

TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK SÀI GÒN
CÔNG TY CP NGK CHƯỜNG DƯƠNG
Đ/c : 606 Võ Văn Kiệt – Phường Cầu Ông Lãnh, TP HCM
Tel : 38367518 - 38368747 /Fax : 38367176
Mã số thuế: 0300584564

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 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 : KE TOAN TONG HOP

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

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 06 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2025	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		106,420,495,749	130,211,636,337
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	57,669,525,201	65,872,295,390
1. Tiền	111	V.01	17,669,525,201	15,872,295,390
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	40,000,000,000	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		7,375,912,328	7,038,215,450
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	7,262,824,027	8,041,275,144
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		628,123,367	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	1,535,626,106	717,414,776
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,063,092,323)	(2,063,092,323)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		12,431,151	
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	27,023,171,768	40,854,156,051
1. Hàng tồn kho	141	V.07	27,843,884,712	41,811,889,154
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.07	(820,712,944)	(957,733,103)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,351,886,452	16,446,969,446
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	1,087,952,460	751,515,340
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		13,036,784,948	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		506,898,435,609	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		198,707,004,800	201,907,434,402
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	49,514,421,546	50,121,069,803
- Nguyên giá	222	V.09	117,401,794,725	114,990,874,725
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.09	(67,887,373,179)	(64,869,804,922)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	149,192,583,254	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	(24,390,142,811)	(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	236,173,034,735	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	(21,802,740,556)	(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		57,551,081,707	57,965,782,730
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	52,301,066,266	52,935,359,736
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.24	5,205,795,024	4,951,513,114
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		44,220,417	78,909,880
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A		1,469,380,134	1,641,262,069
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		613,318,931,358	647,133,339,102

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2025	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		737,531,778,925	724,451,205,799
I. Nợ ngắn hạn	310		559,447,053,795	546,504,274,414
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	20,964,556,193	41,937,356,637
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,893,269,621	211,212,827
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	22,345,659,552	43,152,777
4. Phải trả người lao động	314		650,125,824	3,328,932,871
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	47,525,248,613	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	1,898,427,231	748,323,821
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	463,164,116,627	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		178,084,725,130	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	6,557,335,717	5,307,070,229
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	168,646,045,663	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	2,881,343,750	3,195,430,750
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(124,212,847,567)	(77,317,866,697)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25.a	(124,212,847,567)	(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		(313,435,405,673)	(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	*	(46,894,980,870)	(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		613,318,931,358	647,133,339,102

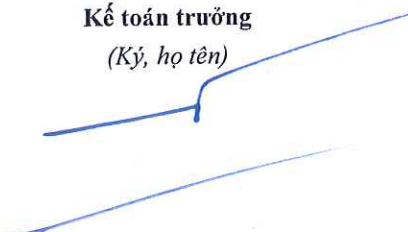
Lập ngày 08 tháng 07 năm 2025

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thủy Phương

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Tấn Lợi

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠng DƯƠNG

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P. Cầu Ông Lãnh, 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 2 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến ngày 30/06	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp	01	VI.1	28,863,187,281	43,806,390,816	79,635,446,015	102,881,027,479
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1,171,123,051	2,006,831,836	3,118,006,277	4,277,100,554
- Chiết khấu thương mại	04	VI.2	1,164,783,731	2,006,831,836	3,111,666,957	4,277,100,554
- Hàng bán bị trả lại	06	VI.2	6,339,320		6,339,320	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		27,692,064,230	41,799,558,980	76,517,439,738	98,603,926,925
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	20,589,652,916	29,336,102,420	57,605,813,160	69,406,689,060
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		7,102,411,314	12,463,456,560	18,911,626,578	29,197,237,865
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	502,274,359	520,113,056	1,096,989,977	1,657,829,969
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	10,653,446,718	10,112,784,544	21,000,265,660	20,045,445,741
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	VI.5	10,627,810,428	10,112,784,544	20,974,629,370	20,045,340,317
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8.b	15,164,688,862	11,922,069,556	32,119,932,866	29,567,894,007
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8.a	4,818,382,926	3,094,933,746	9,052,855,206	8,172,112,611
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		(23,031,832,833)	(12,146,218,230)	(42,164,437,177)	(26,930,384,525)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	69,951,839	1,732,231,312	88,906,768	1,761,338,211
+ Tổng thu nhập khác	31A	VI.6	69,951,839	1,732,231,312	88,906,768	1,761,338,211
12. Chi phí khác	32	VI.7	2,595,798,522	4,752,730,632	5,073,732,371	7,356,211,431
+ Tổng chi phí khác	32A	VI.7	2,595,798,522	4,752,730,632	5,073,732,371	7,356,211,431
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(2,525,846,683)	(3,020,499,320)	(4,984,825,603)	(5,594,873,220)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(25,557,679,516)	(15,166,717,550)	(47,149,262,780)	(32,525,257,745)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	(107,945,311)	95,282,899	(254,281,910)	(295,474,187)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	V.25.a	(25,449,734,205)	(15,262,000,449)	(46,894,980,870)	(32,229,783,558)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập ngày 08 tháng 07 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)

