

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2021	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>105.437.599.330</b>	<b>182.251.660.440</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>73.751.927.408</b>	<b>73.177.165.027</b>
1. Tiền	111		23.751.927.408	43.177.165.027
2. Các khoản tương đương tiền	112		50.000.000.000	30.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			<b>50.000.000.000</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			50.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>10.617.174.746</b>	<b>21.529.304.654</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		8.103.641.205	6.846.644.801
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.855.300.986	15.350.722.205
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		492.863.428	1.166.568.521
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1.834.630.873)	(1.834.630.873)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>17.140.572.989</b>	<b>36.299.130.477</b>
1. Hàng tồn kho	141		17.305.708.776	36.527.271.202
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(165.135.787)	(228.140.725)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.927.924.187</b>	<b>1.246.060.282</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		989.149.662	1.246.060.282
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		2.711.625.482	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		227.149.043	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>267.787.724.902</b>	<b>227.283.080.585</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>7.000.000.000</b>	<b>7.000.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		7.000.000.000	7.000.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>179.307.999.779</b>	<b>182.718.366.019</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		3.848.868.989	4.581.894.906
- Nguyên giá	222		59.291.929.327	59.156.929.327

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(55.443.060.338)	(54.575.034.421)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	175.459.130.790	178.134.173.132
- Nguyên giá	225	179.020.927.499	179.020.927.499
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(3.561.796.709)	(886.754.367)
3. Tài sản cố định vô hình	227		2.297.981
- Nguyên giá	228	1.300.192.426	1.300.192.426
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1.300.192.426)	(1.297.894.445)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>23.808.760.680</b>	<b>23.808.760.680</b>
- Nguyên giá	231	23.808.760.680	23.808.760.680
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>46.733.329.379</b>	<b>3.044.280.692</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	46.733.329.379	3.044.280.692
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>6.500.000.000</b>	<b>6.500.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6.500.000.000	6.500.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>4.437.635.064</b>	<b>4.211.673.194</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	115.718.159	52.203.686
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	2.140.111.887	1.869.074.567
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	2.181.805.018	2.290.394.941
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A	2.551.779.199	2.660.369.122
4. Tài sản dài hạn khác	268		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>373.225.324.232</b>	<b>409.534.741.025</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2021	Đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>195.255.099.077</b>	<b>216.076.380.967</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>26.600.177.254</b>	<b>39.810.293.760</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		6.043.049.230	28.146.169.249
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		250.828.954	233.177.285
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		109.593.880	623.187.399
4. Phải trả người lao động	314		1.852.191.203	3.125.741.676
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.711.751.917	6.491.686.561
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		1.176.212.156	1.184.531.456
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		13.450.749.780	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.800.134	5.800.134
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			

<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>168.654.921.823</b>	<b>176.266.087.207</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	120.000.000	120.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	162.579.546.823	168.666.168.457
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	5.955.375.000	7.479.918.750
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>177.970.225.155</b>	<b>193.458.360.058</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>177.970.225.155</b>	<b>193.458.360.058</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	85.000.000.000	85.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	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	(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	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	(11.252.332.951)	4.235.801.952
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	2.574.837.880	4.235.801.952
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(13.827.170.831)	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>373.225.324.232</b>	<b>409.534.741.025</b>

Lập ngày 10 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thúy Phương

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Neo Hock Tai Schubert

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 2 năm 2021		Lũy kế từ đầu năm đến Ngày 30/06/2021	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24.703.574.971	44.516.761.254	90.147.161.947	78.223.543.250
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	1.574.322.215	3.018.308.195	5.408.549.403	6.292.474.780
- Chiết khấu thương mại	04	1.574.322.215	3.018.308.195	5.408.549.403	6.292.474.780
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	23.129.252.756	41.498.453.059	84.738.612.544	71.931.068.470
4. Giá vốn hàng bán	11	21.814.792.184	33.505.729.295	68.579.605.409	56.869.508.099
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	1.314.460.572	7.992.723.764	16.159.007.135	15.061.560.371
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	615.130.422	2.866.325.192	2.429.002.033	6.070.183.784
7. Chi phí tài chính	22	3.741.740.693	470.305	7.366.496.096	9.467.641
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	3.741.740.693		7.364.128.146	
8. Chi phí bán hàng	25	5.848.720.603	4.533.966.431	12.501.731.572	9.090.901.991
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.608.667.335	5.146.670.983	11.808.141.545	10.354.468.568
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30	(13.269.537.637)	1.177.941.237	(13.088.360.045)	1.676.905.955
11. Thu nhập khác	31	297.757.827	17.734.035	311.194.429	328.464.520
+ Tổng thu nhập khác	31A	297.757.827	17.734.035	311.194.429	328.464.520
12. Chi phí khác	32	599.285.353	3.405.411	1.278.078.044	236.484.719
+ Tổng chi phí khác	32A	599.285.353	3.405.411	1.278.078.044	236.484.719
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	(301.527.526)	14.328.624	(966.883.615)	91.979.801
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	(13.571.065.163)	1.192.269.861	(14.055.243.660)	1.768.885.756
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		42.964.491	42.964.491	42.964.491
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	8.819.375	53.996.250	(271.037.320)	128.460.000
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	(13.579.884.538)	1.095.309.120	(13.827.170.831)	1.597.461.265
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		129		188
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Lập ngày 10 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Bùi Thị Kim Chi

