

**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 4 NĂM 2025**

- 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 : 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 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/12/2025	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>105,776,537,831</b>	<b>130,211,636,337</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>70,709,113,114</b>	<b>65,872,295,390</b>
1. Tiền	111	V.01	35,709,113,114	15,872,295,390
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	35,000,000,000	50,000,000,000
<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>9,987,729,186</b>	<b>7,038,215,450</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	10,792,049,187	8,041,275,144
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		39,307,350	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	1,298,418,401	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		12,431,151	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.07</b>	<b>13,959,588,012</b>	<b>40,854,156,051</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.07	14,858,391,601	41,811,889,154
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.07	(898,803,589)	(957,733,103)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>11,120,107,519</b>	<b>16,446,969,446</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	514,829,613	751,515,340
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		10,183,849,822	15,442,003,290
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	421,428,084	253,450,816
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>496,111,074,711</b>	<b>516,921,702,765</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>7,001,000,000</b>	<b>7,001,000,000</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		7,001,000,000	7,001,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>193,508,693,052</b>	<b>201,907,434,402</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	46,952,881,994	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	(70,788,912,731)	(64,869,804,922)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	146,555,811,058	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	(27,026,915,007)	(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)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>231,039,255,659</b>	<b>241,306,813,811</b>
- Nguyên giá	231	V.12	257,975,775,291	257,975,775,291
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	V.12	(26,936,519,632)	(16,668,961,480)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>966,314,367</b>	<b>2,240,671,822</b>
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
<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>57,095,811,633</b>	<b>57,965,782,730</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	51,267,839,008	52,935,359,736
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.24	5,788,499,697	4,951,513,114
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		39,472,928	78,909,880
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A		1,468,573,016	1,641,262,069
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>601,887,612,542</b>	<b>647,133,339,102</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/12/2025	Đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>759,567,163,733</b>	<b>724,451,205,799</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>563,813,543,962</b>	<b>546,504,274,414</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	35,405,880,008	41,937,356,637
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		276,112,228	211,212,827
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	521,364,168	43,152,777
4. Phải trả người lao động	314		3,262,600,000	3,328,932,871
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	34,765,156,191	37,125,954,790
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	796,978,321	748,323,821
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	488,779,802,912	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			

<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>195,753,619,771</b>	<b>177,946,931,385</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	V.19	24,095,642,669	5,307,070,229
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	167,935,888,117	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	3,722,088,985	3,195,430,750
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>(157,679,551,191)</b>	<b>(77,317,866,697)</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.25.a</b>	<b>(157,679,551,191)</b>	<b>(77,317,866,697)</b>
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		(346,902,109,297)	(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		(80,361,684,494)	(65,584,742,087)
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>601,887,612,542</b>	<b>647,133,339,102</b>

Lập ngày 09 tháng 01 năm 2026

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 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 4 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến ngày 31/12	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch	01	VII.1	51,897,991,501	50,227,576,973	166,812,395,373	190,960,239,369
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	2,059,888,612	1,795,088,113	6,381,714,643	7,681,891,554
- Chiết khấu thương mại	04	VII.2	2,059,888,612	1,795,088,113	6,375,375,323	7,681,891,554
- 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		49,838,102,889	48,432,488,860	160,430,680,730	183,278,347,815
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	34,616,428,857	33,561,071,248	119,022,332,926	132,982,602,008
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		15,221,674,032	14,871,417,612	41,408,347,804	50,295,745,807
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	386,375,082	637,810,855	1,879,920,966	2,994,014,832
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	11,566,180,185	10,337,352,594	43,341,305,744	40,530,053,743
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	VII.5	11,565,853,968	10,328,297,340	43,314,870,689	40,520,889,937
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8.b	4,881,217,511	16,538,879,974	52,713,898,621	49,936,055,948
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8.a	6,577,824,185	7,353,227,228	20,833,339,498	21,653,295,474
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		(7,417,172,767)	(18,720,231,329)	(73,600,275,093)	(58,829,644,526)
11. Thu nhập khác	31	VII.6	412,593,778	43,480,021	596,509,841	2,790,281,219
+ Tổng thu nhập khác	31A	VII.6	412,593,778	43,480,021	596,509,841	2,790,281,219
12. Chi phí khác	32	VII.7	347,930,476	2,390,295,084	8,194,905,825	10,630,130,387
+ Tổng chi phí khác	32A	VII.7	347,930,476	2,390,295,084	8,194,905,825	10,630,130,387
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		64,663,302	(2,346,815,063)	(7,598,395,984)	(7,839,849,168)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(7,352,509,465)	(21,067,046,392)	(81,198,671,077)	(66,669,493,694)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	(412,520,219)	(119,972,489)	(836,986,583)	(1,084,751,607)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	V.25.a	(6,939,989,246)	(20,947,073,903)	(80,361,684,494)	(65,584,742,087)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập ngày 09 tháng 01 năm 2026