Phạm Tấn Lợi



CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHUÔNG DƯƠNG

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

Mã Số Thuế: 0300584564

BẢNG TỔNG HỢP THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Quý 2 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		2,299,436	2,299,436		151,402,456	151,402,456
11	- Thuế GTGT						
12	- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		2,299,436	2,299,436		151,402,456	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	(227,149,044)			(227,149,044)		(227,149,044)
50	5. Thuế thu nhập cá nhân	(58,636,747)	336,838,467	203,412,913	(26,301,772)	590,034,833	488,944,254
60	6. Thuế tài nguyên						74,788,807
70	7. Thuế nhà đất	12,118,005,543	10,110,112,425			22,228,117,968	22,228,117,968
71	- Thuế nhà đất	12,118,005,543	10,110,112,425			22,228,117,968	22,228,117,968
72	- Tiền thuế đất						
80	8. Các loại thuế khác					7,000,000	7,000,000
90	9. Phí, lệ phí và các loại khác	42,752,777			43,152,777		42,752,777
	Tổng cộng	11,874,972,529	10,449,250,328	205,712,349	(210,298,039)	22,976,555,257	647,746,710
							22,118,510,508

Người lập
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Ngày 08 tháng 07 năm 2025

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thủy Phương

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

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)

Sáu tháng đầu năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến ngày 30/06	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(47,149,262,780)	(32,525,257,745)
+ Tổng doanh thu	0101		80,821,342,760	106,300,195,659
+ Doanh thu giảm trừ	0102		(3,118,006,277)	(4,277,100,554)
+ Tổng chi phí	0110		(124,852,599,263)	(134,548,352,850)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		10,745,128,678	10,653,383,140
- Các khoản dự phòng	03		(274,212,631)	(1,915,315,799)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			(1,515,060)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(31,356,933,058)	(34,195,646,165)
- Chi phí lãi vay	06		7,312,806,737	7,408,557,180
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(60,722,473,054)	(50,575,794,449)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2,067,521,464	(3,094,103,580)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		14,139,886,377	4,490,638,462
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		3,176,213,563	(20,087,524,920)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		297,856,350	1,097,453,433
- 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		35,422,389,161	42,932,749,561
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(240,071,767)	(111,122,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5,858,677,906)	(31,415,256,714)
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		(3,531,164,452)	
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			
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		1,187,072,169	1,360,479,294


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến ngày 30/06	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2,344,092,283)	(38,639,520,706)
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		(8,202,770,189)	(70,054,777,420)
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		57,669,525,201	35,327,196,471

Lập ngày 08 tháng 07 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)


Phạm Tân Lợi

Đơn vị : CÔNG TY CP NGK CHUÔNG 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 2 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 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: Kê 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

01. Tiền	Cuối quý	Đầu năm
* Tiền mặt	67,396,839	41,120,731
* Tiền gửi ngân hàng	17,602,128,362	15,831,174,659
* Tiền tương đương tiền	40,000,000,000	50,000,000,000
Cộng	57,669,525,201	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

5,159,001,442

5,309,833,657

- Hệ thống siêu thị Coopmart + siêu thị khác

1,580,171,363

1,880,963,642

- CÔNG TY TNHH LỚP KUMHO VIỆT NAM

3,121,907,179

2,971,947,115

- Công ty Cổ phần Song Mã Việt

456,922,900

456,922,900

* Các khách hàng phải thu khác

2,103,822,585

2,731,441,487

Cộng**7,262,824,027****8,041,275,144****04. Phải thu khác****Cuối quý****Đầu năm**

