lãnh, TP. Hồ Chí Minh

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)

09 tháng năm 2025

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		(73,846,161,612)	(45,602,447,302)
+ Tổng doanh thu	0101		116,591,865,819	145,835,667,571
+ Doanh thu giảm trừ	0102		(4,321,826,031)	(5,886,803,441)
+ Tổng chi phí	0110		(186,116,201,400)	(185,551,311,432)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		16,089,525,295	15,989,923,697
- Các khoản dự phòng	03		(75,182,669)	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			(34,585,374)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(48,408,313,761)	(51,029,517,265)
- Chi phí lãi vay	06		11,018,842,737	11,143,692,247
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(95,221,290,010)	(68,665,995,901)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3,819,575,715	(4,746,552,314)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		22,841,796,707	802,788,658
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		1,497,021,133	(17,835,389,499)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		832,082,233	2,017,121,860
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(6,067,553,221)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		59,132,434,970	60,734,483,960
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(241,041,767)	(961,797,894)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(7,339,421,019)	(34,722,894,351)
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		(7,303,182,640)	
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			(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		1,579,847,254	2,285,180,248


Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến ngày 30/09	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5,723,335,386)	2,285,180,248
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			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(13,062,756,405)	(32,437,714,103)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		65,872,295,390	105,381,973,891
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		52,809,538,985	72,944,259,788

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thúy Phượng

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)


Vũ Thành Chung

Đơn vị: CÔNG TY CP NGK CHƯƠNG DƯƠNG
Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, Phường Cầu Ông Lãnh, TP. HCM

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 2025

Số
TY
N
KH
SỐ
CY

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 16 ngày 17/09/2025
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 :

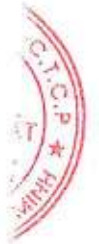
1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán : Đồng Việt Nam

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 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	
		Cuối quý	Đầu năm
01. Tiền			
* Tiền mặt		41,294,406	41,120,731
* Tiền gửi ngân hàng		22,768,244,579	15,831,174,659
* Tiền tương đương tiền		30,000,000,000	50,000,000,000
	Cộng	52,809,538,985	65,872,295,390
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	4,096,484,534	5,309,833,657
- Hệ thống siêu thị Coopmart + siêu thị khác	1,557,689,579	1,880,963,642
- CÔNG TY TNHH LỚP KUMHO VIỆT NAM	2,081,872,055	2,971,947,115
- Công ty Cổ phần Song Mã Việt	456,922,900	456,922,900
* Các khách hàng phải thu khác	2,771,992,383	2,731,441,487
Cộng	6,868,476,917	8,041,275,144
04. Phải thu khác	Cuối quý	Đầu năm
* Phải thu lãi tiền gửi	238,191,781	324,493,151
* Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
* Phải thu người lao động	184,023,355	210,106,979
* Ký cược, ký quỹ	139,148,646	155,148,646
* Phải thu khác	1,002,666,000	27,666,000
Cộng	1,564,029,782	717,414,776
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	8,450,987,923	15,972,626,511
- Công cụ, dụng cụ	1,257,894,344	1,900,253,649
- Thành phẩm	9,313,132,861	23,939,008,994
- Chi phí SXKD dở dang-hàng gia công chưa giao	120,994,386	
- Hàng hóa	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(944,747,255)	(957,733,103)
Cộng	18,198,262,259	40,854,156,051

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 vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu quý	8,913,958,699	98,918,826,461	8,235,438,142	1,333,571,423	117,401,794,725
- Mua trong quý	-	340,000,000	-	-	340,000,000
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,913,958,699	99,258,826,461	8,235,438,142	1,333,571,423	117,741,794,725
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	8,627,996,279	51,255,067,689	7,330,429,591	673,879,620	67,887,373,179
- Khấu hao trong quý	47,660,403	1,247,623,705	(149,372,203)	313,209,076	1,459,120,981
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,675,656,682	52,502,691,394	7,181,057,388	987,088,696	69,346,494,160
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu quý	285,962,420	47,663,758,772	905,008,551	659,691,803	49,514,421,546
- Tại ngày cuối quý	238,302,017	46,756,135,067	1,054,380,754	346,482,727	48,395,300,565

