

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
QUÝ III CỦA NĂM TÀI CHÍNH  
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT  
SANEST KHÁNH HÒA**

## **MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
<b>1. Mục lục</b>	<b>1</b>
<b>2. Báo cáo của Hội đồng quản trị</b>	<b>2 - 4</b>
<b>3. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 9 năm 2021</b>	<b>5 - 8</b>
<b>4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021</b>	<b>9</b>
<b>5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021</b>	<b>10 - 11</b>
<b>6. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021</b>	<b>12 - 35</b>

\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Nước giải khát Sanest Khánh Hòa (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

**Khái quát về Công ty**

Công ty là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước là Công ty TNHH Một thành viên Nước giải khát Sanest Khánh Hòa theo Quyết định số 1794/QĐ-UBND ngày 23 tháng 6 năm 2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Khánh Hòa về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên Nước giải khát Sanest Khánh Hòa.

Công ty Cổ phần Nước giải khát Sanest Khánh Hòa chính thức hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần kể từ ngày 16 tháng 11 năm 2017 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4201675916 thay đổi lần thứ 1 ngày 16 tháng 11 năm 2017 được cấp bởi Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Khánh Hòa do chuyển đổi loại hình doanh nghiệp từ Công ty TNHH một thành viên sang công ty cổ phần. Công ty Cổ phần Nước giải khát Sanest Khánh Hòa kế thừa toàn bộ quyền lợi và nghĩa vụ của Công ty TNHH Một thành viên Nước giải khát Sanest Khánh Hòa.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi đến lần thứ hai ngày 07 tháng 7 năm 2020 bởi Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Khánh Hòa do thay đổi người đại diện theo pháp luật và ngành nghề kinh doanh.

**Trụ sở chính**

- Địa chỉ : Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa
- Điện thoại : 0258 3865 666
- Fax : 0258 3865 664

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Chế biến sữa và các sản phẩm từ sữa;
- Chế biến các sản phẩm và thực phẩm chức năng từ yến sào;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- Bán buôn thực phẩm (trừ đường mía và đường củ cải);
- Bán buôn đồ uống không cồn, rượu, bia;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh (trừ đường mía và đường củ cải);
- Bán lẻ đồ uống không cồn, rượu, bia;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Khai thác tài nguyên yến sào;
- Nuôi chim yến;
- Thi công xây dựng nhà nuôi chim yến;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

**Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban quản lý, điều hành của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**  
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

**Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Lê Đức Tiến	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 7 năm 2020
	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017
Bà Bùi Thị Hạnh	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 7 năm 2020
	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017
Bà Võ Thị Liễu Nhi	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 02 tháng 7 năm 2020
	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017
Ông Đào Tuấn Trung	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017
Ông Lê Huỳnh Phụng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020

**Ban kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Bà Hoàng Thị Ân Vũ	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 03 tháng 3 năm 2018
Ông Nguyễn Minh Quân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017
Bà Huỳnh Thị Trần Lê	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020

**Ban quản lý, điều hành**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Lê Thị Hồng Vân	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017
		Tái bổ nhiệm ngày 02 tháng 8 năm 2020
Ông Lê Đức Tiến	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017
		Miễn nhiệm ngày 02 tháng 7 năm 2020
Ông Lê Huỳnh Phụng	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017
Ông Nguyễn Xuân Anh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 08 tháng 10 năm 2020
Bà Ngô Thị Hương Liên	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017

**Đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Lê Đức Tiến	Chủ tịch Hội đồng quản trị	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 7 năm 2020
Bà Bùi Thị Hạnh	Chủ tịch Hội đồng quản trị	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 11 năm 2017
		Miễn nhiệm ngày 02 tháng 7 năm 2020

**Trách nhiệm của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc**

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**  
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ ;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 9 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Hội đồng quản trị,



