

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHUÔNG DƯƠNG

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

Tel: 38367518 - 38368747 /Fax: 38367176

Mã số thuế: 0300584564

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 1 NĂM 2026

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả kinh doanh
- Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số B01-DN

Mẫu số B02-DN

Mẫu số B03-DN

Mẫu số B09-DN

Nơi nhận báo cáo : KẾ TOÁN TỔNG HỢP

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHUÔNG DƯƠNG

Mẫu số B 01a-DN

Địa chỉ: Số 606 Võ Văn Kiệt, Phường Cầu Ông Lãnh, TP. Hồ Chí Minh
Mã Số Thuế: 0300584564

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		131,245,920,547	105,776,537,831
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	98,823,667,312	70,709,113,114
1. Tiền	111	V.1	48,823,667,312	35,709,113,114
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1	50,000,000,000	35,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123			
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5,774,670,280	9,987,729,186
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	6,509,505,656	10,792,049,187
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		37,907,077	39,307,350
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	V.4	1,369,303,299	1,298,418,401
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		(2,154,476,903)	(2,154,476,903)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137	V.5	12,431,151	12,431,151
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	18,088,468,051	13,959,588,012
1. Hàng tồn kho	141	V.7	18,994,905,423	14,858,391,601
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142	V.7	(906,437,372)	(898,803,589)
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		8,559,114,904	11,120,107,519
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	V.14	755,397,144	514,829,613
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		7,455,999,531	10,183,849,822
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163	V.19	347,718,229	421,428,084
- Thuế TTĐB của hàng nhập khẩu	163A			
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	163B	V.19	347,718,229	421,428,084
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164			
5. Tài sản ngắn hạn khác	165			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		490,556,337,639	496,111,074,711
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,001,000,000	7,001,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			



5. Phải thu dài hạn khác	215		7,001,000,000	7,001,000,000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216			
II. Tài sản cố định	220		190,821,346,026	193,508,693,052
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	45,555,260,499	46,952,881,994
- Nguyên giá	222	V.09	117,741,794,725	117,741,794,725
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.09	(72,186,534,226)	(70,788,912,731)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	145,266,085,527	146,555,811,058
- Nguyên giá	225	V.11	173,582,726,065	173,582,726,065
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	V.11	(28,316,640,538)	(27,026,915,007)
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228	V.10	1,300,192,426	1,300,192,426
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	V.10	(1,300,192,426)	(1,300,192,426)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231			
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233			
- Nguyên giá	234			
- Giá trị khấu hao lũy kế (*)	235			
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238			
IV. Bất động sản đầu tư	240	V.13	228,472,366,121	231,039,255,659
- Nguyên giá	241	V.13	257,975,775,291	257,975,775,291
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242	V.13	(29,503,409,170)	(26,936,519,632)
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		966,314,367	966,314,367
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		966,314,367	966,314,367
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		6,500,000,000	6,500,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	261			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		6,500,000,000	6,500,000,000
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265			
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266			
VII. Tài sản dài hạn khác	270		56,795,311,125	57,095,811,633
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	V.14	50,793,481,188	51,267,839,008
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	272	V.26	5,968,114,909	5,788,499,697
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		33,715,028	39,472,928
4. Tài sản dài hạn khác	274			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		621,802,258,186	601,887,612,542
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2026	01/01/2026
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		790,432,471,507	759,567,163,733
I. Nợ ngắn hạn	310		595,042,521,730	563,813,543,962
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.17	48,571,331,856	35,405,880,008
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		306,552,510	276,112,228
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	V.18	241,910,549	241,910,549
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	V.19	12,559,582,500	521,364,168
5. Phải trả người lao động	315		1,174,877,247	3,262,600,000
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.20	42,653,427,875	34,765,156,191

7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318			
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319			
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.21	716,987,684	555,067,772
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	V.16	488,812,201,375	488,779,802,912
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322			
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		5,650,134	5,650,134
14. Quỹ bình ổn giá	324			
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325			
II. Nợ dài hạn	330		195,389,949,777	195,753,619,771
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			
4. Chi phí phải trả dài hạn	334			
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335			
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336			
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337			
8. Phải trả dài hạn khác	338	V.21	24,185,642,669	24,095,642,669
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	V.16	167,488,529,873	167,935,888,117
10. Trái phiếu chuyển đổi	340			
11. Cổ phiếu ưu đãi	341			
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342			
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343	V.25	3,715,777,235	3,722,088,985
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.27.a	(168,630,213,321)	(157,679,551,191)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.27.b	85,000,000,000	85,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.27.b	85,000,000,000	85,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	415	V.27.a	(347,276,838)	(347,276,838)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.27.e	104,569,834,944	104,569,834,944
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.27.a	(357,852,771,427)	(346,902,109,297)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a	V.27.a	(346,902,109,297)	(266,540,424,803)
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b	V.27.a	(10,950,662,130)	(80,361,684,494)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		621,802,258,186	601,887,612,542