1564
 TY
 AN
 KHÁ
 UONG
 CHI

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 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		-	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	Thiết bị dụng cụ quản lý	Khác	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 quý	24,390,142,811					24,390,142,811
- Khấu hao trong quý	1,318,386,098					1,318,386,098
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	25,708,528,909					25,708,528,909
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu quý	149,192,583,254					149,192,583,254
- Tại ngày cuối quý	147,874,197,156					147,874,197,156

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	0	0	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	21,802,740,556	2,566,889,538	0	24,369,630,094
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	21,802,740,556	2,566,889,538		24,369,630,094
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	233,764,784,735	0	0	231,197,895,197
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	233,764,784,735			231,197,895,197
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				

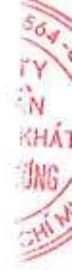
13. Chi phí trả trước		Cuối quý		Đầu năm
- Ngắn hạn		976,535,590		751,515,340
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		976,535,590		751,515,340
- Dài hạn		51,878,257,253		52,935,359,736
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		1,143,151,274		962,812,149
* Tiền thuê đất 75.000m2 Bình Dương		50,735,105,979		51,972,547,587
Cộng		52,854,792,843		53,686,875,076
14. Tài sản khác				
15. Vay và nợ thuê tài chính		Cuối quý		Đầu năm
- Nợ thuê tài chính ngắn hạn		1,476,127,804		1,383,983,750
- Nợ thuê tài chính dài hạn		168,294,980,974		169,905,198,973
- Vay ngắn hạn		461,719,706,807		461,719,706,807
- Vay dài hạn				
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
Cộng		631,490,815,585		633,008,889,530
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		19,280,102,189		34,255,629,978
Trong đó :				
- CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG TIÊU DÙNG BIÊN HÒA		-		2,044,780,500
- CÔNG TY TNHH BẤT ĐỘNG SẢN BÌNH MINH ĐỎ		3,208,948,525		3,238,000,535
- Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-BALL Việt Nam		6,381,653,664		19,283,348,943
- 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		7,008,352,347		7,681,726,659
Cộng		26,288,454,536		41,937,356,637
17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu quý	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối quý
- Thuế GTGT	-	-	-	-
+ Thuế GTGT hàng nội địa	-	-	-	-
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế TNDN	(227,149,044)			(227,149,044)
- Thuế thu nhập cá nhân	74,788,807	195,777,801	197,991,927	72,574,681
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	22,228,117,968	10,920,747,624	21,823,542,000	11,325,323,592
- Thuế Môn bài	-	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	42,752,777	383,420,181	5,069,172	421,103,786
Cộng	22,118,510,508	11,499,945,606	22,026,603,099	11,591,853,015
18. Chi phí phải trả		Cuối quý		Đầu năm
- Chi phí vận chuyển		382,517,062		692,327,353
- Chi phí khác		849,399,554		2,334,787,425
- Chi phí hỗ trợ bán hàng		686,152,497		1,359,915,544
- Chi phí marketing		27,116,518		1,102,477,193
- Chi phí lãi vay		22,910,374,188		3,799,212,014
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		27,837,235,261		27,837,235,261
Cộng		52,692,795,080		37,125,954,790
19. Phải trả khác		Cuối quý		Đầu năm
- Ngắn hạn		955,053,580		748,323,821
* Tài sản thừa chờ xử lý (TK 3381)		26,414,498		8,868,816

* Kinh phí công đoàn (TK 3382)	137,181,753	
* 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)	524,936,000	488,102,000
* Cổ tức phải trả (TK 33881)	241,910,549	241,910,549
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	15,168,324	
- Dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	15,326,489,193	5,307,070,229
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	15,326,489,193	5,307,070,229
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	2,625,581,250	3,195,430,750
Cộng	2,625,581,250	3,195,430,750
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại & Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối quý	Đầu năm
* <i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :</i>		
- 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	525,893,550	639,086,150
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản thuế tài chính	4,379,382,320	3,808,409,907
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho chậm luân chuyển	470,703,608	504,017,057
Cộng	5,375,979,478	4,951,513,114