**Lê Đức Tiến**  
**Chủ tịch Hội đồng quản trị**

Ngày 29 tháng 10 năm 2021

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>285.135.815.305</b>	<b>353.373.731.505</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>42.800.994.535</b>	<b>72.833.458.254</b>
1. Tiền	111		42.800.994.535	34.833.458.254
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	38.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</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>51.239.302.957</b>	<b>162.277.069.744</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	41.872.360.005	145.370.325.915
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	8.089.302.022	12.100.258.136
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.4	1.277.640.930	4.806.485.693
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.5</b>	<b>187.573.233.684</b>	<b>114.989.813.287</b>
1. Hàng tồn kho	141		187.573.233.684	114.989.813.287
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.522.284.129</b>	<b>3.273.390.220</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	3.521.358.519	3.265.757.884
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		925.610	7.632.336
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>218.524.953.466</b>	<b>217.973.892.233</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</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. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>81.581.295.490</b>	<b>98.163.670.834</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	81.568.795.490	98.094.920.834
- Nguyên giá	222		247.010.740.386	247.316.668.022
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(165.441.944.896)	(149.221.747.188)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	12.500.000	68.750.000
- Nguyên giá	228		467.777.779	467.777.779
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(455.277.779)	(399.027.779)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>43.031.798.332</b>	<b>27.010.601.803</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	43.031.798.332	27.010.601.803
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>31.607.023.877</b>	<b>23.003.028.211</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.10	31.607.023.877	23.003.028.211
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
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>62.304.835.767</b>	<b>69.796.591.385</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	61.313.649.241	66.117.095.755
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.11	991.186.526	3.679.495.630
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>503.660.768.771</b>	<b>571.347.623.738</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>120.549.126.862</b>	<b>168.989.596.320</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>120.549.126.862</b>	<b>160.342.320.267</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	72.644.022.864	117.758.062.693
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	37.413.099	23.181.081
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	4.917.359.386	21.163.794.750
4. Phải trả người lao động	314	V.15	2.142.167.922	13.381.517.269
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	-	6.007.646.561
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.17	2.792.571.616	2.008.117.913
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	32.428.182.551	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.587.409.424	-
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>-</b>	<b>8.647.276.053</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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	-	8.647.276.053
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		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-




**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**


Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

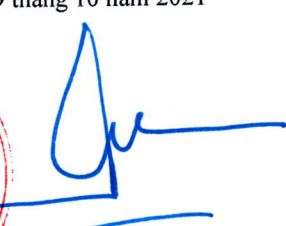

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>383.111.641.909</b>	<b>402.358.027.418</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>383.066.166.909</b>	<b>402.347.763.319</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.19a,b,c	330.000.000.000	330.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		330.000.000.000	330.000.000.000
- 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		-	-
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.19a,d	18.330.973.737	15.779.781.710
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	V.19a	34.735.193.172	56.567.981.609
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		38.981.609	56.567.981.609
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		34.696.211.563	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>45.475.000</b>	<b>10.264.099</b>
1. Nguồn kinh phí	431	V.20	45.475.000	10.264.099
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>503.660.768.771</b>	<b>571.347.623.738</b>

Khánh Hòa, ngày 29 tháng 10 năm 2021

  
 Ngô Thị Hương Liên  
 Kế toán trưởng

  
 Lê Thị Hồng Vân  
 Tổng Giám đốc

  
  
 Lê Đức Tiến  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị  
 Người đại diện theo pháp luật

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	97.316.854.264	324.400.908.691	866.555.189.638	1.131.878.069.628
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	8.836.400	-	165.944.400
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	97.316.854.264	324.392.072.291	866.555.189.638	1.131.712.125.228
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	80.880.587.001	265.311.600.036	697.051.121.219	902.545.985.518
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		16.436.267.263	59.080.472.255	169.504.068.419	229.166.139.710
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	183.303.412	254.562.938	1.129.788.585	708.022.740
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	280.902.390	552.404.734	826.642.072	1.767.931.369
Trong đó: chi phí lãi vay	23		280.902.390	552.404.734	824.830.685	1.767.246.380
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	2.169.136.207	31.023.844.283	67.434.527.204	115.240.764.200
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3.866.313.631	8.817.723.111	38.644.127.058	36.023.617.124
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.303.218.447	18.941.063.065	63.728.560.670	76.841.849.757
11. Thu nhập khác	31	VI.7	-	375.160.735	51.240.000	1.213.237.587
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		-	375.160.735	51.240.000	1.213.237.587
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10.303.218.447	19.316.223.800	63.779.800.670	78.055.087.344
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.14	1.565.050.426	3.863.244.760	10.067.651.032	15.611.017.469
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		495.593.264	-	2.688.309.104	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>8.242.574.757</u>	<u>15.452.979.040</u>	<u>51.023.840.534</u>	<u>62.444.069.875</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10				

Khánh Hòa, ngày 29 tháng 10 năm 2021



Ngô Thị Hương Liên  
Kế toán trưởng



Lê Thị Hồng Vân  
Tổng Giám đốc




Lê Đức Tiến  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Người đại diện theo pháp luật

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		63.779.800.670	78.055.087.344
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7, 8	16.192.148.149	16.212.738.716
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3	(950.123.476)	(680.461.089)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	824.830.685	1.767.246.380
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		79.846.656.028	95.354.611.351
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		94.380.190.071	68.806.811.267
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	V.5	(72.583.420.397)	79.351.532.874
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(75.390.354.818)	(66.438.364.174)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	V.6	6.306.319.879	21.414.595.791
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	VI.4	(824.830.685)	(1.767.246.380)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.14	(16.635.078.905)	(11.843.921.466)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		243.416.401	683.195.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.983.330.433)	(19.019.144.223)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>11.359.567.141</b>	<b>166.542.070.040</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(9.594.060.834)	(10.414.666.870)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.3	950.123.476	680.461.089
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(8.643.937.358)</b>	<b>(9.734.205.781)</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA


Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

### Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<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 trả lại 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	V.18	62.765.061.697	149.914.191.482
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.18	(38.984.155.199)	(196.016.334.258)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(56.529.000.000)	(75.405.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(32.748.093.502)</b>	<b>(121.507.142.776)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(30.032.463.719)</b>	<b>35.300.721.483</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>72.833.458.254</b>	<b>14.597.647.970</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>42.800.994.535</b>	<b>49.898.369.453</b>

  
Ngô Thị Hương Liên  
Kế toán trưởng

  
Lê Thị Hồng Vân  
Tổng Giám đốc

Khánh Hòa, ngày 29 tháng 10 năm 2021

  
  
Lê Đức Tiến  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Người đại diện theo pháp luật

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

---

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Nước giải khát Sanest Khánh Hòa (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất.

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: chế biến các sản phẩm và thực phẩm chức năng từ yến sào.

#### **4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### **5. Cấu trúc Công ty**

##### ***Công ty con***

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty TNHH MTV Sanest Khánh Hòa có trụ sở chính tại số 9D Lê Thánh Tôn, phường Lộc Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty con này là bán buôn thực phẩm. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty con này là 100%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

#### **6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

#### **7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 905 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 914 nhân viên).

### **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND).

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

#### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

#### 2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch.

### 3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### 4. Các khoản đầu tư tài chính

#### *Các khoản đầu tư vào công ty con*

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

#### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

#### *Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### 5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nguyên vật liệu phụ và chi phí vật tư.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### 7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là giá trị lợi thế kinh doanh, chi phí thúc đẩy doanh số và chi phí công cụ, dụng cụ. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

##### *Lợi thế kinh doanh*

Lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo số liệu Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2016. Lợi thế kinh doanh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm kể từ ngày Công ty hoạt động dưới hình thức Công ty cổ phần.



# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

## ***Chi phí thuê mặt bằng***

Chi phí thuê mặt bằng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê.

## ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

## **8. Tài sản thuê hoạt động**

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

## **9. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 15
Máy móc và thiết bị	04 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05
Tài sản cố định khác	05

## **10. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Tài sản cố định vô hình của Công ty là chương trình phần mềm máy tính:

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

### **11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt) để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

### **12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

### **13. Vốn chủ sở hữu**

#### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

### **14. Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do

## **CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và có thông báo chia cổ tức của Công ty.

### **15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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.

#### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

#### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.

### **16. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ này.
- Nếu khoản giảm giá, chiết khấu thương mại, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau.

### **17. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

### 18. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

### 19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

### 20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

### 21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	636.456.247	885.444.237
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	42.164.538.288	33.948.014.017
Các khoản tương đương tiền	-	38.000.000.000
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	-	38.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>42.800.994.535</u></b>	<b><u>72.833.458.254</u></b>

### 2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b><u>34.365.622.691</u></b>	<b><u>139.324.680.431</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến sào Khánh Hòa	34.021.854.701		137.629.769.563	
Công ty TNHH MTV Nông trường Dừa Cam Thịnh	-		589.411.020	
Công ty TNHH MTV Thiết kế Xây dựng Sanatech Land	343.767.990		432.433.828	
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch và Nhà hàng Yến sào Khánh Hòa Lâm Đồng	-		673.066.020	
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>7.506.737.314</b>		<b>6.045.645.484</b>	
Các khách hàng khác	7.506.737.314		6.045.645.484	
<b>Cộng</b>	<b>41.872.360.005</b>		<b>145.370.325.915</b>	

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
<b>Trả trước cho các bên liên quan</b>	<b>14.875.000</b>		-	
Công ty TNHH MTV Thiết kế Xây dựng Sanatech Land	14.875.000		-	
<b>Trả trước cho người bán khác</b>	<b>8.074.427.022</b>		<b>12.100.258.136</b>	
Công ty TNHH Thiết bị đóng gói Nhân Hòa	-		3.841.750.000	
Các nhà cung cấp khác	8.074.427.022		8.258.508.136	
<b>Cộng</b>	<b>8.089.302.022</b>		<b>12.100.258.136</b>	

**4. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Các khoản ký cược, ký quỹ	270.000.000	-	305.000.000	-
Phải thu Bảo hiểm xã hội của người lao động	547.165.930	-	251.539.917	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	460.475.000	-	4.249.945.776	-
<b>Cộng</b>	<b>1.277.640.930</b>	-	<b>4.806.485.693</b>	-

**5. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Nguyên liệu, vật liệu	81.794.551.459	-	26.674.225.087	-
Công cụ, dụng cụ	72.439.440.287	-	60.302.797.510	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2.288.689.819	-	3.673.969.029	-
Thành phẩm	18.291.339.705	-	16.927.031.967	-
Hàng hóa	4.673.099.165	-	1.171.044.682	-
Hàng gửi đi bán	8.086.113.249	-	6.240.745.012	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Cộng</b>	<b>187.573.233.684</b>	<b>-</b>	<b>114.989.813.287</b>	<b>-</b>

