

**TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK SÀI GÒN
CÔNG TY CP NGK CHƯƠNG DƯƠNG**

Đ/c : 606 Võ Văn Kiệt-Quận 1-Tp HCM

Tel : 38367518 - 38368747 /Fax : 38.367.176

Mã số thuế: 03-00584564

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ 3 NĂM 2022

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| - Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B01-DN |
| - Kết quả kinh doanh | Mẫu số B02-DN |
| - Lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B03-DN |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B09-DN |

Nơi nhận báo cáo : KẾ TOÁN TỔNG HỢP

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHUƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P.Cầu Kho, Quận 1, TP.HCM

Mã Số Thuế: 0300584564

Mẫu số B01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2022	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		89,560,004,628	95,050,210,047
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8,757,893,120	45,627,111,107
1. Tiền	111		8,757,893,120	20,627,111,107
2. Các khoản tương đương tiền	112			25,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27,504,940,510	21,632,151,551
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		28,083,246,984	22,468,065,828
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		803,768,333	766,494,942
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		452,556,066	232,221,654
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			
IV. Hàng tồn kho	140		35,697,524,697	23,643,793,195
1. Hàng tồn kho	141		35,861,911,965	23,808,180,463
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(164,387,268)	(164,387,268)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17,599,646,301	4,147,154,194
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		920,976,767	326,097,812
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16,451,520,491	3,593,907,339
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		227,149,043	227,149,043
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		434,278,794,759	276,092,013,310
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,000,000,000	7,000,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		7,000,000,000	7,000,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			



II. Tài sản cố định	220	216,746,618,618	175,769,658,726
1. Tài sản cố định hữu hình	221	53,166,430,556	8,277,303,221
- Nguyên giá	222	109,799,440,348	64,445,350,353
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(56,633,009,792)	(56,168,047,132)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	163,580,188,062	167,492,355,505
- Nguyên giá	225	173,582,726,065	173,582,726,065
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(10,002,538,003)	(6,090,370,560)
3. Tài sản cố định vô hình	227		
- Nguyên giá	228	1,300,192,426	1,300,192,426
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1,300,192,426)	(1,300,192,426)
III. Bất động sản đầu tư	230	2,408,250,000	2,408,250,000
- Nguyên giá	231	2,408,250,000	2,408,250,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	140,667,562,092	58,057,149,212
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	140,667,562,092	58,057,149,212
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6,500,000,000	6,500,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6,500,000,000	6,500,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	60,956,364,049	26,356,955,372
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	55,852,142,434	21,603,218,549
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	3,176,751,843	2,618,078,162
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	1,927,469,772	2,135,658,661
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A	2,297,391,153	2,505,632,842
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	523,838,799,387	371,142,223,357

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2022	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		403,231,816,325	214,938,443,411
I. Nợ ngắn hạn	310		90,475,632,818	35,841,801,738
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		50,446,803,259	25,117,167,077
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,047,505,596	2,041,169,455
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		10,182,268,644	41,536,778
4. Phải trả người lao động	314		289,147,686	1,835,685,878
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		8,370,860,616	4,086,654,062
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		2,612,415,600	1,642,195,156
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		16,520,981,283	1,071,743,198
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			

12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5,650,134	5,650,134
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		
II. Nợ dài hạn	330	312,756,183,507	179,096,641,673
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	307,177,977,757	173,226,010,423
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	5,458,205,750	5,750,631,250
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	120,606,983,062	156,203,779,946
I. Vốn chủ sở hữu	410	120,606,983,062	156,203,779,946
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	(68,615,575,044)	(33,018,778,160)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(33,018,778,160)	2,574,837,880
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(35,596,796,884)	(35,593,616,040)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	523,838,799,387	371,142,223,357

Lập ngày 12 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

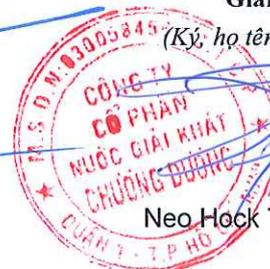
Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thúy Phương

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Neo Hock Tai Schubert

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: 606 Võ Văn Kiệt, P.Cầu Kho, Quận 1, TP.HCM