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 01/07/2024	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)
- Lỗ 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)
Số dư tại ngày 01/07/2025	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(313,435,405,673)	(124,212,847,567)
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(26,526,714,378)	(26,526,714,378)
- Lỗ qui 3/2025							(26,526,714,378)	(26,526,714,378)
Số dư tại ngày 30/09/2025	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(339,962,120,051)	(150,739,561,945)



	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, chia lợi nhuận	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 (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.

đ- Cổ tức	Cuối quý	Đầu năm
e- Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối quý	Đầu năm
- 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 thuế ngoài		
b/ - Tài sản nhận giữ hộ	5,153,081,340	7,034,012,673
* Thành phẩm nước giải khát :	5,153,081,340	7,034,012,673
c/ - Ngoại tệ các loại		
* Tiền USD	667.90	667.90
* Tiền EUR	485.01	485.01

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

		DVT : đồng
	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
+ Doanh thu bán hàng hóa		
+ Doanh thu bán thành phẩm	28,868,972,728	31,689,666,809
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	524,659,535	168,583,725
+ Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	5,879,964,897	5,629,745,320
+ Doanh thu khác	5,360,697	363,639,063
Cộng	35,278,957,857	37,851,634,917
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại	1,203,819,754	1,609,702,887

+ Hàng bán bị trả lại		
Cộng	1,203,819,754	1,609,702,887
3. Giá vốn hàng bán	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Giá vốn của dịch vụ đã bán	383,997,978	1,497,588,610
- Giá vốn hàng bán của thành phẩm và hàng hóa	23,983,299,441	26,096,497,558
- Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	2,496,769,349	2,439,823,062
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(63,975,859)	(19,067,530)
Cộng	26,800,090,909	30,014,841,700
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	396,555,907	665,303,694
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		33,070,314
Cộng	396,555,907	698,374,008
5. Chi phí tài chính	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí lãi vay	10,774,387,351	10,147,252,280
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	472,548	3,128
Cộng	10,774,859,899	10,147,255,408
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 ;	19,113,860	12,273,046
- Thu từ các khoản hỗ trợ từ đơn vị khác		223,085,965
- Các khoản khác	75,895,435	329,334,885
Cộng	95,009,295	985,462,987
7. Chi phí khác	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Nộp phạt vi phạm hành chính	383,420,181	326,043,998
- Thanh lý TSCĐ, CCDC, vật tư, ...		(1,506,122,888)
- Chi phí thuê đất	994,983,165	668,749,279
- Chi phí khấu hao	1,298,965,066	1,365,409,907
- Các khoản khác	95,874,566	29,543,576
Cộng	2,773,242,978	883,623,872
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	5,202,660,107	6,127,955,635
+ Chi phí nhân viên	2,628,678,804	2,529,773,484
+ Chi phí thuê đất	108,231,078	129,532,890
+ Chi phí khấu hao	299,197,676	296,958,448
+ Chi phí khác	308,473,199	651,262,796
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,858,079,350	2,520,428,017
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	15,712,748,244	3,829,281,967
+ Chi phí nhân viên	4,193,221,861	3,525,775,520
+ Chi phí quảng cáo	296,416,184	281,431,750
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	22,326,432	95,437,519
+ Chi phí thuê đất	9,713,774,814	(1,602,706,614)
+ Chi phí vận chuyển	246,828,358	862,835,522
+ Chi phí khấu hao	401,948,197	401,948,197