* Phải thu lãi tiền gửi

234,410,959

324,493,151

* Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia

* Phải thu người lao động

123,400,501

210,106,979

* Ký cược, ký quỹ

155,148,646

155,148,646

* Phải thu khác

1,022,666,000

27,666,000

Cộng**1,535,626,106****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

11,548,593,426

15,972,626,511

- Công cụ, dụng cụ

1,280,023,614

1,900,253,649

- Thành phẩm

15,015,267,672

23,939,008,994

- Hàng hóa

-**-**

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

(820,712,944)

(957,733,103)

Cộng**27,023,171,768****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	1,303,221,423	117,371,444,725
- Mua trong quý	-	-	-	30,350,000	30,350,000
- 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	98,918,826,461	8,235,438,142	1,333,571,423	117,401,794,725
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	8,507,856,724	50,014,527,317	7,179,731,188	661,646,800	66,363,762,029
- Khấu hao trong quý	120,139,555	1,240,540,372	150,698,403	12,232,820	1,523,611,150
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,627,996,279	51,255,067,689	7,330,429,591	673,879,620	67,887,373,179
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu quý	406,101,975	48,904,299,144	1,055,706,954	641,574,623	51,007,682,696
- Tại ngày cuối quý	285,962,420	47,663,758,772	905,008,551	659,691,803	49,514,421,546

03
TAT
NG
MINH

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	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	23,086,086,997					23,086,086,997
- Khấu hao trong quý	1,304,055,814			-	-	1,304,055,814
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	24,390,142,811			-	-	24,390,142,811
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu quý	150,496,639,068					150,496,639,068
- Tại ngày cuối quý	149,192,583,254					149,192,583,254

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	19,235,851,018	2,566,889,538	0	21,802,740,556
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	19,235,851,018	2,566,889,538		21,802,740,556
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	236,331,674,273	0	0	233,764,784,735
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	236,331,674,273			233,764,784,735
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	1,087,952,460	751,515,340		
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ	1,087,952,460	751,515,340		
- Dài hạn	52,301,066,266	52,935,359,736		
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ	1,153,479,751	962,812,149		
* Tiền thuê đất 75.000m2 Bình Dương	51,147,586,515	51,972,547,587		
Cộng	53,389,018,726	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	1,444,409,820	1,383,983,750		
- Nợ thuê tài chính dài hạn	168,646,045,663	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	631,810,162,290	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	14,922,520,213	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	1,749,742,966	3,238,000,535		
- Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-BALL Việt Nam	3,483,277,247	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	6,042,035,980	7,681,726,659		
Cộng	20,964,556,193	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	-	2,299,436	2,299,436	-
+ Thuế GTGT hàng nội địa	-			-
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	2,299,436	2,299,436	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-			-
- Thuế TNDN	(227,149,044)			(227,149,044)
- Thuế thu nhập cá nhân	(58,636,747)	336,838,467	203,412,913	74,788,807
- Thuế tài nguyên	-			-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	12,118,005,543	10,110,112,425		22,228,117,968
- Thuế Môn bài	-			-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	42,752,777			42,752,777
Cộng	11,874,972,529	10,449,250,328	205,712,349	22,118,510,508
18. Chi phí phải trả	Cuối quý	Đầu năm		
- Chi phí vận chuyển	1,068,476,161	692,327,353		
- Chi phí khác	1,052,633,910	2,334,787,425		
- Chi phí hỗ trợ bán hàng	900,810,377	1,359,915,544		
- Chi phí marketing	196,110,365	1,102,477,193		
- Chi phí lãi vay	16,469,982,539	3,799,212,014		
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	27,837,235,261	27,837,235,261		
Cộng	47,525,248,613	37,125,954,790		
19. Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm		
- Ngắn hạn	1,898,427,231	748,323,821		
* Tài sản thừa chờ xử lý (TK 3381)	8,987,316	8,868,816		

* Kinh phí công đoàn (TK 3382)	136,665,270	
* 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)	515,254,000	488,102,000
* Cổ tức phải trả (TK 33881)	241,910,549	241,910,549
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	986,167,640	
- Dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	6,557,335,717	5,307,070,229
* Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	6,557,335,717	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	2,881,343,750	3,195,430,750
Cộng	2,881,343,750	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	577,046,050	639,086,150
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản thuế tài chính	4,179,574,442	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	449,174,532	504,017,057
Cộng	5,205,795,024	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 01/04/2024	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(217,923,465,825)	(28,700,907,719)
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(15,262,000,449)	(15,262,000,449)
- Lỗ quí 2/2024							(15,262,000,449)	(15,262,000,449)
Số dư tại ngày 30/06/2024	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(233,185,466,274)	(43,962,908,168)
Số dư tại ngày 01/04/2025	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(287,985,671,468)	(98,763,113,362)
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(25,449,734,205)	(25,449,734,205)
- Lỗ quí 2/2025							(25,449,734,205)	(25,449,734,205)
Số dư tại ngày 30/06/2025	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(313,435,405,673)	(124,212,847,567)