**6. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn****6a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.634.375.426	1.092.477.135
Chi phí thuê mặt bằng, văn phòng	556.288.026	982.655.000
Các chi phí khác	1.330.695.067	1.190.625.749
<b>Cộng</b>	<b>3.521.358.519</b>	<b>3.265.757.884</b>

**6b. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.523.101.036	588.741.110
Chi phí thuê mặt bằng	1.425.000.000	2.555.000.000
Giá trị lợi thế kinh doanh	58.365.548.205	62.973.354.645
<b>Cộng</b>	<b>61.313.649.241</b>	<b>66.117.095.755</b>

**7. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	105.933.705.229	118.707.118.057	11.156.540.399	439.561.819	11.079.742.518	247.316.668.022
Mua trong kỳ	78.267.273	340.989.091	-	-	403.900.000	823.156.364
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	629.390.000	-	-	-	629.390.000
Điều chỉnh giảm khác	(1.758.474.000)	-	-	-	-	(1.758.474.000)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>104.253.498.502</b>	<b>119.677.497.148</b>	<b>11.156.540.399</b>	<b>439.561.819</b>	<b>11.483.642.518</b>	<b>247.010.740.386</b>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng	544.540.355	5.319.239.934	2.608.959.620	91.568.183	2.310.767.088	10.875.075.180
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	57.482.234.621	81.594.191.259	5.927.381.130	312.986.164	3.904.954.014	149.221.747.188
Khấu hao trong kỳ	6.007.265.271	8.581.588.372	788.785.757	86.998.410	755.559.898	16.220.197.708
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>63.489.499.892</b>	<b>90.175.779.631</b>	<b>6.716.166.887</b>	<b>399.984.574</b>	<b>4.660.513.912</b>	<b>165.441.944.896</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	48.451.470.608	37.112.926.798	5.229.159.269	126.575.655	7.174.788.504	98.094.920.834
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>40.763.998.610</b>	<b>29.501.717.517</b>	<b>4.440.373.512</b>	<b>39.577.245</b>	<b>6.823.128.606</b>	<b>81.568.795.490</b>
<i>Trong đó:</i>						

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

### 8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là chương trình phần mềm máy tính.

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	467.777.779	399.027.779	68.750.000
Khấu hao trong kỳ		56.250.000	
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>467.777.779</b>	<b>455.277.779</b>	<b>12.500.000</b>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết vẫn còn sử dụng	242.777.779		
Tạm thời chưa sử dụng			-
Đang chờ thanh lý			-

### 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định <sup>(i)</sup>	6.751.708.413	15.088.563.070	(629.390.000)	21.210.881.483
Xây dựng cơ bản dở dang	20.258.893.390	1.562.023.459	-	21.820.916.849
- Công trình hệ thống xử lý nước thải 600m <sup>3</sup> /ngày đêm	8.780.136.818	848.045.454	-	9.628.182.272
- Công trình kho thành phẩm mới	3.389.401.046	66.650.909	-	3.456.051.955
- Công trình cải tạo kho thành phẩm	3.659.345.156	-	-	3.659.345.156
- Các công trình khác	4.430.010.370	647.327.096	-	5.077.337.466
<b>Cộng</b>	<b>27.010.601.803</b>	<b>16.650.586.529</b>	<b>(629.390.000)</b>	<b>43.031.798.332</b>

(i) Hệ thống chiết rót và ghép mí lon 190 ml công suất 12.000 sp/giờ và Hệ thống máy rửa, chiết rót và nắp vặn lọ 62 ml công suất 8.000 sp/giờ.

### 10. Đầu tư vào công ty con

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Sanest Khánh Hòa	31.607.023.877	-	23.003.028.211	-
<b>Cộng</b>	<b>31.607.023.877</b>	<b>-</b>	<b>23.003.028.211</b>	<b>-</b>

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4201853950 đăng ký lần đầu ngày 16 tháng 7 năm 2019 và điều chỉnh lần thứ nhất ngày 07 tháng 7 năm 2020 được cấp bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh



## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Khánh Hòa, Công ty đăng ký đầu tư vào Công ty TNHH MTV Sanest Khánh Hòa 36.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp 31.607.023.877 VND, số còn phải góp là 4.392.976.123 VND.

### Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

### Tình hình hoạt động của công ty con

Công ty TNHH MTV Sanest Khánh Hòa hoạt động bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước.