Phê duyệt, ngày 18 tháng 04 năm 2026

NGƯỜI PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

(Ký, họ tên)



Bùi Thị Kim Chi

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO
PHÁP LUẬT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thủy Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠng DƯƠNG

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

Mã Số Thuế: 0300584564

Mẫu số B 02a-DN

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2026

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến ngày 31/03	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp	01	VI.1	63,975,592,426	50,772,258,734	63,975,592,426	50,772,258,734
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2,922,684,443	1,946,883,226	2,922,684,443	1,946,883,226
- Chiết khấu thương mại	02b	VI.2	2,922,684,443	1,946,883,226	2,922,684,443	1,946,883,226
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		61,052,907,983	48,825,375,508	61,052,907,983	48,825,375,508
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	37,411,818,254	37,016,160,244	37,411,818,254	37,016,160,244
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		23,641,089,729	11,809,215,264	23,641,089,729	11,809,215,264
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	VI.5	462,540,802	594,715,618	462,540,802	594,715,618
8. Chi phí tài chính	23	VI.6	12,021,900,911	10,346,818,942	12,021,900,911	10,346,818,942
- Trong đó: Chi phí đi vay	24		12,020,125,891	10,346,818,942	12,020,125,891	10,346,818,942
9. Chi phí bán hàng	25	VI.9.b	17,082,184,446	16,955,244,004	17,082,184,446	16,955,244,004
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9.a	4,907,636,630	4,234,472,280	4,907,636,630	4,234,472,280
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + 21 + 22 - (23+ 25 + 26)}	30		(9,908,091,456)	(19,132,604,344)	(9,908,091,456)	(19,132,604,344)
12. Thu nhập khác	31	VI.7	175,863,721	18,954,929	175,863,721	18,954,929
13. Chi phí khác	32	VI.8	1,398,049,607	2,477,933,849	1,398,049,607	2,477,933,849
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1,222,185,886)	(2,458,978,920)	(1,222,185,886)	(2,458,978,920)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(11,130,277,342)	(21,591,583,264)	(11,130,277,342)	(21,591,583,264)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	(179,615,212)	(146,336,599)	(179,615,212)	(146,336,599)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	V.27.a	(10,950,662,130)	(21,445,246,665)	(10,950,662,130)	(21,445,246,665)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Phê duyệt, ngày 18 tháng 04 năm 2026

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thủy Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHUƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: Số 606 Võ Văn Kiệt, Phường Cầu Ông Lãnh, TP. Hồ Chí Minh
Mã Số Thuế: 0300584564

Mẫu số B 03a-DN

(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến ngày 31/03	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(11,130,277,342)	(21,591,583,264)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5,254,236,564	5,350,572,176
- Các khoản dự phòng	03		29,622,063	(52,674,869)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(5,304,060)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05		(25,844,165,547)	(14,169,580,254)
- Chi phí đi vay	06		3,610,422,924	3,640,146,285
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(28,085,465,398)	(26,823,119,926)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		6,940,909,197	(99,900,980)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4,152,744,202)	10,840,275,256
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		23,431,080,642	867,167,637
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		233,790,289	119,693,888
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Chi phí đi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		34,394,241,130	13,163,236,179
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,880,000)	(234,749,767)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		32,759,931,658	(2,167,397,713)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5,037,545,709)	(55,116,600)
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			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		392,168,249	601,674,522
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4,645,377,460)	546,557,922
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến ngày 31/03	
			Năm nay	Năm trước
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		28,114,554,198	(1,620,839,791)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		70,709,113,114	65,872,295,390
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		98,823,667,312	64,251,455,599

NGƯỜI PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

(Ký, họ tên)


Bùi Thị Kim Chi

Phê duyệt, ngày 18 tháng 04 năm 2026

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thúy Phương

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

Mẫu số B09 -DN
(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC
ngày 27/10/2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2026