Mã Số Thuế: 0300584564

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ 1/7/2022 đến 30/09/2022	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(22,315,169,092)	(18,544,435,296)
+ Doanh thu	0101		25,882,496,132	4,659,363,961
+ Doanh thu giảm trừ	0102		(1,514,418,374)	(257,215,798)
+ Chi phí	0110		(46,683,246,850)	(22,946,583,459)
+ Giảm trừ CP	0111			
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		3,578,765,847	41,420,462,590
- 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		(3,954,323)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,521,417,524)	(4,298,811,279)
- Chi phí lãi vay	06		3,785,545,932	3,852,399,197
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(19,476,229,160)	22,429,615,212
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5,911,538,585	3,951,314,370
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(517,639,612)	314,328,345
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(17,315,655,361)	(1,288,328,650)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		756,825,927	423,318,149
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		360,955,877	160,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(53,458,480,917)	(40,814,552,108)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(83,738,684,661)	(14,984,144,682)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			
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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ 1/7/2022 đến 30/09/2022	
			Năm nay	Năm trước
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,438,604	485,144,865
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		4,438,604	485,144,865
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		70,249,981,746	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuế 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		70,249,981,746	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(13,484,264,311)	(14,498,999,817)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		22,242,157,431	73,751,927,408
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		8,757,893,120	59,252,927,591

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thúy Phương

Lập ngày 12 tháng 10 năm 2022

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nèo Hoek Tai Schubert

Đơn vị: CÔNG TY CP NGK CHƯƠNG 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 3 năm 2022



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: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá thị trường tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán
3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : Theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao theo đường thẳng
4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Không có
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Không
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: không
5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở KD đồng kiểm soát:
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: đầu tư góp vốn
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo qui định hiện hành
6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay :
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: chưa có
 - Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ
7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- + Chi phí trả trước dài hạn của Công ty phản ánh giá trị của bao bì, chai két, công cụ dụng cụ chờ phân bổ.
 - + Chi phí khác
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước Phân bổ theo đường thẳng
 - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Không có
8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả : Tiền thuê đất, tiền điện, chi phí marketing, chi phí hỗ trợ bán hàng .
Cơ sở để xác nhận những khoản phải trả là hợp đồng, Kwh thực tế sử dụng, theo kế hoạch năm
9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Theo kế hoạch, hợp đồng
10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu :
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu : Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : Chưa đánh giá lại
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng CĐKT là CL tỷ giá phát sinh theo từng thời điểm tỷ giá bình quân liên ngân hàng
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : Sau khi trừ chi phí thuế TNDN hiện hành
11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chuẩn mực số 14
- Doanh thu bán hàng : Đã đồng thời thỏa mãn tất cả 05 điều kiện sau
 - + DN đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm cho người mua
 - + DN không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
 - + DN đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng
 - + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ :
 - Doanh thu hoạt động tài chính : Đã tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện sau
 - + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính .
- + Chi phí tài chính ghi trong báo cáo KQKD là tổng chi phí tài chính phát sinh .
13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại .
- + Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định theo tờ khai thuế TNDN quý
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng: chưa có
14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái
15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

		DVT : Đồng
01. Tiền	Cuối quý	Đầu năm
* Tiền mặt	140,542,709	73,062,067
* Tiền gửi ngân hàng	8,617,350,411	20,554,049,040
* Tiền tương đương tiền		25,000,000,000
Cộng	8,757,893,120	45,627,111,107
02. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối quý	Đầu năm
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
* Tiền gửi có kỳ hạn (ngắn hạn)	-	-
Cộng	-	-