+ Chi phí khác	838,232,398	264,560,073
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	13,460,996,879	26,897,526,287
- Chi phí nhân công	11,219,807,855	10,265,841,827
- Chi phí khấu hao	2,777,507,079	2,697,896,866
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,508,535,762	2,680,657,443
- Chi phí thuê đất	9,930,284,460	(1,476,205,035)
- Chi phí khác	2,136,576,000	2,296,364,736
Cộng	41,033,708,035	43,362,082,124
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	-	-
- Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thuế TNDN năm hiện hành	-	-
Cộng	-	-
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(170,184,454)	(669,304,931)
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
VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ		

VIII. 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	DVT : Đồng
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Bán hàng và dịch vụ	116,372,728	
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Lãi vay	6,440,391,649	
Nhà Máy Bia ABC - NCT	Bên liên quan	Bán hàng	9,409,092	
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng	129,032,600	
CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN-LÂM ĐỒNG	Bên liên quan	Bán hàng	1,526,260	
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Bán hàng	7,744,008	
Công Ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	5,427,282	
CN TCT CP Bia Rượu Nước Giải Khát Sài Gòn-NM Bia Sài Gòn Củ Chi	Bên liên quan	Bán hàng	4,390,909	
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Bán hàng	9,245,458	
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Trung Tâm	Bên liên quan	Bán hàng	20,112,623	
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông	Bên liên quan	Bán hàng	17,277,275	
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Đồng Nai	Bên liên quan	Bán hàng	6,940,911	
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Sông Hậu	Bên liên quan	Bán hàng	13,227,273	
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CƠ KHÍ SA BE CO	Bên liên quan	Bán hàng	10,851,507	
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	4,182,517,459	
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Hỗ trợ bán hàng	9,211,473	
Chi Nhánh Công ty TNHH Thủy Tinh Malaya Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	258,261,696	
Công ty TNHH TM & DV Bia Sài Gòn Bình Tây	Bên liên quan	Mua hàng	381,820	

Cho đến ngày 30/09/2025, 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	DVT : Đồng
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Bán hàng và dịch vụ	34,161,384	
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Lãi vay	22,910,374,188	
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Bán hàng	3,009,468	
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Khác	975,000,000	
Công Ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	1,369,641	
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Bán hàng	1,354,909	
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng	133,531,761	

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN
CƠ KHÍ SA BE CO
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát
TBC-Ball Việt Nam

Bên liên quan

Mua hàng (dịch vụ)

599,781,240

Bên liên quan

Mua hàng

6,381,653,664

Thu nhập của nhân sự quản lý chủ chốt :

Từ 01/07/2025
đến 30/09/2025

Từ 01/07/2024
đến 30/09/2024

Thu nhập Ban Điều hành

475,241,592

178,841,445

Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban
kiểm soát

235,390,796

232,189,293

Tan Teck Chuan Lester

Chủ tịch HĐQT

30,000,000

30,000,000

Trần Đức Hòa

Thành viên HĐQT

21,000,000

21,000,000

Phạm Tấn Lợi

Thành viên HĐQT

21,000,000

21,000,000

Phạm Trung Kiên

Thành viên HĐQT

21,000,000

21,000,000

Lê Tuấn

Thành viên HĐQT

21,000,000

21,000,000

Nguyễn Phước Thoại

Trưởng Ban kiểm soát

97,390,796

94,189,293

Nguyễn Thị Ngọc Dung

Thành viên BKS

12,000,000

12,000,000

Nguyễn Hoàng Hiệp

Thành viên BKS

12,000,000

12,000,000

Lập biểu

Kế toán trưởng

TP.HCM, ngày 10 tháng 10 năm 2025

Người đại diện theo pháp luật

Bùi Thị Kim Chi

Nguyễn Thúy Phương

Vũ Thành Chung

CÔNG TY
CỔ PHẦN
NƯỚC GIẢI KHÁT
CHƯƠNG
DƯƠNG

Digitally signed by CÔNG TY CỔ
PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT
CHƯƠNG DƯƠNG
DN: C=VN, S=HỒ CHÍ MINH, L=
Quận 1, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN
NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG
DƯƠNG,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:0300584564
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2025.10.20 16:36:39+0700
Foxit PDF Reader Version:
2025.1.0