Nguyễn Thúy Phương

Neo Hock Tai Schubert

**BẢNG TỔNG HỢP THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**  
*Quý 2 năm 2021*

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	Dư cuối kỳ
10	1. Thuế GTGT phải nộp	1.215.010.792	83.313.091	1.298.323.883	521.215.256	3.420.601.869	3.941.817.125	
11	- Thuế GTGT	1.215.010.792	1	1.215.010.793	521.215.256	3.337.288.779	3.858.504.035	
12	- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		83.313.090	83.313.090		83.313.090	83.313.090	
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	(227.149.043)			46.573.481	42.964.491	316.687.015	(227.149.043)
50	5. Thuế thu nhập cá nhân	(173.948.562)	207.598.641		54.387.862	327.905.669	348.643.452	33.650.079
60	6. Thuế tài nguyên				1.010.800	308.000	1.318.800	
70	7. Thuế nhà đất	3.580.983.864	3.580.983.864	7.086.023.927		7.161.967.728	7.086.023.927	75.943.801
71	- Thuế nhà đất	3.580.983.864	3.580.983.864	7.086.023.927		7.161.967.728	7.086.023.927	75.943.801
72	- Tiền thuê đất							
80	8. Các loại thuế khác					7.000.000	7.000.000	
90	9. Phí, lệ phí và các loại khác							
	<b>Tổng cộng</b>	<b>4.394.897.051</b>	<b>3.871.895.596</b>	<b>8.384.347.810</b>	<b>623.187.399</b>	<b>10.960.747.757</b>	<b>11.701.490.319</b>	<b>(117.555.163)</b>

Người lập

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Ngày 10 tháng 07 năm 2021

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thúy Phương

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Phát sinh từ 01/04 đến 30/06/2021	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>(13.571.065.163)</b>	<b>1.192.269.861</b>
+ Tổng doanh thu	0101		25.616.463.220	47.400.820.481
+ Doanh thu giảm trừ	0102		(1.574.322.215)	(3.018.308.195)
+ Tổng chi phí	0110		(37.613.206.168)	(43.190.242.425)
+ Giảm trừ CP	0111			
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		18.730.335.789	598.337.603
- Các khoản dự phòng	03			(18.500.083)
+ Các khoản dự phòng hoàn nhập	0301			
+ Các khoản dự phòng đã lập được ghi nhận	0302			(18.500.083)
- 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		(615.130.422)	(2.866.325.192)
- Chi phí lãi vay	06			
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>4.544.140.204</b>	<b>(1.094.217.811)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		14.317.814.866	(4.883.159.080)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2.418.207.719)	5.520.362.404
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(3.245.308.894)	(8.776.805.727)
+ Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	1101		(3.245.308.894)	(8.733.841.236)
+ Thuế TNDN phải nộp	1102			(42.964.491)
+ Lãi tiền vay phải trả	1103			
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(169.057.601)	353.155.669
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
+ Tiền lãi vay đã trả (6354)	1401			
+ Tiền lãi vay đã trả khác	1402			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		15.588.147.325	813.653.701
+ Thu do nhận ký cược ký quỹ	1601		3.458.000	2.260.000
+ Thu từ nguồn kinh phí sự nghiệp	1602			
+ Tiền được các tổ chức cá nhân bên ngoài thưởng, tặng quỹ DN	1603			
+ Tiền được ghi tặng quỹ do cấp trên hoặc cấp dưới nộp	1604			
+ Thu khác	1698			10.988.892
+ Khác	1699		15.584.689.325	800.404.809

- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1.680.284.072)	(33.000.000)
+ Tiền trả lại các khoản đã nhận ký cược	1701	(19.320.000)	(33.000.000)
+ Tiền chi trực tiếp từ quỹ khen thưởng, phúc lợi	1702	(1.660.964.072)	
+ Tiền chi trực tiếp từ các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1703		
+ Tiền chi trực tiếp bằng nguồn vốn KP sự nghiệp, dự án	1704		
+ Tiền chi hộ từ quỹ khen thưởng, phúc lợi	1705		
+ Khác	1799		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>26.937.244.109</b>	<b>(8.100.010.844)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(12.058.211.438)	(102.310.577)
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		
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	662.075.627	1.694.845.740
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(11.396.135.811)</b>	<b>1.592.535.163</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>15.541.108.298</b>	<b>(6.507.475.681)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>58.210.819.110</b>	<b>46.902.930.343</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>73.751.927.408</b>	<b>40.395.454.662</b>

Lập ngày 10 tháng 07 năm 2021

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)



Bùi Thị Kim Chi

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thúy Phương

**Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Neo Hock Tai Schubert

Đơn vị : CÔNG TY CP NGK CHUÔNG DƯƠNG

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P.Cầu Kho, Q.1

**Mẫu số B09 -DN**

*(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)*

# **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **Quý 2 năm 2021**



## **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 12 ngày 17/12/2020
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

<b>01. Tiền</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Tiền mặt	55.992.221	10.929.518
* Tiền gửi ngân hàng	23.695.935.187	43.166.235.509
* Tiền tương đương tiền	50.000.000.000	30.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>73.751.927.408</b>	<b>73.177.165.027</b>
<b>02. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
* Tiền gửi có kỳ hạn ( ngắn hạn )		50.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>50.000.000.000</b>

<b>03. Phải thu của khách hàng :</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>- Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		
* Các khoản phải thu của KH chiếm từ 10% trên tổng số phải thu	5.558.753.190	4.631.313.028
- Hệ thống siêu thị Coopmart + siêu thị khác	3.714.264.180	4.631.313.028
- Công ty TNHH TMDV Khang Phúc	800.400.260	
- Hộ kinh doanh Nhữ Thị Mùi		
- Công ty TNHH Bao vì vận chuyên Sài gòn Hà Nội	1.044.088.750	
* Các khách hàng phải thu khác	2.544.888.015	2.215.331.773
<b>Cộng</b>	<b>8.103.641.205</b>	<b>6.846.644.801</b>
<b>04. Phải thu khác</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Phải thu lãi tiền gửi	176.712.329	853.643.835
* Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
* Phải thu người lao động	221.516.500	129.699.196
* Ký cược, ký quỹ	36.000.000	26.000.000
* Phải thu khác	58.634.599	157.225.490
<b>Cộng</b>	<b>492.863.428</b>	<b>1.166.568.521</b>
<b>05. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Hàng tồn kho		
* Tài sản cố định		
* Tài sản khác		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>06. Nợ xấu</b>		
<b>07. Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	8.468.989.318	7.282.689.026
- Công cụ, dụng cụ	2.027.322.444	2.348.690.824
- Thành phẩm	6.809.397.014	26.895.891.352
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(165.135.787)	(228.140.725)
<b>Cộng</b>	<b>17.140.572.989</b>	<b>36.299.130.477</b>

**08. Tài sản dở dang dài hạn :****09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện V/tải Tr/dẫn	Thiết bị d/cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư đầu quý	7.960.750.637	40.917.550.097	9.815.442.003	463.186.590	59.156.929.327
- Mua trong quý	-	135.000.000	-	-	135.000.000
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	7.960.750.637	41.052.550.097	9.815.442.003	463.186.590	59.291.929.327
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					-
Số dư đầu quý	6.573.981.575	38.290.537.349	9.690.453.178	463.186.590	55.018.158.692
- Khấu hao trong quý	95.672.673	231.548.632	97.680.341	-	424.901.646
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	6.669.654.248	38.522.085.981	9.788.133.519	463.186.590	55.443.060.338
<b>Giá trị còn lại</b>					-
- Tại ngày đầu quý	1.386.769.062	2.627.012.748	124.988.825	-	4.138.770.635
- Tại ngày cuối quý	1.291.096.389	2.530.464.116	27.308.484	-	3.848.868.989