### Giao dịch với công ty con

Các giao dịch quan trọng với Công ty TNHH MTV Sanest Khánh Hòa như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty bán thành phẩm, hàng hóa	23.317.151.983	17.766.140.974
Góp vốn vào công ty con bằng khoản phải thu	8.603.995.666	9.366.294.380
Công ty chuyển chi phí thuê mặt bằng cho Công ty con (đã bao gồm thuế GTGT)	462.000.000	1.119.580.000
Công ty mua hàng hóa, nguyên liệu	48.923.861.065	43.467.153.536
Công ty thanh toán tiền mua hàng hóa, nguyên liệu	24.864.140.330	25.032.758.500

### 11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các chi phí phải trả. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	3.679.495.630	-
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	(2.688.309.104)	-
Số cuối kỳ	<b>991.186.526</b>	-

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20%.

### 12. Phải trả người bán ngắn hạn

<i>Phải trả các bên liên quan</i>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	<b>18.777.399.504</b>	<b>18.100.387.482</b>
Công ty TNHH MTV Sanest Khánh Hòa	14.996.351.650	3.440.802.260
Công ty Cổ phần Nước giải khát Yến sào Khánh Hòa	770.464.246	13.542.575.059
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tuyển Bắc Nam	2.614.460.968	899.564.843
Công ty Cổ phần Nước giải khát Sanna Khánh Hòa	396.122.640	217.445.320
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<b>53.866.623.360</b>	<b>99.657.675.211</b>
Công ty Liên doanh TNHH Crown Sài Gòn	12.987.127.068	18.533.662.386

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các nhà cung cấp khác	40.879.496.292	81.124.012.825
<b>Cộng</b>	<b><u>72.644.022.864</u></b>	<b><u>117.758.062.693</u></b>

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

**13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng khác	37.413.099	23.181.081
<b>Cộng</b>	<b><u>37.413.099</u></b>	<b><u>23.181.081</u></b>

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	11.100.262.939	14.896.127.219	(25.894.776.330)	101.613.828
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	1.971.849.551	(1.971.849.551)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	1.794.133.063	(1.794.133.063)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.132.478.299	10.067.651.032	(16.635.078.905)	1.565.050.426
Thuế thu nhập cá nhân	1.914.108.512	5.551.295.362	(4.229.115.295)	3.236.288.579
Thuế tài nguyên	16.945.000	131.355.000	(137.770.000)	10.530.000
Tiền thuê đất	-	11.597.400	(11.597.400)	-
Các loại thuế khác	-	9.000.000	(9.000.000)	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	69.256.562	(65.380.009)	3.876.553
<b>Cộng</b>	<b><u>21.163.794.750</u></b>	<b><u>34.502.265.189</u></b>	<b><u>(50.748.700.553)</u></b>	<b><u>4.917.359.386</u></b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất như sau:

- Hàng xuất khẩu	:	0%
- Đường phèn, đường kết tinh, nước sạch	:	5%
- Hàng hóa khác	:	10%

**Thuế xuất, nhập khẩu**

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	63.779.800.670	78.055.087.344	
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:			

## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(13.441.545.515)	-
Thu nhập tính thuế	50.338.255.155	78.055.087.344
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>	<b>10.067.651.032</b>	<b>15.611.017.469</b>

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

#### Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

#### 15. Phải trả người lao động

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền lương còn phải trả cho người lao động	2.142.167.922	13.381.517.269
<b>Cộng</b>	<b>2.142.167.922</b>	<b>13.381.517.269</b>

#### 16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	-	6.007.646.561
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>6.007.646.561</b>

#### 17. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>717.888.587</b>	<b>323.456.776</b>
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ủy thường Ban điều hành	717.888.587	323.456.776
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>2.074.683.029</b>	<b>1.684.661.137</b>
Tài sản thừa chờ giải quyết	109.275.600	-
Kinh phí công đoàn	1.820.037.744	1.467.481.748
Bảo hiểm xã hội	74.868.243	156.701.700
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	70.501.442	60.477.689
<b>Cộng</b>	<b>2.792.571.616</b>	<b>2.008.117.913</b>

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

#### 18. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

##### 18a. Vay ngắn hạn

## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa <sup>(i)</sup>	27.474.327.971	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa <sup>(ii)</sup>	4.953.854.580	-
<b>Cộng</b>	<b><u>32.428.182.551</u></b>	<b><u>-</u></b>

Công ty có khả năng thanh toán các khoản vay ngắn hạn.

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 2021/HM-SANEST ngày 16 tháng 6 năm 2021. Khoản vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, hạn mức vay là 50 tỷ đồng, thời hạn giải ngân trong vòng 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, thời hạn vay 03 tháng, lãi suất tiền vay theo từng lần nhận nợ. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.
- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa theo hợp đồng cho vay hạn mức số 27/2021-HĐCVHM/NHCT580-KHDNL-SANEST ngày 01 tháng 6 năm 2021, và văn bản sửa đổi, mục đích vay là bổ sung vốn lưu động, hạn mức cho vay là 100.000.000.000 VND, thời hạn duy trì hạn mức đến ngày 31/5/2022, thời gian vay là 05 tháng kể từ ngày giải ngân. Lãi suất cho vay quy định theo từng lần nhận nợ.