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 CHUÔNG 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 4 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Mã số	Nội dung	TRONG KỶ 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		127,060,206	127,060,206		278,462,662	278,462,662
11	- Thuế GTGT						
12	- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		127,060,206	127,060,206		278,462,662	278,462,662
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)			(227,149,044)		(227,149,044)
50	5. Thuế thu nhập cá nhân	72,574,681	255,558,159	232,622,374	(26,301,772)	1,041,370,793	919,558,555
60	6. Thuế tài nguyên						
70	7. Thuế nhà đất	11,325,323,592	(2,174,345,256)	9,345,257,376		30,974,520,336	31,168,799,376
71	- Thuế nhà đất	11,325,323,592	(2,174,345,256)	9,345,257,376		30,974,520,336	31,168,799,376
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	421,103,786	4,749,916		43,152,777	388,170,097	5,469,172
	Tổng cộng	11,591,853,015	(1,786,976,975)	9,704,939,956	(210,298,039)	32,689,523,888	32,379,289,765
							425,853,702
							99,936,084

Ngày 09 tháng 01 năm 2026

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Người lập

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Nguyễn Thủy Phương



# 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)

12 tháng năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến ngày 31/12	
			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>(81,198,671,077)</b>	<b>(66,669,493,694)</b>
+ Tổng doanh thu	0101		169,288,826,180	196,744,535,420
+ Doanh thu giảm trừ	0102		(6,381,714,643)	(7,681,891,554)
+ Tổng chi phí	0110		(244,105,782,614)	(255,732,137,560)
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		21,417,219,502	21,324,155,701
- Các khoản dự phòng	03		(100,797,035)	787,454,756
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			(42,358,343)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(71,061,367,685)	(66,964,417,315)
- Chi phí lãi vay	06		14,717,547,069	14,872,134,638
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>(116,226,069,226)</b>	<b>(96,692,524,257)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2,217,255,152	(622,960,214)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		27,126,186,606	(20,054,561,815)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(13,617,670,281)	(24,326,863,048)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,904,206,455	2,252,662,373
- 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		115,523,012,910	104,103,524,546
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(261,911,767)	(1,008,863,599)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>16,665,009,849</b>	<b>(42,417,139,235)</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		(14,023,147,871)	
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			6,050,820
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,187,647,219	2,896,513,760

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến ngày 31/12	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11,835,500,652)	2,902,564,580
<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			
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		4,829,509,197	(39,514,574,655)
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		7,308,527	4,896,154
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		70,709,113,114	65,872,295,390

Lập ngày 09 tháng 01 năm 2026

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

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 4 năm 2025



## **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 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

		DVT : Đồng
	Cuối quý	Đầu năm
<b>01. Tiền</b>		
* Tiền mặt	42,059,755	41,120,731
* Tiền gửi ngân hàng	35,667,053,359	15,831,174,659
* Tiền tương đương tiền	35,000,000,000	50,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>70,709,113,114</b>	<b>65,872,295,390</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>