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, quyền sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu quý		-	104.000.000	1.196.192.426		1.300.192.426
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tặng khác						-
-Giảm khác ( kết chuyển tăng BĐSĐT)						-
Số dư cuối quý		-	104.000.000	1.196.192.426		1.300.192.426
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu quý		-	104.000.000	1.196.192.426		1.300.192.426
- Khấu hao trong quý						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý		-	104.000.000	1.196.192.426		1.300.192.426
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu quý	-		-	-		-
- Tại ngày cuối quý	-		-	-		-

**11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ	179.020.927.499					179.020.927.499
- Thuê tài chính trong quý	-					-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	179.020.927.499			-	-	179.020.927.499
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	2.216.885.918					2.216.885.918
- Khấu hao trong quý	1.344.910.791			-	-	1.344.910.791
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	3.561.796.709			-	-	3.561.796.709
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	176.804.041.581					176.804.041.581
- Tại ngày cuối năm	175.459.130.790					175.459.130.790

**12. Tăng, giảm BĐS đầu tư**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>23.808.760.680</b>			<b>23.808.760.680</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>23.808.760.680</b>	-	-	<b>23.808.760.680</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

<b>13. Chi phí trả trước</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Ngắn hạn		<b>989.149.662</b>		<b>1.246.060.282</b>
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		989.149.662		1.246.060.282
- Dài hạn		<b>115.718.159</b>		<b>52.203.686</b>
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		115.718.159		52.203.686
<b>Cộng</b>		<b>1.104.867.821</b>		<b>1.298.263.968</b>
<b>14. Tài sản khác</b>				
<b>15. Vay và nợ thuê tài chính</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Vay ngắn hạn				0
- Nợ thuê tài chính dài hạn		162.579.546.823		168.666.168.457
<b>Cộng</b>		<b>162.579.546.823</b>		<b>168.666.168.457</b>
<b>16. Phải trả người bán</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
* KH chiếm từ 10% trên tổng số phải trả		3.864.746.642		25.246.548.140
<b>Trong đó :</b>				
- Công ty CPTM Thành Thành Công				4.619.842.500
- Công ty CP bao bì Biên Hòa		1.190.998.600		3.052.751.933
- Công Ty Liên Doanh TNHH Crown Sài Gòn				12.678.902.828
- Công ty TNHH CN KCP Việt Nam				
- Công ty CP Sản xuất Bao bì Việt				
- Công ty TNHH Bao bì giấy Việt Trung Long An				
- Sunwa Holdings LTD				
- Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-BALL Việt Nam		1.840.617.142		4.050.603.479
- Takasago International (Singapore) PTE.Ltd		833.130.900		844.447.400
* Các khoản phải trả nhà cung cấp dưới 10% trên tổng số phải trả		2.178.302.588		2.899.621.109
<b>Cộng</b>		<b>6.043.049.230</b>		<b>28.146.169.249</b>
<b>17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>Đầu quý</b>	<b>Số phải nộp</b>	<b>Số đã nộp</b>	<b>Cuối quý</b>
- Thuế GTGT	1.215.010.792	83.313.091	1.298.323.883	-
+ Thuế GTGT hàng nội địa	1.215.010.792	1	1.215.010.793	-
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	83.313.090	83.313.090	-
- Thuế xuất, nhập khẩu				-
- Thuế TNDN	(227.149.043)	-	-	(227.149.043)
- Thuế thu nhập cá nhân	(173.948.562)	207.598.641	-	33.650.079
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	3.580.983.864	3.580.983.864	7.086.023.927	75.943.801
- Thuế Môn bài				-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				-
<b>Cộng</b>	<b>4.394.897.051</b>	<b>3.871.895.596</b>	<b>8.384.347.810</b>	<b>(117.555.163)</b>
<b>18. Chi phí phải trả</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Chi phí vận chuyển		964.403.872		378.650.265
- Chi phí thuê đất				-
- Chi phí khác		769.648.274		2.119.347.495
- Chi phí hỗ trợ bán hàng		1.911.301.504		2.569.627.257
- Chi chí phí marketing		66.398.267		1.424.061.544
<b>Cộng</b>		<b>3.711.751.917</b>		<b>6.491.686.561</b>
<b>19. Phải trả khác</b>		<b>Cuối quý</b>		<b>Đầu năm</b>
- Ngắn hạn		<b>1.176.212.156</b>		<b>1.184.531.456</b>
* Tài sản thừa chờ xử lý ( TK 3381 )		8.868.816		8.868.816