Hợp đồng vay này được bảo lãnh bởi bên thứ ba là Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yên sào Khánh Hòa (là bên liên quan).

Phát sinh về khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	-	49.036.166.829
Số tiền vay phát sinh trong kỳ	55.081.561.697	145.701.167.429
Số tiền vay đã trả	(22.653.379.146)	(194.737.334.258)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>32.428.182.551</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### 18b. Vay dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa	-	8.647.276.053
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>8.647.276.053</u></b>

Phát sinh về khoản vay dài hạn trong kỳ như sau:

	<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	8.647.276.053	6.272.252.000
Số tiền vay phát sinh trong kỳ	7.683.500.000	4.213.024.053
Số tiền vay đã trả	(16.330.776.053)	(1.279.000.000)

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Số cuối kỳ	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
	-	<b>9.206.276.053</b>

**18c. Vay và nợ quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có các khoản vay và nợ quá hạn chưa thanh toán.

**19. Vốn chủ sở hữu****19a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	330.000.000.000	11.763.410.829	75.436.387.278	417.199.798.107
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2019	-	-	(75.405.000.000)	(75.405.000.000)
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	62.444.069.875	62.444.069.875
Tạm trích quỹ đầu tư phát triển	-	3.122.203.494	(3.122.203.494)	-
Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(15.611.017.469)	(15.611.017.469)
Trích thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Quỹ thưởng Ban điều hành	-	-	(1.248.881.398)	(1.248.881.398)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>330.000.000.000</b>	<b>14.885.614.323</b>	<b>42.493.354.792</b>	<b>387.378.969.115</b>
Số dư đầu năm nay	330.000.000.000	15.779.781.710	56.567.981.609	402.347.763.319
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2020	-	-	(56.529.000.000)	(56.529.000.000)
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	51.023.840.534	51.023.840.534
Tạm trích quỹ đầu tư phát triển	-	2.551.192.027	(2.551.192.027)	-
Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(12.755.960.133)	(12.755.960.133)
Trích thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Quỹ thưởng Ban điều hành	-	-	(1.020.476.811)	(1.020.476.811)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>330.000.000.000</b>	<b>18.330.973.737</b>	<b>34.735.193.172</b>	<b>383.066.166.909</b>

**19b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yên Sào Khánh Hòa	168.500.000.000	168.500.000.000
Các cổ đông khác	161.500.000.000	161.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>330.000.000.000</b>	<b>330.000.000.000</b>

Tại thời điểm ngày 30 tháng 9 năm 2021 các cổ đông đã góp đủ vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.

## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 19c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33.000.000	33.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	33.000.000	33.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.000.000	33.000.000

Toàn bộ là cổ phiếu phổ thông. Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

### 19d. Phân phối lợi nhuận

Công ty đã tạm phân phối lợi nhuận trong kỳ như sau:

	<u>Số tiền (VND)</u>
• Trích quỹ đầu tư phát triển	: 2.551.192.027
• Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	: 12.755.960.133
• Trích thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Quỹ thưởng Ban điều hành	: 1.020.476.811

Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 số 01/2021/ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 5 năm 2021, Hội đồng quản trị Công ty đã ban hành Nghị quyết số 06/NQ-SKH ngày 06 tháng 7 năm 2021 về việc chi trả cổ tức năm 2020 với tỷ lệ 17,13% mệnh giá, tương ứng 56.529.000.000 VND. Khoản cổ tức phải trả này chưa được ghi nhận trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### 20. Nguồn kinh phí

	<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	10.264.099	823.500
Số được cấp trong kỳ	43.416.401	350.000.000
Chi sử dụng trong kỳ	(8.205.500)	(276.976.200)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>45.475.000</u></b>	<b><u>73.847.300</u></b>

<sup>(i)</sup> Kinh phí được cấp theo Hợp đồng thực hiện đề tài khoa học và công nghệ giữa Công ty và Sở Khoa học và Công nghệ tỉnh Khánh Hòa.

### 21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tiền và các khoản tương đương tiền chỉ có 13.912,34 USD (số đầu năm là 803,34 USD).

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### 1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Doanh thu thuần

	<u>Quý III</u>		<u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán	92.107.498.390	261.908.780.103	765.268.984.378	1.042.496.869.401

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
thành phẩm				
Doanh thu bán hàng hóa	5.148.132.076	58.737.420.623	100.716.222.716	84.784.359.742
Doanh thu bán nguyên vật liệu	-	29.075.945	284.442.552	163.845.945
Doanh thu khác	61.223.798	3.725.632.020	285.539.992	4.432.994.540
<b>Cộng</b>	<b>97.316.854.264</b>	<b>324.400.908.691</b>	<b>866.555.189.638</b>	<b>1.131.878.069.628</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>(8.836.400)</b>	<b>-</b>	<b>(165.944.400)</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>97.316.854.264</b>	<b>324.392.072.291</b>	<b>866.555.189.638</b>	<b>1.131.712.125.228</b>