	Cuối quý	Đầu năm
<b>03. Phải thu của khách hàng :</b>		
- <b>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		
* Các khoản phải thu của KH chiếm từ 10% trên tổng số phải thu	8,355,432,554	5,309,833,657
- Công ty TNHH MTV THỰC PHẨM TÂN GIA HÂN	4,726,087,907	
- Hệ thống siêu thị Coopmart + siêu thị khác	2,131,700,982	1,880,963,642
- CÔNG TY TNHH LỚP KUMHO VIỆT NAM	1,040,720,765	2,971,947,115
- Công ty Cổ phần Song Mã Việt	456,922,900	456,922,900
* Các khách hàng phải thu khác	2,436,616,633	2,731,441,487
<b>Cộng</b>	<b>10,792,049,187</b>	<b>8,041,275,144</b>
<b>04. Phải thu khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Phải thu lãi tiền gửi	7,808,219	324,493,151
* Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
* Phải thu người lao động	136,795,536	210,106,979
* Ký cược, ký quỹ	151,148,646	155,148,646
* Phải thu khác	1,002,666,000	27,666,000
<b>Cộng</b>	<b>1,298,418,401</b>	<b>717,414,776</b>
<b>05. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Hàng tồn kho	12,431,151	
* Tài sản cố định		
* Tài sản khác		
<b>Cộng</b>	<b>12,431,151</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	8,647,674,291	15,972,626,511
- Công cụ, dụng cụ ngắn hạn	2,000,699,868	1,900,253,649
- Thành phẩm	4,210,017,442	23,939,008,994
- Chi phí SXKD dở dang-hàng gia công chưa giao	-	-
- Hàng hóa	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(898,803,589)	(957,733,103)
<b>Cộng</b>	<b>13,959,588,012</b>	<b>40,854,156,051</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 vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu quý	8,913,958,699	99,258,826,461	8,235,438,142	1,333,571,423	117,741,794,725
- Mua trong quý	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,913,958,699	99,258,826,461	8,235,438,142	1,333,571,423	117,741,794,725
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý	8,675,656,682	52,502,691,394	7,181,057,388	987,088,696	69,346,494,160
- Khấu hao trong quý	47,660,403	1,231,828,419	121,659,312	41,270,437	1,442,418,571
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,723,317,085	53,734,519,813	7,302,716,700	1,028,359,133	70,788,912,731
<b>Giá trị còn lại</b>					
- Tại ngày đầu quý	238,302,017	46,756,135,067	1,054,380,754	346,482,727	48,395,300,565
- Tại ngày cuối quý	190,641,614	45,524,306,648	932,721,442	305,212,290	46,952,881,994

**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 BĐSDT)						-
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 dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Khác	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 quý	25,708,528,909					25,708,528,909
- Khấu hao trong quý	1,318,386,098					1,318,386,098
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	27,026,915,007					27,026,915,007
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu quý	147,874,197,156					147,874,197,156
- Tại ngày cuối quý	146,555,811,058					146,555,811,058

**12. Tăng, giảm BDS 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>	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				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	24,369,630,094	2,566,889,538	0	26,936,519,632
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	24,369,630,094	2,566,889,538		26,936,519,632
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>	231,197,895,197	0	0	228,631,005,659
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	231,197,895,197			228,631,005,659
<b>b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>	2,408,250,000			2,408,250,000
- Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>	2,408,250,000			2,408,250,000
- 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		514,829,613		751,515,340
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		514,829,613		751,515,340
- Dài hạn		51,267,839,008		52,935,359,736
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		945,213,565		962,812,149
* Tiền thuê đất 75.000m2 Bình Dương		50,322,625,443		51,972,547,587
<b>Cộng</b>		<b>51,782,668,621</b>		<b>53,686,875,076</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		1,508,542,288		1,383,983,750
- Nợ thuê tài chính dài hạn		167,935,888,117		169,905,198,973
- Vay ngắn hạn		487,271,260,624		461,719,706,807
- Vay dài hạn				
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
<b>Cộng</b>		<b>656,715,691,029</b>		<b>633,008,889,530</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		26,450,625,100		34,255,629,978
<b>Trong đó :</b>				
- CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG TIÊU DÙNG BIÊN HÒA		-		2,044,780,500
- CÔNG TY TNHH BẤT ĐỘNG SẢN BÌNH MINH ĐỎ		1,679,181,903		3,238,000,535
- Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-BALL Việt Nam		15,081,943,197		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		8,955,254,908		7,681,726,659
<b>Cộng</b>		<b>35,405,880,008</b>		<b>41,937,356,637</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	-	127,060,206	127,060,206	-
+ Thuế GTGT hàng nội địa	-	-	-	-
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	127,060,206	127,060,206	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế TNDN	(227,149,044)	-	-	(227,149,044)
- Thuế thu nhập cá nhân	72,574,681	255,558,159	232,622,374	95,510,466
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	11,325,323,592	(2,174,345,256)	9,345,257,376	(194,279,040)
- Thuế Môn bài	-	-	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	421,103,786	4,749,916	-	425,853,702
<b>Cộng</b>	<b>11,591,853,015</b>	<b>(1,786,976,975)</b>	<b>9,704,939,956</b>	<b>99,936,084</b>
<b>18. Chi phí phải trả</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Chi phí vận chuyển		283,952,900		692,327,353
- Chi phí khác		403,713,944		2,334,787,425
- Chi phí hỗ trợ bán hàng		1,260,974,783		1,359,915,544
- Chi phí marketing		307,513,600		1,102,477,193
- Chi phí lãi vay		4,671,765,703		3,799,212,014
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		27,837,235,261		27,837,235,261
<b>Cộng</b>		<b>34,765,156,191</b>		<b>37,125,954,790</b>
<b>19. Phải trả khác</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Ngắn hạn		796,978,321		748,323,821
* Tài sản thừa chờ xử lý ( TK 3381 )		8,987,316		8,868,816