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối quý	Đầu năm
- 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 2 năm nay	Quý 2 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.

d- 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 thuê ngoài		
b/- Tài sản nhận giữ hộ	3,496,668,154	7,034,012,673
* Thành phẩm nước giải khát :	3,496,668,154	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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
+ Doanh thu bán hàng hóa		
+ Doanh thu bán thành phẩm	22,739,703,868	37,662,648,053
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	84,287,620	96,355,454
+ Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	6,031,631,727	5,798,161,320
+ Doanh thu khác	7,564,066	249,225,989
Cộng	28,863,187,281	43,806,390,816
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại	1,164,783,731	2,006,831,836

BCTC Q2-2025/TM(6)

+ Hàng bán bị trả lại	6,339,320	
Cộng	1,171,123,051	2,006,831,836
3. Giá vốn hàng bán	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Giá vốn của dịch vụ đã bán	12,572,620	10,601,372
- Giá vốn hàng bán của thành phẩm và hàng hóa	18,289,440,123	28,319,758,774
- Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	2,509,177,935	2,461,657,958
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(221,537,762)	(1,455,915,684)
Cộng	20,589,652,916	29,336,102,420
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	502,274,359	520,113,056
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
Cộng	502,274,359	520,113,056
5. Chi phí tài chính	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi phí lãi vay	10,627,810,428	10,112,784,544
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	25,636,290	
Cộng	10,653,446,718	10,112,784,544
6. Thu nhập khác	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		396,090,000
- Thu phạt vi phạm hợp đồng ;		9,075,768
- Các khoản khác	69,951,839	1,327,065,544
Cộng	69,951,839	1,732,231,312
7. Chi phí khác	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Nộp phạt vi phạm hành chính		42,752,777
- Thanh lý TSCĐ, CCDC, vật tư, ...		1,516,009,976
- Chi phí thuê đất	1,173,733,974	1,749,317,390
- Chi phí khấu hao	1,375,505,780	1,385,628,787
- Các khoản khác	46,558,768	59,021,702
Cộng	2,595,798,522	4,752,730,632
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	4,818,382,926	3,094,933,746
+ Chi phí nhân viên	1,969,420,550	266,295,080
+ Chi phí thuê đất	97,445,706	129,532,891
+ Chi phí khấu hao	296,016,378	293,957,800
+ Chi phí khác	932,549,456	1,766,769,179
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,522,950,836	638,378,796
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	15,164,688,862	11,922,069,556
+ Chi phí nhân viên	4,301,806,615	3,534,300,698
+ Chi phí quảng cáo	248,513,987	192,067,996
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	189,740,275	20,587,122
+ Chi phí thuê đất	8,745,784,527	6,326,534,949
+ Chi phí vận chuyển	664,206,531	1,095,046,247
+ Chi phí khấu hao	398,901,578	398,901,578
+ Chi phí khác	615,735,349	354,630,966

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	15,325,238,068	25,674,236,448
- Chi phí nhân công	10,734,731,213	7,917,889,518
- Chi phí khấu hao	2,755,187,812	2,687,322,879
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,024,334,726	9,241,753,289
- Chi phí thuê đất	8,940,718,701	6,531,589,153
- Chi phí khác	2,064,262,368	1,674,667,396
Cộng	41,844,472,888	53,727,458,683
10. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý 2 năm nay	Quý 2 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	(107,945,311)	95,282,899
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:

ĐVT : Đồng

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch chưa VAT
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Bán hàng và dịch vụ	345,306,362
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Lãi vay	6,370,387,391
Nhà Máy Bia ABC - NCT	Bên liên quan	Bán hàng	10,036,365
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng	80,965,110
CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN-LÂM ĐỒNG	Bên liên quan	Bán hàng	55,264,641
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Bán hàng	7,001,459
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn - Miền Tây	Bên liên quan	Bán hàng	35,000,000
Công Ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	4,786,370
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Quảng Ngãi	Bên liên quan	Bán hàng	67,731,481
Công Ty CP Rượu Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	22,790,741
Công ty Cổ Phần Bia, Rượu Sài Gòn - Đồng Xuân	Bên liên quan	Bán hàng	25,316,667
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Sông Lam	Bên liên quan	Bán hàng	29,000,000
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Bán hàng	113,263,638
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Bắc	Bên liên quan	Bán hàng	39,472,222
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Bắc Trung Bộ	Bên liên quan	Bán hàng	36,000,000
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Trung Tâm	Bên liên quan	Bán hàng	63,997,373
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Trung	Bên liên quan	Bán hàng	32,666,667
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Tây Nguyên	Bên liên quan	Bán hàng	49,000,000
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Sông Tiền	Bên liên quan	Bán hàng	69,675,926
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn - Sóc Trăng	Bên liên quan	Bán hàng	31,333,333
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Đông Bắc	Bên liên quan	Bán hàng	39,000,000
Công ty TNHH Một thành viên Bia Sài Gòn-Hà Tĩnh	Bên liên quan	Bán hàng	34,666,667
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN TẬP ĐOÀN BIA SÀI GÒN	Bên liên quan	Bán hàng	12,666,667
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông	Bên liên quan	Bán hàng	61,630,306
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Nam Trung Bộ	Bên liên quan	Bán hàng	44,333,333
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Đồng Nai	Bên liên quan	Bán hàng	4,731,817
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Bà Rịa-Vũng Tàu	Bên liên quan	Bán hàng	7,800,000

Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Bình Phước	Bên liên quan	Bán hàng	5,781,818
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Sông Hậu	Bên liên quan	Bán hàng	68,932,660
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	2,853,654,894
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Hỗ trợ bán hàng	24,986,269
CN TCT CP Bia Rượu Nước Giải Khát Sài Gòn-NM Bia Sài Gòn Củ Chi	Bên liên quan	Mua hàng	3,763,636
CN Công ty CP Rượu Bình Tây - Nhà máy cồn Rượu Bình Dương	Bên liên quan	Mua hàng	12,606,000
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CƠ KHÍ SA BE CO	Bên liên quan	Mua hàng (dịch vụ)	47,272,727
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 30/06/2025, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

DVT : Đồng			
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu /phải trả
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Bán hàng và dịch vụ	51,203,782
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Lãi vay	16,469,982,539
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Bán hàng	3,849,317
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Khác	975,000,000
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Dịch vụ	
Công Ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	1,354,909
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Bán hàng	412,363
CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN- LÂM ĐỒNG	Bên liên quan	Bán hàng	6,774,545
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng	57,248,210
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CƠ KHÍ SA BE CO	Bên liên quan	Mua hàng (dịch vụ)	599,781,240
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan	Hỗ trợ bán hàng	4,806,625
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	3,483,277,247
Thu nhập của nhân sự quản lý chủ chốt :		Từ 01/04/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024
Thu nhập Ban Điều hành		238,915,717	180,245,722
Nguyễn Thuý Phượng	Kế toán trưởng	238,915,717	180,245,722
Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát		250,774,971	233,193,570
Tan Teck Chuan Lester	Chủ tịch HĐQT	30,000,000	30,000,000

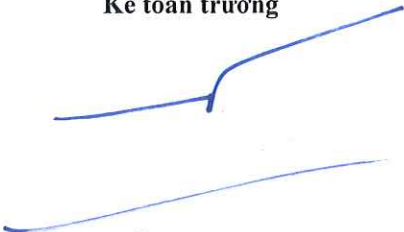
Trần Đức Hòa	Thành viên HĐQT	21,000,000	21,000,000
Phạm Tấn Lợi	Thành viên HĐQT	21,000,000	21,000,000
Phạm Trung Kiên	Thành viên HĐQT	21,000,000	21,000,000
Lê Tuấn	Thành viên HĐQT	21,000,000	21,000,000
Nguyễn Phước Thoại	Trưởng Ban kiểm soát	112,774,971	95,193,570
Nguyễn Thị Ngọc Dung	Thành viên BKS	12,000,000	12,000,000
Nguyễn Hoàng Hiệp	Thành viên BKS	12,000,000	12,000,000

Lập biểu



Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng



Nguyễn Thúy Phương

TP.HCM, ngày 08 tháng 07 năm 2025
Người đại diện theo pháp luật



Phạm Tấn Lợi