**1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan**

Ngoài giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho công ty con được trình bày tại thuyết minh số V.10, Công ty còn phát sinh các giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác như sau:

	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Nhà nước MTV Yên sào Khánh Hòa	51.350.879.363	131.015.280.428	380.998.888.132	569.337.968.027
Công ty Cổ phần Nước giải khát Yên sào Khánh Hòa	4.745.688.400	52.323.573.365	79.294.254.490	67.793.793.645
Công ty Cổ phần Nước giải khát Sanna Khánh Hòa	119.009.198	3.339.485.111	6.702.312.704	9.333.632.058
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tuyến Bắc Nam	34.863.500	1.045.882.600	2.583.126.300	4.046.456.900
Công ty TNHH MTV Thiết kế Xây Dựng Sanatech Land	170.009.100	492.149.000	2.167.708.100	2.476.687.300
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch và Nhà hàng Yên Sào Khánh Hòa Lâm Đồng	4.426.800	365.708.100	968.177.300	713.964.100
Công ty TNHH MTV Nông Trường Dừa Cam Thịnh	3.385.200	283.221.900	769.866.000	1.172.953.800

**2. Giá vốn hàng bán**

	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của thành phẩm đã bán	76.499.608.756	213.098.134.789	618.655.693.649	827.140.266.082
Giá vốn của hàng	4.319.754.435	49.030.077.575	77.828.137.771	71.381.500.648

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
hóa đã bán				
Giá vốn của nguyên vật liệu	-	41.718.173	281.748.841	176.305.522
Giá vốn khác	61.223.810	3.141.669.499	285.540.958	3.847.913.266
<b>Cộng</b>	<b>80.880.587.001</b>	<b>265.311.600.036</b>	<b>697.051.121.219</b>	<b>902.545.985.518</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>				
	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng	137.969.531	227.110.554	950.123.476	680.461.089
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	45.333.881	27.452.384	179.665.109	27.561.651
<b>Cộng</b>	<b>183.303.412</b>	<b>254.562.938</b>	<b>1.129.788.585</b>	<b>708.022.740</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>				
	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	280.902.390	552.404.734	824.830.685	1.767.246.380
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	-	1.811.387	684.989
<b>Cộng</b>	<b>280.902.390</b>	<b>552.404.734</b>	<b>826.642.072</b>	<b>1.767.931.369</b>
<b>5. Chi phí bán hàng</b>				
	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.398.897.495	3.658.897.704	12.897.880.807	12.851.030.832
Chi phí vật liệu, bao bì, công cụ, dụng cụ	677.641.261	5.821.363.927	7.800.787.788	13.226.205.501
Chi phí khấu hao tài sản cố định	92.597.451	173.076.689	277.792.353	256.585.480
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	5.497.408.617	11.376.948.224	19.798.316.335
Các chi phí khác	-	15.873.097.346	35.081.118.032	69.108.626.052
<b>Cộng</b>	<b>2.169.136.207</b>	<b>31.023.844.283</b>	<b>67.434.527.204</b>	<b>115.240.764.200</b>
<b>6. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>				
	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân	1.464.245.672	5.779.570.742	21.279.448.968	21.673.372.227



**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
viên				
Chi phí vật liệu quản lý	226.901.441	428.361.241	799.767.458	1.480.746.346
Chi phí khấu hao tài sản cố định	131.295.948	278.271.690	417.371.991	394.275.148
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.455.690.542	1.485.372.775	4.528.098.583	5.494.429.742
Các chi phí khác	588.180.028	846.146.663	11.619.440.058	6.980.793.661
<b>Cộng</b>	<b>3.866.313.631</b>	<b>8.817.723.111</b>	<b>38.644.127.058</b>	<b>36.023.617.124</b>

**7. Thu nhập khác**

	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ nhận hỗ trợ	-	352.414.735	-	891.464.737
Thu nhập từ xử lý kết quả kiểm kê	-	-	51.240.000	299.013.650
Thu nhập khác	-	22.746.000	-	22.759.200
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>375.160.735</b>	<b>51.240.000</b>	<b>1.213.237.587</b>

**8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.688.309.104	-
<b>Cộng</b>	<b>2.688.309.104</b>	<b>-</b>

**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	57.616.823.491	201.351.924.061	548.352.055.426	688.135.916.149
Chi phí nhân công	9.373.740.978	28.554.922.898	102.700.445.845	109.820.609.478
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.364.296.195	10.872.603.454	16.192.148.149	16.212.738.716
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.353.419.450	8.654.215.349	22.406.371.547	30.968.798.832
Chi phí khác	633.584.492	16.723.610.067	47.036.360.339	81.272.397.995
<b>Cộng</b>	<b>76.341.864.606</b>	<b>266.157.275.829</b>	<b>736.687.381.306</b>	<b>926.410.461.170</b>

