

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 : 38367176
Mã số thuế: 0300584564

BÁO CÁO TÀI CHÍNH **QUÝ 2 NĂM 2024**

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| - 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 |

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 B01-DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2024	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		118,966,710,883	148,234,747,065
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		35,327,196,471	105,381,973,891
1. Tiền	111		15,327,196,471	25,381,973,891
2. Các khoản tương đương tiền	112		20,000,000,000	80,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		40,000,000,000	
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		40,000,000,000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		10,299,694,611	5,502,460,456
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		9,582,095,556	6,628,368,650
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		179,830,952	179,110,665
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		2,372,398,976	529,612,014
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		17,135,610,528	19,683,199,606
1. Hàng tồn kho	141		17,181,386,715	21,246,091,994
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(45,776,187)	(1,562,892,388)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16,204,209,273	17,667,113,112
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,100,931,284	1,087,853,592
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		14,876,128,945	16,579,259,520
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		227,149,044	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		527,927,833,253	539,424,006,916
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,005,000,000	7,005,000,000
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		7,005,000,000	7,005,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		207,379,427,887	212,899,031,951

1. Tài sản cố định hữu hình	221	52,956,291,092	55,867,783,528
- Nguyên giá	222	118,463,084,159	119,166,689,159
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(65,506,793,067)	(63,298,905,631)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	154,423,136,795	157,031,248,423
- Nguyên giá	225	173,582,726,065	173,582,726,065
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(19,159,589,270)	(16,551,477,642)
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	246,440,592,887	251,574,371,963
- Nguyên giá	231	257,975,775,291	257,975,775,291
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	(11,535,182,404)	(6,401,403,328)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	972,859,822	972,859,822
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	972,859,822	972,859,822
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6,500,000,000	6,500,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6,500,000,000	6,500,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	59,629,952,657	60,472,743,180
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	53,741,152,732	54,851,683,857
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	4,162,235,694	3,866,761,507
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	1,726,564,231	1,754,297,816
+ Vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263A	1,726,564,231	2,152,497,414
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	646,894,544,136	687,658,753,981

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2024	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		690,857,452,304	699,391,878,591
I. Nợ ngắn hạn	310		513,575,280,820	521,371,748,436
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		21,350,179,410	21,464,318,968
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		193,503,947	508,340,338
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		3,664,608,981	9,553,484,210
4. Phải trả người lao động	314		686,070,600	3,979,201,474
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		47,013,847,763	45,511,202,182
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		165,116,880	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		1,695,474,289	1,644,472,755
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		438,800,828,816	438,705,078,375
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	177,282,171,484	178,020,130,155
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	3,418,779,000	3,418,779,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	170,090,455,484	170,828,414,155
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	3,772,937,000	3,772,937,000
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	(43,962,908,168)	(11,733,124,610)
I. Vốn chủ sở hữu	410	(43,962,908,168)	(11,733,124,610)
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	(233,185,466,274)	(200,955,682,716)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(200,955,682,716)	(81,703,737,872)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(32,229,783,558)	(119,251,944,844)
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	646,894,544,136	687,658,753,981