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 17 ngày 30/01/2026
3. Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất, mua bán đồ uống. Sản xuất, kinh doanh nguyên vật liệu, bao bì, thiết bị, công nghệ ngành sản xuất đồ uống. Kinh doanh nhà. Môi giới bất động sản.
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không ảnh hưởng
6. Cấu trúc doanh nghiệp
7. Số lượng người lao động tại thời điểm cuối kỳ báo cáo : 180 người
8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:
Các thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính được lập và trình bày nhất quán với kỳ báo cáo trước về nội dung, phương pháp kế toán và cách phân loại các chỉ tiêu.
9. Thuyết minh các thông tin khác trên Báo cáo tài chính theo quy định pháp luật có liên quan như pháp luật doanh nghiệp, pháp luật chứng khoán : Trong kỳ, đơn vị không phát sinh các thông tin khác cần thuyết minh theo quy định của pháp luật có liên quan.

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, ước tính kế toán và các quy định pháp luật có liên quan áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
 - Tỷ giá hối đoái lựa chọn áp dụng khi kế toán chênh lệch Tỷ giá phát sinh trong kỳ và Tỷ giá hối đoái khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ;
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
Trong kỳ, đơn vị không phát sinh các khoản mục tài chính cần áp dụng phương pháp lãi suất thực tế để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo chuẩn mực kế toán
Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.
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.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết; vốn góp vào cơ sở KD đồng kiểm soát
 - d) Đầu tư vào đơn vị khác : đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: đầu tư góp vốn
 - đ) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

7. Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : ghi nhận theo giá gốc vật tư gồm giá mua, chi phí 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

8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ hữu hình (bao gồm cả cây lâu năm cho sản phẩm định kỳ, súc vật làm việc) TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : ghi nhận theo nguyên giá

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao theo đường thẳng

9. Nguyên tắc kế toán tài sản sinh học : chưa phát sinh

10. Nguyên tắc kế toán các loại hợp đồng hợp tác kinh doanh.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí chờ phân bổ.

- 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

12. Nguyên tắc kế toán phải trả người bán.

Các khoản phải trả người bán được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ thanh toán phát sinh từ việc mua hàng hóa, dịch vụ theo giá trị phải thanh toán căn cứ trên hợp đồng, hóa đơn hoặc các chứng từ hợp lệ liên quan.

13. Nguyên tắc kế toán phải trả cổ tức, lợi nhuận.

Khoản phải trả cổ tức, lợi nhuận được ghi nhận khi có quyết định phân phối lợi nhuận được phê duyệt bởi Đại hội đồng cổ đông, Hội đồng thành viên hoặc Chủ sở hữu theo quy định của pháp luật và điều lệ Công ty.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả :

Chi phí phải trả được ghi nhận trên cơ sở các khoản chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ nhưng chưa thanh toán hoặc chưa có đầy đủ hóa đơn, chứng từ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, phù hợp với nguyên tắc dồn tích và nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chờ phân bổ

16. Nguyên tắc kế toán các khoản dự phòng phải trả : Theo kế hoạch, hợp đồng

17. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được ghi nhận theo: nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí

Phản ánh tác động thuế trong tương lai phát sinh từ: chênh lệch tạm thời giữa kế toán và thuế

18. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được ghi nhận khi Công ty nhận được khoản tiền vay hoặc tài sản thuê tài chính và phát sinh nghĩa vụ thanh toán trong tương lai. Các khoản này được ghi nhận ban đầu theo giá trị gốc.

19. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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

20. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

21. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, 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 chênh lệch 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

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác: theo chuẩn mực số 14

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ :

+ 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 hợp đồng xây dựng : chưa phát sinh

- Doanh thu bán bất động sản là các căn hộ du lịch, văn phòng kết hợp lưu trú hoặc sản phẩm tương tự : chưa phát sinh

- Doanh thu bán BĐSĐT: chưa phát sinh

- 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

- Thu nhập khác.

Bao gồm các khoản thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, tiền phạt vi phạm hợp đồng, các khoản nợ phải trả không xác định được chủ, các khoản được bồi thường và các khoản thu nhập khác theo quy định.

23. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.

+ Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

+ Các khoản này được ghi nhận khi có đầy đủ bằng chứng theo hợp đồng kinh tế hoặc thỏa thuận với khách hàng.

+ Giá trị giảm trừ được xác định theo giá trị thực tế phát sinh và được khấu trừ vào doanh thu để xác định doanh thu thuần.

24. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ và phản ánh đầy đủ chi phí thực tế phát sinh liên quan đến hàng hóa, sản phẩm, dịch vụ đã bán.

25. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí tài chính được ghi nhận theo nguyên tắc dồn tích và phù hợp với doanh thu trong kỳ. Các khoản chi phí tài chính được ghi nhận khi phát sinh trên cơ sở có đầy đủ chứng từ hợp lệ.

Chi phí tài chính bao gồm chi phí lãi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái, dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính và các chi phí liên quan đến hoạt động tài chính khác.

+ Chi phí tài chính ghi trong báo cáo KQKD là tổng chi phí tài chính phát sinh .

26. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Được ghi nhận :

+ Theo nguyên tắc dồn tích

+ Phù hợp với doanh thu trong kỳ

Chỉ ghi nhận khi:

+ Có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp lệ

+ Liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh

28. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (bao gồm cả chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu), chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định của pháp luật thuế hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được trình bày bao gồm chi phí thuế hiện hành (bao gồm thuế bổ sung nếu có) và chi phí thuế hoãn lại trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

29. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

Ngoài các nội dung đã trình bày, trong kỳ đơn vị không phát sinh các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác cần thuyết minh bổ sung.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo tình hình tài chính

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp đang nắm giữ nhưng không bị hạn chế sử dụng

DVT : Đồng

	Cuối quý	Đầu năm
* Tiền mặt	95,704,262	42,059,755
* Tiền gửi không kỳ hạn	48,727,963,050	
* Tiền tương đương tiền	50,000,000,000	35,000,000,000
Cộng	98,823,667,312	70,709,113,114

2. Các khoản đầu tư tài chính

Cuối quý

Đầu năm

a) Chứng khoán kinh doanh

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

- Đầu tư vào đơn vị khác	6,500,000,000	6,500,000,000
Cộng	6,500,000,000	6,500,000,000

3. Phải thu của khách hàng :

Cuối quý

Đầu năm

- Phải thu của khách hàng ngắn hạn

* Các khoản phải thu của KH chiếm từ 10% trên tổng số phải thu ngắn hạn của khách hàng

4,287,559,361

8,355,432,554

- Công ty TNHH MTV THỰC PHẨM TÂN GIA HÂN

1,084,387,020

4,726,087,907

- Hệ thống siêu thị Coopmart + siêu thị khác

1,653,003,848

2,131,700,982

- CÔNG TY TNHH LỚP KUMHO VIỆT NAM

1,093,245,593

1,040,720,765

- Công ty Cổ phần Song Mã Việt

456,922,900

456,922,900

* Các khách hàng phải thu khác

2,221,946,295

2,436,616,633

Cộng

6,509,505,656

10,792,049,187

4. Phải thu khác

Cuối quý

Đầu năm

* Phải thu lãi tiền gửi

7,808,219

* Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia

* Phải thu người lao động

142,611,941

136,795,536

* Ký cược, ký quỹ

151,148,646

151,148,646

* Phải thu khác

1,075,542,712

1,002,666,000

Cộng

1,369,303,299

1,298,418,401

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

Cuối quý

Đầu năm

* Tiền

* Hàng tồn kho

12,431,151

12,431,151

* Tài sản cố định

* Tài sản khác

Cộng

12,431,151

12,431,151

6. Nợ xấu

7. Hàng tồn kho

Cuối quý

Đầu năm

- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	10,423,384,019	8,647,674,291
- Công cụ, dụng cụ ngắn hạn	1,986,736,710	2,000,699,868
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-
- Sản phẩm	6,584,784,694	4,210,017,442
- Hàng hóa	-	-
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(906,437,372)	(898,803,589)
Cộng	18,088,468,051	13,959,588,012



08. Tài sản dở dang dài hạn :

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu quý	8,913,958,699	99,258,826,461	8,235,438,142	1,333,571,423	117,741,794,725
- Mua trong quý	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,913,958,699	99,258,826,461	8,235,438,142	1,333,571,423	117,741,794,725
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	8,723,317,085	53,734,519,813	7,302,716,700	1,028,359,133	70,788,912,731
- Khấu hao trong quý	47,660,403	1,193,154,521	121,659,312	35,147,259	1,397,621,495
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,770,977,488	54,927,674,334	7,424,376,012	1,063,506,392	72,186,534,226
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu quý	190,641,614	45,524,306,648	932,721,442	305,212,290	46,952,881,994
- Tại ngày cuối quý	142,981,211	44,331,152,127	811,062,130	270,065,031	45,555,260,499