**10. Lãi trên cổ phiếu**

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

### VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

##### 1a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại thuyết minh số V.17.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt trong kỳ như sau:

	<u>Số lượng (người)</u>	<u>Tổng tiền lương/thù lao (VND)</u>
<b><i>Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban điều hành chuyên trách</i></b>		<b>497.860.000</b>
Chủ tịch Hội đồng quản trị	1	-
Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị	1	86.180.000
Tổng Giám đốc	1	86.180.000
Thành viên Hội đồng quản trị kiêm Phó Tổng giám đốc	1	86.180.000
Phó Tổng giám đốc	1	76.570.000
Trưởng Ban kiểm soát	1	86.180.000
Kế toán trưởng	1	76.570.000
<b><i>Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát không chuyên trách</i></b>		<b>93.600.000</b>
Thành viên Hội đồng quản trị	2	57.600.000
Thành viên Ban kiểm soát	2	36.000.000
<b>Cộng thu nhập trong kỳ này</b>		<b>591.460.000</b>

##### 1b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

**Bên liên quan khác**

**Mối quan hệ**

Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa Công ty mẹ, sở hữu 51,06% vốn điều lệ

## CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Hòa	
Công ty TNHH MTV Sanest Khánh Hòa	Công ty con, Công ty sở hữu 100% vốn điều lệ
Công ty Cổ phần Nước giải khát Yến Sào Khánh Hòa	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 51% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Khánh Hòa	Công ty con của Công ty Cổ phần Nước giải khát Yến Sào Khánh Hòa
Công ty Cổ phần Nước giải khát Sanna Khánh Hòa	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 51% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tuyển Bắc Nam	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 100% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Nhà hàng Yến sào Khánh Hòa	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 100% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Nuôi trồng Thủy sản Fishsan	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 100% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Nhà hàng Yến sào Khánh Hòa	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 100% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Thiết kế Xây dựng Sanatech Land	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 100% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Du lịch Sanest Tourist	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 100% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch và Nhà hàng Yến Sào Khánh Hòa Lâm Đồng	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 100% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Nông trường Dừa Cam Thịnh	Công ty do Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yến Sào Khánh Hòa sở hữu 100% vốn điều lệ

#### *Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho công ty con được trình bày tại thuyết minh số V.10 cũng như giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch quan trọng khác với các bên liên quan khác như sau:

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b>	
	<b><u>Năm nay</u></b>	<b><u>Năm trước</u></b>
<b><i>Công ty TNHH Nhà nước MTV Yến sào Khánh Hòa</i></b>		
Công ty chi trả cổ tức	28.864.050.000	38.502.250.000
Mua hàng hóa, dụng cụ	64.242.699.115	13.859.879.655
Thuê xe vận chuyển	995.013.507	2.168.181.819
<b><i>Công ty Cổ phần Nước giải khát Yến sào Khánh Hòa</i></b>		
Mua hàng hóa, dụng cụ và thành phẩm nước yến	72.228.699.206	70.983.109.031
<b><i>Công ty TNHH MTV Cung ứng vật tư nguyên</i></b>		

# CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SANEST KHÁNH HÒA

Địa chỉ: Quốc lộ 1A, thôn Mỹ Thanh, xã Cam Thịnh Đông, thành phố Cam Ranh, tỉnh Khánh Hòa

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>liệu Khánh Hòa</i>		
Mua hàng hóa	150.985.800.000	234.494.000.000
<i>Công ty Cổ phần Nước giải khát Sanna Khánh Hòa</i>		
Mua hàng hóa, công cụ	2.854.521.723	5.565.008.487
<i>Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tuyển Bắc Nam</i>		
Mua xăng dầu và dịch vụ khác	6.312.112.679	7.439.766.367
<i>Công ty TNHH MTV Thiết kế Xây dựng Sanatech Land</i>		
Phí tư vấn, sửa chữa	114.562.728	189.128.181

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.2, V.12, V.17

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

Ngoài ra, Công ty TNHH Nhà Nước MTV Yên sào Khánh Hòa còn bảo lãnh khoản vay của Công ty Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa (xem thuyết minh số V.18a).

## 2. Thông tin về bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh là chế biến các sản phẩm và thực phẩm chức năng từ Yên sào và trong một khu vực địa lý là Việt Nam.


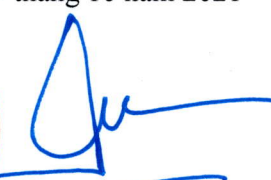
## 3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Khánh Hòa, ngày 29 tháng 10 năm 2021

  
\_\_\_\_\_  
**Ngô Thị Hương Liên**  
Kế toán trưởng

  
\_\_\_\_\_  
**Lê Thị Hồng Vân**  
Tổng Giám đốc

  
  
\_\_\_\_\_  
**Lê Đức Tiên**  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Người đại diện theo pháp luật