* Kinh phí công đoàn ( TK 3382 )	135.651.700	142.091.000
* Bảo hiểm xã hội ( TK 3383)	388.125	388.125
* Bảo hiểm y tế (TK 3384 )	9.054.331	9.054.331
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (3441)	771.884.000	773.764.000
* Cổ tức phải trả ( TK 33881 )	241.910.549	241.910.549
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.454.635	8.454.635
<b>- Dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	120.000.000	120.000.000
* Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>120.000.000</b>	<b>120.000.000</b>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
<b>21. Trái phiếu phát hành</b>		
<b>22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả</b>		
<b>23. Dự phòng phải trả dài hạn :</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Khoản dự phòng phải trả trợ cấp nghỉ việc cho nhân viên	5.955.375.000	7.479.918.750
<b>Cộng</b>	<b>5.955.375.000</b>	<b>7.479.918.750</b>
<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại &amp; Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* <i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :</i>		
- Các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (20%) liên quan đến khoản dự phòng phải trả trợ cấp nghỉ việc cho nhân viên	1.191.075.000	1.495.983.750
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản thuế tài chính	842.014.894	253.467.836
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho chậm luân chuyển	107.021.993	119.622.981
<b>Cộng</b>	<b>2.140.111.887</b>	<b>1.869.074.567</b>

**25. Vốn chủ sở hữu**

**a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
A	1	3	4	6	7	9	10	10
<b>Số dư tại ngày 01/04/2020</b>	<b>85.000.000.000</b>		<b>(347.276.838)</b>	-	<b>104.569.834.944</b>	-	<b>7.590.443.977</b>	<b>196.813.002.083</b>
*Tăng trong kỳ	-	-	-	-		-	<b>1.597.461.265</b>	<b>1.597.461.265</b>
- Lợi nhuận thuần trong kỳ							1.597.461.265	1.597.461.265
<b>Số dư tại ngày 30/06/2020</b>	<b>85.000.000.000</b>	-	<b>(347.276.838)</b>	-	<b>104.569.834.944</b>	-	<b>9.187.905.242</b>	<b>198.410.463.348</b>
<b>Số dư tại ngày 01/04/2021</b>	<b>85.000.000.000</b>		<b>(347.276.838)</b>	-	<b>104.569.834.944</b>	-	<b>2.574.837.880</b>	<b>191.797.395.986</b>
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	<b>13.827.170.831</b>	<b>13.827.170.831</b>
- Lỗi trong kỳ							13.827.170.831	13.827.170.831
<b>Số dư tại ngày 30/06/2021</b>	<b>85.000.000.000</b>		<b>(347.276.838)</b>	-	<b>104.569.834.944</b>	-	<b>(11.252.332.951)</b>	<b>177.970.225.155</b>



<b>b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn góp của Công ty mẹ	52.615.000.000	52.615.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	32.385.000.000	32.385.000.000
<b>Cộng</b>	<b>85.000.000.000</b>	<b>85.000.000.000</b>

**c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
- 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

**d- Cổ phiếu**

	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.500.000	8.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.500.000	8.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.500.000	8.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ)	22.360	22.360
+ Cổ phiếu phổ thông	22.360	22.360
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.477.640	8.477.640
+ Cổ phiếu thường	8.477.640	8.477.640
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000	10.000

Theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên ngày 12 tháng 4 năm 2006 đã phê duyệt việc sửa đổi điều lệ của Công ty bao gồm việc thay đổi mệnh giá cổ phiếu của Công ty từ 100.000 đồng/cổ phiếu xuống 10.000 đồng/cổ phiếu, theo đó số lượng cổ phiếu của Công ty cũng sẽ tăng từ 850.000 cổ phiếu lên 8.500.000 cổ phiếu. Việc thay đổi này nhằm phục vụ cho việc niêm yết cổ phiếu của Công ty trên thị trường chứng khoán.

<b>đ- Cổ tức</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>e- Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	104.569.834.944	104.569.834.944
<b>29. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
a/ - Tài sản thuê ngoài		
b/ - Tài sản nhận giữ hộ	10.791.130.258	8.458.681.691
* Thành phẩm nước giải khát	10.791.130.258	8.458.681.691
c/ - Ngoại tệ các loại		
* Tiền USD	17.105,25	1.049,76
* Tiền EUR	485,01	485,01

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

		DVT : đồng
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
+ Doanh thu bán hàng	24.497.546.665	44.284.755.120
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	206.028.306	232.006.134
<b>Cộng</b>	<b>24.703.574.971</b>	<b>44.516.761.254</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại	1.574.322.215	3.018.308.195
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
<b>Cộng</b>	<b>1.574.322.215</b>	<b>3.018.308.195</b>
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>