03. Phải thu của khách hàng :	Cuối quý	Đầu năm
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
* Các khoản phải thu của KH chiếm từ 10% trên tổng số phải thu	24,133,271,945	20,011,231,936
- Hệ thống siêu thị Coopmart + siêu thị khác	2,526,681,498	3,674,515,732
- Công ty TNHH TMDV Khang Phúc	5,410,169,123	4,147,701,260
- Hộ kinh doanh Nhữ Thị Mùi		6,146,653,924
- Hộ kinh doanh Đại lý bia Quang Huy	9,526,612,282	-
- Công ty TNHH Bao vì vận chuyển Sài Gòn Hà Nội	6,669,809,042	6,042,361,020
* Các khách hàng phải thu khác	3,949,975,039	2,456,833,892
Cộng	28,083,246,984	22,468,065,828
04. Phải thu khác	Cuối quý	Đầu năm
* Phải thu lãi tiền gửi		16,952,055
* Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
* Phải thu người lao động	312,294,180	130,635,000
* Ký cược, ký quỹ	81,792,941	26,000,000
* Phải thu khác	58,468,945	58,634,599
Cộng	452,556,066	232,221,654
05. Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối quý	Đầu năm
* Hàng tồn kho		
* Tài sản cố định		
* Tài sản khác		
Cộng	-	-
06. Nợ xấu		
07. Hàng tồn kho	Cuối quý	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	13,858,267,694	8,710,525,780
- Công cụ, dụng cụ	1,916,506,403	2,173,807,385
- Thành phẩm	19,652,788,714	12,923,847,298
- Hàng hóa	434,349,154	
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(164,387,268)	(164,387,268)
Cộng	35,697,524,697	23,643,793,195

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
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu quý	8,913,958,699	88,600,274,766	12,597,260,185	1,164,550,227	111,276,043,877
- Mua trong quý	-	(1,015,184,300)	(417,782,865)	(43,636,364)	(1,476,603,529)
- 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	87,585,090,466	12,179,477,320	1,120,913,863	109,799,440,348
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	7,147,665,746	38,085,274,673	10,085,896,551	530,396,602	55,849,233,572
- Khấu hao trong quý	143,333,076	955,157,828	(301,873,773)	(12,840,911)	783,776,220
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	7,290,998,822	39,040,432,501	9,784,022,778	517,555,691	56,633,009,792
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu quý	1,766,292,953	50,515,000,093	2,511,363,634	634,153,625	55,426,810,305
- Tại ngày cuối quý	1,622,959,877	48,544,657,965	2,395,454,542	603,358,172	53,166,430,556

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						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
-Giảm khác (kết chuyển tăng BĐSĐT)						-
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	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	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 kỳ	8,684,151,905					8,684,151,905
- Khấu hao trong quý	1,318,386,098			-	-	1,318,386,098
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	10,002,538,003			-	-	10,002,538,003
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu quý	164,898,574,160					164,898,574,160
- Tại ngày cuối quý	163,580,188,062					163,580,188,062

12. Tăng, giảm BĐS đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
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				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	2,408,250,000	-	-	2,408,250,000
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

13. Chi phí trả trước		Cuối quý		Đầu năm
- Ngắn hạn		920,976,767		326,097,812
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		920,976,767		326,097,812
- Dài hạn		55,852,142,434		21,603,218,549
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		167,270,023		202,707,869
* Tiền thuê đất 75.000m2 Bình Dương		55,684,872,411		21,400,510,680
Cộng		56,773,119,201		21,929,316,361
14. Tài sản khác				
15. Vay và nợ thuê tài chính		Cuối quý		Đầu năm
- Nợ thuê tài chính ngắn hạn		1,143,098,634		1,071,743,198
- Nợ thuê tài chính dài hạn		172,328,334,260		173,226,010,423
- Vay ngắn hạn		15,377,882,649		-
- Vay dài hạn		134,849,643,497		-
Cộng		323,698,959,040		174,297,753,621
16. Phải trả người bán		Cuối quý		Đầu năm
- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
* KH chiếm từ 10% trên tổng số phải trả		45,802,927,768		21,087,129,110
Trong đó :				
- Công ty CP bao bì Biên Hòa		1,401,857,172		1,348,617,050
- Công Ty Liên Doanh TNHH Crown Sài Gòn		4,016,553,693		5,105,911,139
- CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG TIÊU DÙNG BIÊN HÒA		2,318,400,000		2,041,200,000
- CÔNG TY TNHH BẤT ĐỘNG SẢN BÌNH MINH ĐỎ		1,521,046,403		2,490,363,187
- Công ty Cổ phần Alpha Group		2,296,009,000		
- Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-BALL Việt Nam		2,383,112,726		10,101,037,734
- Takasago International (Singapore) PTE.Ltd		1,294,575,980		
- CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 1		30,571,372,794		
* Các khoản phải trả nhà cung cấp dưới 10% trên tổng số phải trả		4,643,875,491		4,030,037,967
Cộng		50,446,803,259		25,117,167,077
17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu quý	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối quý
- Thuế GTGT	-	50,648,128	50,648,128	-
+ Thuế GTGT hàng nội địa				-
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu		50,648,128	50,648,128	-
- Thuế xuất, nhập khẩu				-
- Thuế TNDN	(227,149,043)			(227,149,043)
- Thuế thu nhập cá nhân	4,993,479	396,741,829	306,991,378	94,743,930
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	7,086,023,928	3,750,891,964	749,391,178	10,087,524,714
- Thuế Môn bài				-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		3,537,750	3,537,750	-
Cộng	6,863,868,364	4,201,819,671	1,110,568,434	9,955,119,601
18. Chi phí phải trả		Cuối quý		Đầu năm
- Chi phí vận chuyển		897,100,023		596,671,114
- Chi phí khác		1,298,832,997		623,453,139
- Chi phí hỗ trợ bán hàng		3,629,755,831		2,673,940,934
- Chi chí phí marketing		190,497,940		192,588,875
- Chi phí lãi vay		2,354,673,825		
Cộng		8,370,860,616		4,086,654,062
19. Phải trả khác		Cuối quý		Đầu năm