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, quyền sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu quý		-	104,000,000	1,196,192,426		1,300,192,426
- Mua trong năm						-
-Giảm khác (kết chuyển tăng BĐSDT)						-
Số dư cuối quý		-	104,000,000	1,196,192,426		1,300,192,426
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu quý		-	104,000,000	1,196,192,426		1,300,192,426
- Khấu hao trong quý						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý		-	104,000,000	1,196,192,426		1,300,192,426
Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu quý	-		-	-		-
- Tại ngày cuối quý	-		-	-		-

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	173,582,726,065					173,582,726,065
- Thuê tài chính trong quý	-					-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	173,582,726,065			-	-	173,582,726,065
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu quý	27,026,915,007					27,026,915,007
- Khấu hao trong quý	1,289,725,531			-	-	1,289,725,531
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	28,316,640,538			-	-	28,316,640,538
Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu quý	146,555,811,058					146,555,811,058
- Tại ngày cuối quý	145,266,085,527					145,266,085,527

12. Tài sản sinh học

12.1. Tài sản sinh học khác, trừ súc vật cho sản phẩm định kỳ đạt đến giai đoạn trưởng thành

12.2. Súc vật cho sản phẩm định kỳ đạt đến giai đoạn trưởng thành

13. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	255,567,525,291	0	0	255,567,525,291
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	255,567,525,291			255,567,525,291
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	26,936,519,632	2,566,889,538	0	29,503,409,170
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	26,936,519,632	2,566,889,538		29,503,409,170
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	228,631,005,659	0	0	226,064,116,121
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	228,631,005,659			226,064,116,121
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá	2,408,250,000			2,408,250,000
- Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	2,408,250,000			2,408,250,000
- Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

14. Chi phí chờ phân bổ	Cuối quý	Đầu năm		
- Ngắn hạn	755,397,144	514,829,613		
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ	755,397,144	514,829,613		
- Dài hạn	50,793,481,188	51,267,839,008		
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ	883,336,281	945,213,565		
* Tiền thuê đất 75.000m2 Bình Dương	49,910,144,907	50,322,625,443		
Cộng	51,548,878,332	51,782,668,621		
15. Tài sản khác				
16. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối quý	Đầu năm		
- Nợ thuê tài chính ngắn hạn	1,540,940,751	1,508,542,288		
- Nợ thuê tài chính dài hạn	167,488,529,873	167,935,888,117		
- Vay ngắn hạn	487,271,260,624	487,271,260,624		
- Vay dài hạn				
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
Cộng	656,300,731,248	656,715,691,029		
17. Phải trả người bán	Cuối quý	Đầu năm		
- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
* KH chiếm từ 10% trên tổng số phải trả	43,887,637,208	26,450,625,100		
Trong đó :				
- CHI NHANH FPDSV BINH DUONG	2,143,345,608	-		
- CÔNG TY TNHH BẤT ĐỘNG SẢN BÌNH MINH ĐỎ	1,708,356,059	1,679,181,903		
- Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-BALL Việt Nam	30,346,435,541	15,081,943,197		
- CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 1	9,689,500,000	9,689,500,000		
* Các khoản phải trả nhà cung cấp dưới 10% trên tổng số phải trả	4,683,694,648	8,955,254,908		
Cộng	48,571,331,856	35,405,880,008		
18. Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	Cuối quý	Đầu năm		
* Phải trả về cổ tức, lợi nhuận	241,910,549	241,910,549		
19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu quý	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối quý
- Thuế GTGT	-	-	-	-
+ Thuế GTGT hàng nội địa	-			-
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-			-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-			-
- Thuế TNDN	(227,149,044)			(227,149,044)
- Thuế thu nhập cá nhân	95,510,466	172,784,230	388,863,881	(120,569,185)
- Thuế tài nguyên	-			-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	(194,279,040)	12,328,007,838		12,133,728,798
- Thuế Môn bài	-			-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	425,853,702			425,853,702
Cộng	99,936,084	12,500,792,068	388,863,881	12,211,864,271
20. Chi phí phải trả	Cuối quý	Đầu năm		
- Chi phí vận chuyển	737,849,738	283,952,900		
- Chi phí khác	283,582,820	403,713,944		
- Chi phí hỗ trợ bán hàng	1,247,455,226	1,260,974,783		
- Chi phí marketing	20,040,464	307,513,600		
- Chi phí lãi vay	12,527,264,366	4,671,765,703		
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	27,837,235,261	27,837,235,261		
Cộng	42,653,427,875	34,765,156,191		
21. Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm		