* Kinh phí công đoàn ( TK 3382 )		388,125	388,125
* Bảo hiểm xã hội ( TK 3383)		9,054,331	9,054,331
* Bảo hiểm y tế (TK 3384 )			
* Bảo hiểm thất nghiệp ( TK 3386 )			
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (3441)		531,192,000	488,102,000
* Cổ tức phải trả ( TK 33881 )		241,910,549	241,910,549
* Các khoản phải trả, phải nộp khác		5,446,000	
<b>- Dài hạn</b>		<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		24,095,642,669	5,307,070,229
* Các khoản phải trả, phải nộp khác		-	-
<b>Cộng</b>		<b>24,095,642,669</b>	<b>5,307,070,229</b>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</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		3,722,088,985	3,195,430,750
<b>Cộng</b>		<b>3,722,088,985</b>	<b>3,195,430,750</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>
* <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		745,195,097	639,086,150
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản thuế tài chính		4,577,723,866	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		465,580,734	504,017,057
<b>Cộng</b>		<b>5,788,499,697</b>	<b>4,951,513,114</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 01/10/2024	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(245,593,350,900)	(56,370,792,794)
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(20,947,073,903)	(20,947,073,903)
- Lỗ quí 4/2024	-	-	-	-	-	-	(20,947,073,903)	(20,947,073,903)
Số dư tại ngày 31/12/2024	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(266,540,424,803)	(77,317,866,697)
Số dư tại ngày 01/10/2025	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(339,962,120,051)	(150,739,561,945)
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(6,939,989,246)	(6,939,989,246)
- Lỗ quí 4/2025	-	-	-	-	-	-	(6,939,989,246)	(6,939,989,246)
Số dư tại ngày 31/12/2025	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(346,902,109,297)	(157,679,551,191)



	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>	Quý 4 năm nay	Quý 4 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		

<b>d- Cổ phiếu</b>	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.

<b>đ- Cổ tức</b>	Cuối quý	Đầu năm
<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	7,247,418,658	7,034,012,673
* Thành phẩm nước giải khát :	7,247,418,658	7,034,012,673
c/ - Ngoại tệ các loại		
* Tiền USD	654.70	667.90
* Tiền EUR	485.45	485.01

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

	Quý 4 năm nay	Quý 4 năm trước
		DVT : 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		
+ Doanh thu bán hàng nước giải khát	40,056,164,293	45,091,118,636
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	979,460,111	47,099,976
+ Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	10,700,498,657	4,959,736,601
+ Doanh thu khác	161,868,440	129,621,760
<b>Cộng</b>	<b>51,897,991,501</b>	<b>50,227,576,973</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	2,059,888,612	1,795,088,113

+ Hàng bán bị trả lại		
<b>Cộng</b>	<b>2,059,888,612</b>	<b>1,795,088,113</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	750,881,007	
- Giá vốn hàng bán của thành phẩm và hàng hóa	25,547,555,135	31,282,639,250
- Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	3,796,363,037	2,357,915,338
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(25,614,366)	(79,483,340)
<b>Cộng</b>	<b>30,069,184,813</b>	<b>33,561,071,248</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	377,416,403	625,141,732
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	8,958,679	12,669,123
<b>Cộng</b>	<b>386,375,082</b>	<b>637,810,855</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- Chi phí lãi vay	11,565,853,968	10,328,297,340
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	79,992	9,055,254
- Chi phí tài chính khác	246,225	
<b>Cộng</b>	<b>11,566,180,185</b>	<b>10,337,352,594</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Quý 4 năm nay</b>	<b>Quý 4 năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Thu phạt vi phạm hợp đồng ;	2,401,143	18,468,044
- Thu từ các khoản hỗ trợ từ đơn vị khác		
- Các khoản khác	410,192,635	25,011,977
<b>Cộng</b>	<b>412,593,778</b>	<b>43,480,021</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	4,749,916	474,100
- Thanh lý TSCĐ, CCDC, vật tư, ...		
- Chi phí thuê đất	(225,320,718)	781,671,265
- Chi phí khấu hao	433,039,415	1,446,597,128
- Các khoản khác	135,461,863	161,552,591
<b>Cộng</b>	<b>347,930,476</b>	<b>2,390,295,084</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>6,577,824,185</b>	<b>7,353,227,228</b>
+ Chi phí nhân viên	3,549,376,100	2,598,859,280
+ Chi phí thuê đất	(21,193,333)	129,532,894
+ Chi phí khấu hao	298,290,552	296,233,448
+ Chi phí khác	1,655,333,335	1,242,691,220
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,096,017,531	3,085,910,386
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>4,881,217,511</b>	<b>16,538,879,974</b>
+ Chi phí nhân viên	4,230,396,127	4,193,913,969
+ Chi phí quảng cáo	194,996,168	1,003,723,303
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	44,153,005	169,945,197
+ Chi phí thuê đất	(1,902,108,574)	8,976,077,242
+ Chi phí vận chuyển	1,057,950,243	1,363,528,852