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thúy Phương

Lập ngày 10 tháng 07 năm 2024

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Tấn Lợi

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHƯƠNG DƯƠNG

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

Mã Số Thuế: 0300584564

Mẫu số B02b-DN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 2/2024		Lũy kế từ đầu năm đến Ngày 30/06	
		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	43,806,390,816	1,580,168,982	102,881,027,479	67,488,964,865
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2,006,831,836	237,422,530	4,277,100,554	2,449,597,844
- Chiết khấu thương mại	04	2,006,831,836	237,422,530	4,277,100,554	2,449,597,844
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	41,799,558,980	1,342,746,452	98,603,926,925	65,039,367,021
4. Giá vốn hàng bán	11	29,336,102,420	2,615,830,457	69,406,689,060	47,230,764,107
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	12,463,456,560	(1,273,084,005)	29,197,237,865	17,808,602,914
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	520,113,056	684,291,484	1,657,829,969	790,405,993
7. Chi phí tài chính	22	10,112,784,544	4,102,464,551	20,045,445,741	8,007,676,684
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	10,112,784,544	4,101,306,662	20,045,340,317	7,973,275,519
8. Chi phí bán hàng	25	11,922,069,556	23,441,509,342	29,567,894,007	34,142,528,557
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3,094,933,746	6,402,913,484	8,172,112,611	12,779,495,541
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30	(12,146,218,230)	(34,535,679,898)	(26,930,384,525)	(36,330,691,875)
11. Thu nhập khác	31	1,732,231,312	601,441,580	1,761,338,211	778,786,583
+ Tổng thu nhập khác	31A	1,732,231,312	601,441,580	1,761,338,211	778,786,583
12. Chi phí khác	32	4,752,730,632	1,440,018,266	7,356,211,431	2,690,745,752
+ Tổng chi phí khác	32A	4,752,730,632	1,440,018,266	7,356,211,431	2,690,745,752
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	(3,020,499,320)	(838,576,686)	(5,594,873,220)	(1,911,959,169)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	(15,166,717,550)	(35,374,256,584)	(32,525,257,745)	(38,242,651,044)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	95,282,899	(96,729,510)	(295,474,187)	(172,309,558)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	(15,262,000,449)	(35,277,527,074)	(32,229,783,558)	(38,070,341,486)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thúy Phương

Lập ngày 10 tháng 07 năm 2024



Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Tấn Lợi

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT CHUÔNG DƯƠNG

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

Mã Số Thuế: 0300584564

BẢNG TỔNG HỢP THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC
Quý 2 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Mã số	Nội dung	TRONG KỲ BÁO CÁO			LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM		
		Dư đầu kỳ	Phải nộp	Đã nộp	Dư đầu năm	Phải nộp	Đã nộp
10	1. Thuế GTGT phải nộp		78,223,133	78,223,133		78,223,133	
11	- Thuế GTGT						
12	- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		78,223,133	78,223,133		78,223,133	
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						
50	5. Thuế thu nhập cá nhân	(227,149,044)			5,840,404,177	6,067,553,221	(227,149,044)
60	6. Thuế tài nguyên	(6,849,885)	157,504,129	100,995,706	40,813,239	412,147,777	49,658,538
70	7. Thuế nhà đất	12,657,092,601	7,749,489,589	20,330,638,390	176,012,928	21,447,186,094	21,547,255,222
71	- Thuế nhà đất	12,657,092,601	7,749,489,589	20,330,638,390	176,012,928	21,447,186,094	21,547,255,222
72	- Tiền thuế đất						
80	8. Các loại thuế khác					7,000,000	
90	9. Phí, lệ phí và các loại khác	3,496,253,866	42,752,777		3,496,253,866	42,752,777	3,539,006,643
	Tổng cộng	15,919,347,538	8,027,969,628	20,509,857,229	9,553,484,210	28,112,179,353	3,437,459,937

Người lập
(Ký, họ tên)

Bùi Thị Kim Chi

Ngày 10 tháng 07 năm 2024

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thủy Phương

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)

Sáu tháng đầu năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Ngày 30/06	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(32,525,257,745)	(38,242,651,044)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		10,653,383,140	7,648,090,502
- Các khoản dự phòng	03		(1,915,315,799)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(1,515,060)	(61,158,251)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(34,195,646,165)	(15,560,841,264)
- Chi phí lãi vay	06		7,408,557,180	7,417,488,112
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động				
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3,094,103,580)	23,304,422,575
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4,490,638,462	(21,565,839,960)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(20,087,524,920)	(2,860,449,447)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,097,453,433	(17,395,700,450)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			(5,652,272,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(6,067,553,221)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		42,932,749,561	535,808,523
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(111,122,000)	(49,865,066,246)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(31,415,256,714)	(112,298,168,950)
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			(1,082,306,937)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(40,000,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,360,479,294	176,747,742
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(38,639,520,706)	(905,559,195)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến Ngày 30/06	
			Năm nay	Năm trước
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			132,811,305,276
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(19,980,375,906)
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			112,830,929,370
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(70,054,777,420)	(372,798,775)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		105,381,973,891	27,854,020,675
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			19,580,218
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		35,327,196,471	27,500,802,118

Lập ngày 10 tháng 07 năm 2024

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)




Phạm Tấn Lợi



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 2 năm 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

1. Hình thức sở hữu vốn Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh :Theo giấy chứng nhận ĐKKD số 4103002362 do Sở KH&ĐT cấp ngày 02/06/2004. Theo giấy chứng nhận ĐKDN số 0300584564, đăng ký thay đổi lần 15 ngày 08/11/2023
3. Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất, mua bán đồ uống. Sản xuất, kinh doanh NLV, bao bì, thiết bị, công nghệ ngành sản xuất đồ uống. Kinh doanh nhà. Môi giới bất động sản.
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính .

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán : Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán Việt Nam
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán hiện hành

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo chuẩn mực kế toán Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn hoặc ngắn hạn, các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền với số tiền có thể xác định rõ ràng và ít chịu rủi ro liên quan đến việc thay đổi giá trị.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : tỷ giá bán ra của ngân hàng đang giao dịch với công ty theo thời điểm.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Vật tư gồm giá mua, CP vận chuyển bốc xếp, thuế nhập khẩu (nếu có), thành phẩm gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: 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, thuế tài chính) : Theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao theo đường thẳng

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Không có

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Không
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: không

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở KD đồng kiểm soát:
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: đầu tư góp vốn
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo qui định hiện hành

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay :

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: chưa có
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

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

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

		ĐVT : Đồng	
01. Tiền	Cuối quý	Đầu năm	
* Tiền mặt	44,958,967	44,065,163	
* Tiền gửi ngân hàng	15,282,237,504	25,337,908,728	
* Tiền tương đương tiền	20,000,000,000	80,000,000,000	
Cộng	35,327,196,471	105,381,973,891	
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)	40,000,000,000	-	
Cộng	40,000,000,000	-	

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	7,152,489,840	2,857,991,487
- Hệ thống siêu thị Coopmart + siêu thị khác	2,649,986,947	2,159,571,322
- CÔNG TY TNHH LỚP KUMHO VIỆT NAM	2,971,633,048	
- Công ty Cổ phần Song Mã Việt	456,922,900	576,922,900
- Tổng công ty CP Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn	1,073,946,945	
- Hộ kinh doanh Khánh Ngọc		121,497,265
* Các khách hàng phải thu khác	2,429,605,716	3,770,377,163
Cộng	9,582,095,556	6,628,368,650
04. Phải thu khác	Cuối quý	Đầu năm
* Phải thu lãi tiền gửi	570,082,191	274,246,576
* Phải thu về cô tức và lợi nhuận được chia		
* Phải thu người lao động	187,960,020	127,990,816
* Ký cược, ký quỹ	106,792,941	66,792,941
* Phải thu khác	1,507,563,824	60,581,681
Cộng	2,372,398,976	529,612,014
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	7,821,642,611	7,898,130,730
- Công cụ, dụng cụ	1,509,718,640	1,832,580,983
- Thành phẩm	7,850,025,464	11,316,748,045
- Hàng hóa	-	198,632,236
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(45,776,187)	(1,562,892,388)
Cộng	17,135,610,528	19,683,199,606

T. 14/11/2014

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/tài Tr/dẫn	Thiết bị d/cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu quý	8,913,958,699	96,732,357,461	12,288,731,576	1,231,641,423	119,166,689,159
- Mua trong quý	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán		93,605,000	610,000,000		703,605,000
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,913,958,699	96,638,752,461	11,678,731,576	1,231,641,423	118,463,084,159
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý	8,027,298,502	45,478,558,506	10,504,394,950	744,399,892	64,754,651,850
- Khấu hao trong quý	120,139,555	1,174,734,017	121,659,312	39,213,333	1,455,746,217
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán		93,605,000	610,000,000		703,605,000
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,147,438,057	46,559,687,523	10,016,054,262	783,613,225	65,506,793,067
Giá trị còn lại					-
- Tại ngày đầu quý	886,660,197	51,253,798,955	1,784,336,626	487,241,531	54,412,037,309
- Tại ngày cuối quý	766,520,642	50,079,064,938	1,662,677,314	448,028,198	52,956,291,092

1/2/2018

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	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	17,855,533,456					17,855,533,456
- Khấu hao trong quý	1,304,055,814			-	-	1,304,055,814
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	19,159,589,270			-	-	19,159,589,270
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu quý	155,727,192,609					155,727,192,609
- Tại ngày cuối quý	154,423,136,795					154,423,136,795