- Ngắn hạn	716,987,684	555,067,772
* Tài sản thừa chờ xử lý (TK 3381)	8,987,316	8,987,316
* Kinh phí công đoàn (TK 3382)	139,119,802	
* Bảo hiểm xã hội (TK 3383)	388,125	388,125
* Bảo hiểm y tế (TK 3384)	9,054,331	9,054,331
* Bảo hiểm thất nghiệp (TK 3386)		
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (3441)	540,836,000	531,192,000
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	18,602,110	5,446,000
- Dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	24,185,642,669	24,095,642,669
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	24,185,642,669	24,095,642,669
22. Doanh thu chờ phân bổ		
23. Trái phiếu phát hành		
24. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
25. Dự phòng phải trả dài hạn :	Cuối quý	Đầu năm
* Khoản dự phòng phải trả trợ cấp nghỉ việc cho nhân viên	3,715,777,235	3,722,088,985
Cộng	3,715,777,235	3,722,088,985
26. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại & Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối quý	Đầu năm
* <i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :</i>		
- Các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (20%) liên quan đến khoản dự phòng phải trả trợ cấp nghỉ việc cho nhân viên	743,932,747	745,195,097
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản thuế tài chính	4,752,677,015	4,577,723,866
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho chậm luân chuyển	471,505,147	465,580,734
Cộng	5,968,114,909	5,788,499,697

27. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
A	1	3	4	6	7	9	10	10
Số dư tại ngày 01/01/2025	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(266,540,424,803)	(77,317,866,697)
- Lỗ quí 1/2025							(21,445,246,665)	(21,445,246,665)
Số dư tại ngày 31/03/2025	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(287,985,671,468)	(98,763,113,362)
Số dư tại ngày 01/01/2026	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(346,902,109,297)	(157,679,551,191)
- Lỗ quí 1/2026							(10,950,662,130)	(10,950,662,130)
Số dư tại ngày 31/03/2026	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(357,852,771,427)	(168,630,213,321)



b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối quý	Đầu năm
- Vốn góp của Công ty mẹ	52,615,000,000	52,615,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	32,385,000,000	32,385,000,000
Cộng	85,000,000,000	85,000,000,000

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cô tức, chia lợi nhuận	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
+ Vốn góp đầu năm	85,000,000,000	85,000,000,000
+ Vốn góp cuối năm	85,000,000,000	85,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ phiếu	Cuối quý	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,500,000	8,500,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8,500,000	8,500,000
+ Cổ phiếu phổ thông	8,500,000	8,500,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ)	22,360	22,360
+ Cổ phiếu phổ thông	22,360	22,360
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,477,640	8,477,640
+ Cổ phiếu thường	8,477,640	8,477,640
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10,000	10,000

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

đ) Cổ tức, lợi nhuận	Cuối quý	Đầu năm
e) Lý do của tăng/giảm các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu của doanh nghiệp	Cuối quý	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	104,569,834,944	104,569,834,944

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu
theo quy định của các chuẩn mực kế toán Việt Nam cụ thể

28. Chênh lệch đánh giá lại Tài sản

29. Chênh lệch tỷ giá

30. Các khoản mục ngoài Báo cáo tình hình tài chính	Cuối quý	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài:		
b) Tài sản nhận giữ hộ, nhận ký gửi, nhận gia công, nhận ủy thác xuất nhập khẩu	7,119,982,201	7,247,418,658
* Thành phẩm nước giải khát :	7,119,982,201	7,247,418,658
c) Tài sản kết cấu hạ tầng không tính thành phần vốn nhà nước tại doanh nghiệp:		
d) Tài sản của doanh nghiệp sử dụng để cầm cố, thế chấp:		
đ) Ngoại tệ các loại:		
* Tiền USD	2,744.77	654.70
* Tiền EUR	485.68	485.45

e) Nợ khó đòi đã xử lý:

g) Lãi trả chậm, trả góp khi mua tài sản:

h) Lãi trả chậm, trả góp khi bán tài sản:

i) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Báo cáo tài chính để cung cấp thông tin hữu ích cho người sử dụng báo cáo.