- Giá vốn của dịch vụ đã bán	712.500	8.328.978
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	21.814.079.684	33.515.900.400
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(18.500.083)
<b>Cộng</b>	<b>21.814.792.184</b>	<b>33.505.729.295</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	615.130.422	1.761.325.192
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		1.105.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
<b>Cộng</b>	<b>615.130.422</b>	<b>2.866.325.192</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
- Lãi tiền vay	3.741.740.693	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		470.305
<b>Cộng</b>	<b>3.741.740.693</b>	<b>470.305</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Thu từ các khoản hỗ trợ từ đơn vị khác		
- Các khoản khác	297.757.827	17.734.035
<b>Cộng</b>	<b>297.757.827</b>	<b>17.734.035</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
- Nộp phạt vi phạm hành chính		3.404.489
- Chi phí thuê đất	599.283.098	
- Các khoản khác	2.255	922
<b>Cộng</b>	<b>599.285.353</b>	<b>3.405.411</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ</b>	<b>5.608.667.335</b>	<b>5.146.670.983</b>
* Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng chi phí QLDN	3.917.501.473	3.192.273.219
+ Chi phí nhân viên	2.503.782.508	2.283.000.000
+ Chi phí thuê đất	92.253.921	413.520.926
+ Chi phí khấu hao	520.396.069	
+ Chi phí khác	214.460.179	495.752.293
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	586.608.796	
* Các khoản chi phí QLDN khác	1.691.165.862	1.954.397.764
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>5.848.720.603</b>	<b>4.533.966.431</b>
* Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trên tổng chi phí bán hàng	4.753.964.285	3.231.241.040
+ Chi phí nhân viên	2.998.177.543	2.170.500.000
+ Chi phí quảng cáo	169.526.757	124.971.456
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	707.771.310	
+ Chi phí thuê đất		251.769.348
+ Chi phí vận chuyển	758.625.037	684.000.236
+ Chi phí bao bì, chai kết	119.863.638	
* Các khoản chi phí bán hàng khác	1.094.756.318	1.302.725.391
<b>9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	17.778.235.832	21.899.693.431
- Chi phí nhân công	11.328.376.505	10.230.556.561
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.769.812.437	598.337.603
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.254.798.971	2.224.305.143

- Chi phí thuê đất	3.364.018.931	3.901.873.466
- Chi phí khác bằng tiền	2.142.401.277	1.436.772.912
<b>Cộng</b>	<b>38.637.643.953</b>	<b>40.291.539.116</b>
<b>10. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	42.964.491
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>42.964.491</b>
<b>11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>8.819.375</b>	<b>53.996.250</b>
<b>12. Quỹ khen thưởng phúc lợi</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
* Quỹ khen thưởng	-	-
* Quỹ phúc lợi	5.800.134	5.800.134
<b>Cộng</b>	<b>5.800.134</b>	<b>5.800.134</b>
<b>VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>		

## IX. Những thông tin khác

### Thông tin về các bên liên quan

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch chưa VAT(VND)
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Trả cổ tức	-
Công ty CP Bia NGK Sài Gòn Tây Đô	Bên liên quan	Nhận cổ tức	-

Cho đến ngày 30/06/2021, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu /(phải trả) (VND)
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Trả cổ tức	-

### Thu nhập của nhân sự quản lý chủ chốt :

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020 VND
<b>Thu nhập Ban Điều hành</b>	<b>762.481.150</b>	<b>601.394.340</b>
Neo Hock Tai Schubert	381.723.407	300.776.000
Nguyễn Thuý Phương	190.917.769	152.744.564
Nguyễn Thanh Hải	189.839.974	147.873.776
<b>Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát</b>	<b>276.801.523</b>	<b>238.948.923</b>
Neo Gim Siong Bennet	30.000.000	30.000.000
Trần Đức Hòa	43.558.969	21.526.000
Phạm Tấn Lợi	21.000.000	21.000.000
Phạm Trung Kiên	21.000.000	21.000.000
Trịnh Huy Hóa	21.000.000	21.000.000
Nguyễn Phước Thoại	116.242.554	94.422.923
Nguyễn Thị Ngọc Dung	12.000.000	15.000.000
Nguyễn Hoàng Hiệp	12.000.000	15.000.000

Lập biểu

Kế toán trưởng

TP.HCM, ngày 10 tháng 07 năm 2021

Người đại diện theo pháp luật



Bùi Thị Kim Chi



Nguyễn Thuý Phương



Neo Hock Tai Schubert