- Ngắn hạn	2,612,415,600	1,642,195,156
* Tài sản thừa chờ xử lý (TK 3381)	8,868,816	8,868,816
* Kinh phí công đoàn (TK 3382)	295,158,195	132,986,700
* Bảo hiểm xã hội (TK 3383)	717,847,072	388,125
* Bảo hiểm y tế (TK 3384)	135,664,735	9,054,331
* Bảo hiểm thất nghiệp (TK 3386)	28,745,721	
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (3441)	1,095,765,877	740,532,000
* Cổ tức phải trả (TK 33881)	241,910,549	241,910,549
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	88,454,635	508,454,635
- Dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	120,000,000	120,000,000
* Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	120,000,000	120,000,000
20. Doanh thu chưa thực hiện		
21. Trái phiếu phát hành		
22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
23. Dự phòng phải trả dài hạn :	Cuối quý	Đầu năm
* Khoản dự phòng phải trả trợ cấp nghỉ việc cho nhân viên	5,458,205,750	5,750,631,250
Cộng	5,458,205,750	5,750,631,250
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại & Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối quý	Đầu năm
* Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :		
- 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	1,091,641,150	1,150,126,250
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản thuế tài chính	1,978,248,964	1,361,079,623
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho chậm luân chuyển	106,861,729	106,872,289
Cộng	3,176,751,843	2,618,078,162

25. Vốn chủ sở hữu

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

	1	3	4	6	7	9	10	Tổng cộng
	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	
A								10
Số dư tại ngày 01/07/2021	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(11,252,332,951)	177,970,225,155
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(18,344,688,329)	(18,344,688,329)
- Lỗ quí 3/2021							(18,344,688,329)	(18,344,688,329)
Số dư tại ngày 30/09/2021	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(29,597,021,280)	159,625,536,826
Số dư tại ngày 01/07/2022	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(46,479,680,716)	142,742,877,390
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(22,135,894,328)	(22,135,894,328)
- Lỗ quí 3/2022							(22,135,894,328)	(22,135,894,328)
Số dư tại ngày 30/09/2022	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(68,615,575,044)	120,606,983,062

	Cuối quý	Đầu năm
b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của Công ty mẹ	52,615,000,000	52,615,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	32,385,000,000	32,385,000,000
Cộng	85,000,000,000	85,000,000,000
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Quý 3 năm nay	Quý 3 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
<i>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.</i>		
đ- Cổ tức	Cuối quý	Đầu năm
e- Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối quý	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	104,569,834,944	104,569,834,944
29. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán	Cuối quý	Đầu năm
a/ - Tài sản thuê ngoài		
b/ - Tài sản nhận giữ hộ	28,416,120,462	22,924,934,228
* Thành phẩm nước giải khát	28,416,120,462	22,924,934,228
c/ - Ngoại tệ các loại		
* Tiền USD	16,154.66	7,698.33
* 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
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
+ Doanh thu bán hàng	24,107,422,872	4,023,408,025
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	585,845,697	194,986,863
Cộng	24,693,268,569	4,218,394,888
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Trong đó :		
+ Chiết khấu thương mại	1,514,418,374	257,215,798
Cộng	1,514,418,374	257,215,798
3. Giá vốn hàng bán	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Giá vốn của dịch vụ đã bán	2,208,000	