31. Phần giá trị các tài sản mà doanh nghiệp đang nắm giữ của các bên khác nhưng bị giới hạn sử dụng do có sự hạn chế của

pháp luật hoặc các khoản nợ phải trả mà doanh nghiệp có nghĩa vụ phải thanh toán theo thỏa thuận hợp đồng hoặc theo quy định của pháp luật

32. Các thông tin khác doanh nghiệp thấy cần thuyết minh, giải trình thêm để cung cấp thông tin hữu ích cho người sử dụng

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

ĐVT : đồng

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
+ Doanh thu bán hàng hóa		
+ Doanh thu bán thành phẩm	50,556,107,411	47,491,768,947
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	48,477,240	47,321,120
+ Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	13,359,723,834	3,228,045,694
+ Doanh thu khác	11,283,941	5,122,973
Cộng	63,975,592,426	50,772,258,734
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại	2,922,684,443	1,946,883,226
+ Hàng bán bị trả lại		
Cộng	2,922,684,443	1,946,883,226
3. Giá vốn hàng bán	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Giá vốn của dịch vụ đã bán		
- Giá vốn hàng bán của thành phẩm và hàng hóa	32,944,039,535	34,658,336,445
- Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	4,467,778,719	2,410,498,668
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(52,674,869)
Cộng	37,411,818,254	37,016,160,244
4. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý BĐSĐT		
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	457,236,742	594,715,618
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	5,304,060	
Cộng	462,540,802	594,715,618
6. Chi phí tài chính	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Chi phí lãi vay	12,020,125,891	10,346,818,942
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,650,152	
- Chi phí tài chính khác	124,868	
Cộng	12,021,900,911	10,346,818,942
7. Thu nhập khác	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Thu phạt vi phạm hợp đồng ;		
- Thu từ các khoản hỗ trợ từ đơn vị khác		
- Các khoản khác	175,863,721	18,954,929
Cộng	175,863,721	18,954,929
8. Chi phí khác	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Thanh lý TSCĐ, CCDC, vật tư, ...		
- Chi phí thuê đất	1,202,558,874	1,202,495,574
- Chi phí khấu hao	-	1,216,920,249

- Nộp phạt vi phạm hành chính	-	
- Các khoản khác	195,490,733	58,518,026
Cộng	1,398,049,607	2,477,933,849
9. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	4,907,636,630	4,234,472,280
+ Chi phí nhân viên	2,785,529,638	2,090,393,291
+ Chi phí thuê đất	121,306,842	126,016,450
+ Chi phí khấu hao	287,616,075	294,068,149
+ Chi phí khác	459,222,667	938,039,330
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,253,961,408	785,955,060
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	17,082,184,446	16,955,244,004
+ Chi phí nhân viên	3,655,336,601	3,952,066,437
+ Chi phí quảng cáo	76,235,380	125,982,794
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	974,936	27,604,076
+ Chi phí thuê đất	10,887,328,803	10,681,765,101
+ Chi phí vận chuyển	1,651,593,812	1,310,079,069
+ Chi phí khấu hao	395,854,961	395,854,961
+ Chi phí khác	414,859,953	461,891,566
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	33,350,704,000	22,239,669,610
- Chi phí nhân công	10,479,932,250	9,894,426,312
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,687,347,026	2,711,203,485
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,011,385,278	2,671,259,309
- Chi phí thuê đất	11,129,995,713	10,926,850,219
- Chi phí khác bằng tiền	1,423,843,619	1,323,823,549
Cộng	62,083,207,886	49,767,232,484
11. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(179,615,212)	(146,336,599)
Cộng	(179,615,212)	(146,336,599)

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

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

VIII. Những thông tin khác:

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không
3. Thông tin về các bên liên quan:

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

ĐVT : Đồng			
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch chưa VAT
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Bán hàng và dịch vụ	352,021,554
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Mua hàng (dịch vụ)	20,000,000
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Lãi vay	7,855,498,663
Nhà Máy Bia ABC - NCT	Bên liên quan	Bán hàng	10,172,222
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng	368,292,674
Công ty CP Bia Sài Gòn-Lâm Đồng	Bên liên quan	Bán hàng	53,570,694
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Bán hàng	7,765,344
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn - Miền Tây	Bên liên quan	Bán hàng	35,000,000
Công Ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	61,579,330
CN TCT CP Bia Rượu Nước Giải Khát Sài Gòn-NM Bia Sài Gòn Củ Chi	Bên liên quan	Bán hàng	1,881,818
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn- Quảng Ngãi	Bên liên quan	Bán hàng	69,027,778
Công Ty CP Rượu Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	13,853,745
Công ty Cổ Phần Bia, Rượu Sài Gòn - Đồng Xuân	Bên liên quan	Bán hàng	20,949,074
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Nghệ Tĩnh	Bên liên quan	Bán hàng	30,837,037
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn-Sông Lam	Bên liên quan	Bán hàng	29,161,111
Công ty Cổ Phần Bia Sài Gòn - Hà Nội	Bên liên quan	Bán hàng	23,295,370
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Bán hàng	115,432,624
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Bắc	Bên liên quan	Bán hàng	53,166,667
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Bắc Trung Bộ	Bên liên quan	Bán hàng	40,779,629
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Trung Tâm	Bên liên quan	Bán hàng	78,654,606
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Trung	Bên liên quan	Bán hàng	64,029,629
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Tây Nguyên	Bên liên quan	Bán hàng	49,666,667
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Tây Ninh	Bên liên quan	Bán hàng	7,213,636
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Sông Tiền	Bên liên quan	Bán hàng	71,226,852
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Đông Bắc	Bên liên quan	Bán hàng	49,272,222
Công ty TNHH Một thành viên Bia Sài Gòn-Hà Tĩnh	Bên liên quan	Bán hàng	34,333,333
Công ty Cổ Phần Bao Bì Bia Sài Gòn	Bên liên quan	Bán hàng	25,333,333

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN TẬP ĐOÀN BIA SÀI GÒN	Bên liên quan	Bán hàng	12,638,889
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông	Bên liên quan	Bán hàng	71,459,093
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Nam Trung Bộ	Bên liên quan	Bán hàng	46,666,667
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Đồng Nai	Bên liên quan	Bán hàng	6,291,819
Chi nhánh Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Miền Đông tại Bình Phước	Bên liên quan	Bán hàng	5,536,364
Công ty Cổ Phần Thương Mại Bia Sài Gòn Sông Hậu	Bên liên quan	Bán hàng	76,745,792
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CƠ KHÍ SA BE CO	Bên liên quan	Bán hàng	48,465,654
Công ty TNHH TM & DV Bia Sài Gòn Bình Tây	Bên liên quan	Bán hàng	9,507,275
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	19,943,567,702
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Hỗ trợ bán hàng	82,429,881
CN Công ty CP Rượu Bình Tây - Nhà máy cồn Rượu Bình Dương	Bên liên quan	Mua hàng	34,960,000
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CƠ KHÍ SA BE CO	Bên liên quan	Mua hàng (dịch vụ)	
Công Ty Liên Doanh TNHH Crown Sài Gòn-Chi nhánh Thương Mại Tân Bình	Bên liên quan	Mua hàng	
Công Ty TNHH Bao Bì San Miguel Yamamura Phú Thọ	Bên liên quan	Mua hàng	
Chi Nhánh Công ty TNHH Thủy Tinh Malaya Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	

Đến ngày 31/03/2026, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

			DVT : Đồng
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu /phải trả
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Bán hàng và dịch vụ	87,849,169
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Lãi vay	12,527,264,366
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Bán hàng	2,960,485
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Bên liên quan	Dịch vụ	2,593,920,000
Công ty CP Bia Sài Gòn-Lâm Đồng	Bên liên quan	Bán hàng	6,774,545
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng	139,422,472
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Bên liên quan Thaibev	Bán hàng (dịch vụ)	30,346,435,541
Thu nhập của nhân sự quản lý chủ chốt :		Từ 01/01/2026 đến 31/03/2026	Từ 01/01/2025 đến 31/03/2025
Thu nhập Ban Điều hành		334,538,697	240,459,062

**Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban
kiểm soát**

		269,046,389	264,252,101
Tan Teck Chuan Lester	Chủ tịch HĐQT	30,000,000	30,000,000
Trần Đức Hòa	Thành viên HĐQT	21,000,000	21,000,000
Phạm Tấn Lợi	Thành viên HĐQT	21,000,000	21,000,000
Phạm Trung Kiên	Thành viên HĐQT	21,000,000	21,000,000
Lê Tuấn	Thành viên HĐQT	21,000,000	21,000,000
Nguyễn Phước Thoại	Trưởng BKS	131,046,389	126,252,101
Nguyễn Thị Ngọc Dung	Thành viên BKS	12,000,000	12,000,000
Nguyễn Hoàng Hiệp	Thành viên BKS	12,000,000	12,000,000

Người Phụ trách Kế toán



Bùi Thị Kim Chi

TP.HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2026

Người đại diện theo pháp luật



Nguyễn Thúy Phượng