+ Chi phí khấu hao	401,948,197	401,948,197
+ Chi phí khác	853,882,345	429,743,214
<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	20,448,091,618	39,273,692,968
- Chi phí nhân công	12,611,316,059	12,002,501,157
- Chi phí khấu hao	2,760,804,669	2,694,863,314
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,022,108,025	4,848,053,393
- Chi phí thuê đất	(1,944,504,539)	9,205,665,656
- Chi phí khác	3,381,706,430	2,935,179,568
<b>Cộng</b>	<b>39,279,522,262</b>	<b>70,959,956,056</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	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>(412,520,219)</b>	<b>(119,972,489)</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>

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai : không
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: không
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ: không
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ: không

## 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	ĐVT : Đồng
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Bán hàng và dịch vụ	131,060,022	
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Lãi vay	26,424,107,506	
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	181,655,178	
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Bán hàng	5,137,827	
Công Ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	11,277,287	
CN TCT CP Bia Rượu Nước Giải Khát Sài Gòn-NM Bia Sài Gòn Củ Chi	Bên liên quan	Bán hàng	7,527,273	
Công Ty CP Rượu Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	1,254,546	
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Bán hàng	12,338,272	
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Trung Tâm	Bên liên quan	Bán hàng	16,946,264	
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông	Bên liên quan	Bán hàng	16,159,098	
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Đồng Nai	Bên liên quan	Bán hàng	4,786,365	
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Bà Rịa-Vũng Tàu	Bên liên quan	Bán hàng	5,290,909	
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Bình Phước	Bên liên quan	Bán hàng	5,290,909	
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CƠ KHÍ SA BE CO	Bên liên quan	Bán hàng	12,377,767	
Công ty TNHH TM & DV Bia Sài Gòn Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	381,818	
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	10,838,242,344	
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Hỗ trợ bán hàng	59,753,983	
Chi Nhánh Công ty TNHH Thủy Tinh Malaya Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	774,785,088	

Đến ngày 31/12/2025, 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	ĐVT : Đồng
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Bán hàng và dịch vụ	50,813,021	
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Lãi vay	4,671,765,703	
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Bán hàng	312,610	
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Dịch vụ	2,593,920,000	
Công Ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	3,402,005	

Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng	152,381,545
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan	Hỗ trợ bán hàng	21,428,179
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	15,081,943,197
<b>Thu nhập của nhân sự quản lý chủ chốt :</b>		Từ 01/10/2025 đến 31/12/2025	Từ 01/10/2024 đến 31/12/2024
<b>Thu nhập Ban Điều hành</b>		<b>620,570,148</b>	<b>176,632,895</b>
<b>Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát</b>		<b>282,055,074</b>	<b>278,269,293</b>
Tan Teck Chuan Lester	Chủ tịch HĐQT	40,000,000	40,000,000
Trần Đức Hòa	Thành viên HĐQT	28,000,000	28,000,000
Phạm Tấn Lợi	Thành viên HĐQT	28,000,000	28,000,000
Phạm Trung Kiên	Thành viên HĐQT	28,000,000	28,000,000
Lê Tuấn	Thành viên HĐQT	28,000,000	28,000,000
Nguyễn Phước Thoại	Trưởng BKS	98,055,074	94,269,293
Nguyễn Thị Ngọc Dung	Thành viên BKS	16,000,000	16,000,000
Nguyễn Hoàng Hiệp	Thành viên BKS	16,000,000	16,000,000

Lập biểu



Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng



Nguyễn Thúy Phương

TP.HCM, ngày 09 tháng 01 năm 2026  
Người đại diện theo pháp luật



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=HO CHI MINH,  
L=Quận 1, CN=CÔNG TY CỐ  
PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT  
CHƯƠNG DƯƠNG,  
OID.0.9.2342.19200300.100.1,  
+1627.0300584564  
Reason: I am the author of this  
document  
Date: 2026.01.22  
18:18:09  
+0700  
Foxit PDF Reader Version:  
2025.1.0