- Giá vốn hàng bán	23,878,333,872	10,720,710,370
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	23,880,541,872	10,720,710,370
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,438,604	440,966,782
- Lãi chênh lệch tỷ giá	3,954,323	
Cộng	8,392,927	440,966,782
5. Chi phí tài chính	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền vay	3,957,500,045	3,852,399,197
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	34,924,552	5,445,300
Cộng	3,992,424,597	3,857,844,497
6. Thu nhập khác	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	520,600,000	
- Thu từ các khoản hỗ trợ từ đơn vị khác	131,090,614	
- Các khoản khác	529,144,022	2,291
Cộng	1,180,834,636	2,291
7. Chi phí khác	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Nộp phạt vi phạm hành chính	3,537,750	
- Chi phí thuê đất	566,913,954	371,079,849
- Các khoản khác	3,336	438
Cộng	570,455,040	371,080,287
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	6,522,584,988	4,158,688,455
+ Chi phí nhân viên	2,980,321,461	2,217,740,318
+ Chi phí thuê đất	(95,077,381)	92,253,921
+ Chi phí khấu hao	458,449,820	453,618,091
+ Chi phí khác	341,953,397	98,583,133
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,836,937,691	1,296,492,992
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	11,717,240,353	3,838,259,850
+ Chi phí nhân viên	3,455,332,096	2,446,778,402
+ Chi phí quảng cáo	2,051,959,545	186,146,910
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	267,868,452	23,092,055
+ Chi phí thuê đất	3,200,903,016	
+ Chi phí vận chuyển	528,031,426	437,273,121
+ Chi phí khấu hao	468,731,879	400,073,040
+ Chi phí khác	1,744,413,939	344,896,322
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	13,841,058,857	2,190,816,373
- Chi phí nhân công	12,656,829,903	9,312,044,310
- Chi phí khấu hao	3,578,765,847	1,702,184,183
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,831,187,180	1,267,329,685
- Chi phí thuê đất	3,141,505,811	3,328,837,113
- Chi phí khác	4,003,377,080	927,279,907

Cộng	39,052,724,678	18,728,491,571
10. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Cộng	-	-
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(179,274,764)	(199,746,967)
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	Cuối quý	Đầu năm
* Quỹ khen thưởng	-	-
* Quỹ phúc lợi	5,650,134	5,650,134
Cộng	5,650,134	5,650,134
VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ		

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 30/09/2022, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

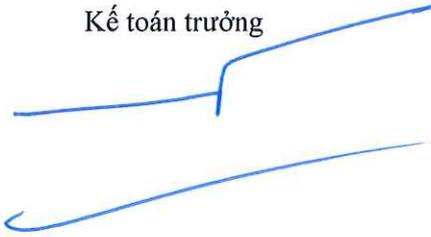
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu /(phải trả) (VND)
Tổng công ty Cp Bia Rượu nước giải khát Sài Gòn	Công ty mẹ	Bán hàng	23,683,258
Công Ty Liên Doanh TNHH Crown Sài Gòn	Bên liên quan	Mua hàng	4,016,553,693
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Bên liên quan	Mua hàng	2,383,112,726
		Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
Thu nhập của nhân sự quản lý chủ chốt :			
Thu nhập Ban Điều hành		300,336,439	610,515,018
Neo Hock Tai Schubert		300,336,439	300,826,077
Nguyễn Thuý Phượng		-	154,580,987
Nguyễn Thanh Hải		-	155,107,954
Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát		227,378,123	94,676,919
Neo Gim Siong Bennet		30,000,000	
Trần Đức Hòa		21,000,000	
Phạm Tấn Lợi		21,000,000	
Phạm Trung Kiên		21,000,000	
Trịnh Huy Hóa		21,000,000	
Nguyễn Phước Thoại		89,378,123	94,676,919
Nguyễn Thị Ngọc Dung		12,000,000	
Nguyễn Hoàng Hiệp		12,000,000	

Lập biểu

Kế toán trưởng

TP.HCM, ngày 12 tháng 10 năm 2022

Người đại diện theo pháp luật


Bùi Thị Kim Chi

Nguyễn Thuý Phượng

Neo Hock Tai Schubert