12. Tăng, giảm BĐS đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	255,567,525,291	-	-	255,567,525,291
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	255,567,525,291			255,567,525,291
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	8,968,292,866	2,566,889,538	-	11,535,182,404
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	8,968,292,866	2,566,889,538		11,535,182,404
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	246,599,232,425	-	-	244,032,342,887
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà kho	246,599,232,425			244,032,342,887
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá	2,408,250,000			2,408,250,000
- Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại	2,408,250,000	-	-	2,408,250,000
- Quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

13. Chi phí trả trước		Cuối quý		Đầu năm
- Ngắn hạn		1,100,931,284		1,087,853,592
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		1,100,931,284		1,087,853,592
- Dài hạn		53,741,152,732		54,851,683,857
* Bao bì				
* Công cụ dụng cụ		943,644,073		1,229,214,126
* Tiền thuê đất 75.000m2 Bình Dương		52,797,508,659		53,622,469,731
Cộng		54,842,084,016		55,939,537,449
14. Tài sản khác				
15. Vay và nợ thuê tài chính		Cuối quý		Đầu năm
- Nợ thuê tài chính ngắn hạn		1,325,146,624		1,229,396,183
- Nợ thuê tài chính dài hạn		170,090,455,484		170,828,414,155
- Vay ngắn hạn		437,475,682,192		437,475,682,192
- Vay dài hạn				
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
Cộng		608,891,284,300		609,533,492,530
16. Phải trả người bán		Cuối quý		Đầu năm
- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
* KH chiếm từ 10% trên tổng số phải trả		18,959,355,230		18,000,724,953
Trong đó :				
- Công ty CP bao bì Biên Hòa		662,574,114		102,407,760
- Công Ty Liên Doanh TNHH Crown Sài Gòn				5,576,256,466
- CÔNG TY CỔ PHẦN HÀNG TIÊU DÙNG BIÊN HÒA		705,600,000		
- CÔNG TY TNHH BẤT ĐỘNG SẢN BÌNH MINH ĐỎ		1,617,095,785		1,477,560,727
- CÔNG TY CP TM VÀ DỊCH VỤ CUỘC SỐNG VIỆT				1,155,000,000
- Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-BALL Việt Nam		5,494,658,127		
- Takasago International (Singapore) PTE.Ltd		789,927,204		
- 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		2,390,824,180		3,463,594,015
Cộng		21,350,179,410		21,464,318,968
17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đầu quý	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối quý
- Thuế GTGT	-	78,223,133	78,223,133	-
+ Thuế GTGT hàng nội địa	-			-
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	78,223,133	78,223,133	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-			-
- Thuế TNDN	(227,149,044)			(227,149,044)
- Thuế thu nhập cá nhân	(6,849,885)	157,504,129	100,995,706	49,658,538
- Thuế tài nguyên	-			-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	12,657,092,601	7,749,489,589	20,330,638,390	75,943,800
- Thuế Môn bài	-			-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp l	3,496,253,866	42,752,777		3,539,006,643
Cộng	15,919,347,538	8,027,969,628	20,509,857,229	3,437,459,937
18. Chi phí phải trả		Cuối quý		Đầu năm
- Chi phí vận chuyển		842,881,728		431,181,828
- Chi phí khác		634,154,709		1,593,877,467
- Chi phí hỗ trợ bán hàng		1,751,528,477		1,339,836,874
- Chi chí phí marketing		211,778,459		67,066,387
- Chi phí lãi vay		15,736,269,129		3,680,497,324
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		27,837,235,261		38,398,742,302

Cộng	47,013,847,763	45,511,202,182
19. Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
- Ngắn hạn	1,695,474,289	1,644,472,755
* Tài sản thừa chờ xử lý (TK 3381)	8,868,816	8,868,816
* Kinh phí công đoàn (TK 3382)	128,717,434	
* Bảo hiểm xã hội (TK 3383)	388,124	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)	1,298,080,400	1,356,460,400
* Cổ tức phải trả (TK 33881)	241,910,549	241,910,549
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	8,454,635	27,790,534
- Dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
* Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3,418,779,000	3,418,779,000
* Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	3,418,779,000	3,418,779,000
20. Doanh thu chưa thực hiện	165,116,880	
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	3,772,937,000	3,772,937,000
Cộng	3,772,937,000	3,772,937,000
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại & Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối quý	Đầu năm
* <i>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :</i>		
- <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</i>	754,587,400	754,587,400
- <i>Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản thuế tài chính</i>	3,398,493,058	3,005,312,378
- <i>Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho chậm luân chuyển</i>	9,155,236	106,861,729
Cộng	4,162,235,694	3,866,761,507

25. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
A	1	3	4	6	7	9	10	10
Số dư tại ngày 01/04/2023	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(84,496,552,284)	104,726,005,822
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(35,277,527,074)	(35,277,527,074)
- Lỗ quĩ 2/2023							(35,277,527,074)	(35,277,527,074)
Số dư tại ngày 30/06/2023	85,000,000,000	-	(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(119,774,079,358)	69,448,478,748
Số dư tại ngày 01/04/2024	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(217,923,465,825)	(28,700,907,719)
*Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(15,262,000,449)	(15,262,000,449)
- Lỗ quĩ 2/2024							(15,262,000,449)	(15,262,000,449)
Số dư tại ngày 30/06/2024	85,000,000,000		(347,276,838)	-	104,569,834,944	-	(233,185,466,274)	(43,962,908,168)

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

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:			
+ Vốn góp đầu năm		85,000,000,000	85,000,000,000
+ Vốn góp cuối năm		85,000,000,000	85,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			

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

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

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		4,061,677,317	2,411,347,126
* Thành phẩm nước giải khát :		4,061,677,317	2,411,347,126
c/ - Ngoại tệ các loại			
* Tiền USD		5,628.73	414.48
* 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

		ĐVT : đồng	
		Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			
+ Doanh thu bán hàng hóa			61,799,637
+ Doanh thu bán thành phẩm		37,662,648,053	(2,173,115,953)
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		96,355,454	
+ Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư		5,798,161,320	3,587,416,520
+ Doanh thu khác		249,225,989	104,068,778
Cộng		43,806,390,816	1,580,168,982
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
Trong đó :			
+ Chiết khấu thương mại		2,006,831,836	237,422,530

Cộng	2,006,831,836	237,422,530
3. Giá vốn hàng bán	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Giá vốn của dịch vụ đã bán	10,601,372	
- Giá vốn hàng bán của thành phẩm và hàng hóa	28,319,758,774	2,062,245,692
- Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	2,461,657,958	553,584,765
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1,455,915,684)	
Cộng	29,336,102,420	2,615,830,457
4- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	520,113,056	78,704,293
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		552,500,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá		53,087,191
Cộng	520,113,056	684,291,484
5. Chi phí tài chính	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi phí lãi vay	10,112,784,544	4,101,306,662
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		1,157,889
Cộng	10,112,784,544	4,102,464,551
6. Thu nhập khác	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	396,090,000	
- Thu phạt vi phạm hợp đồng ;	9,075,768	16,041,700
- Thu từ các khoản hỗ trợ từ đơn vị khác		556,464,120
- Các khoản khác	1,327,065,544	28,935,760
Cộng	1,732,231,312	601,441,580
7. Chi phí khác	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Nộp phạt vi phạm hành chính	42,752,777	14,200,000
- Thanh lý TSCĐ, CCDC, vật tư, ...	1,516,009,976	
- Chi phí thuê đất	1,749,317,390	710,569,314
- Chi phí khấu hao	1,385,628,787	635,051,689
- Các khoản khác	59,021,702	80,197,263
Cộng	4,752,730,632	1,440,018,266
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	3,094,933,746	6,402,913,484
+ Chi phí nhân viên	266,295,080	3,500,647,022
+ Chi phí thuê đất	129,532,891	142,569,140
+ Chi phí khấu hao	293,957,800	293,957,800
+ Chi phí khác	1,766,769,179	333,098,940
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	638,378,796	2,132,640,582
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	11,922,069,556	23,441,509,342
+ Chi phí nhân viên	3,534,300,698	4,757,923,817
+ Chi phí quảng cáo	192,067,996	980,078,540
+ Chi phí hỗ trợ bán hàng	20,587,122	758,561,592
+ Chi phí thuê đất	6,326,534,949	14,909,948,016
+ Chi phí vận chuyển	1,095,046,247	876,644,725
+ Chi phí khấu hao	398,901,578	398,901,578
+ Chi phí khác	354,630,966	759,451,074



9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	25,674,236,448	27,785,182,843
- Chi phí nhân công	7,917,889,518	12,927,582,561
- Chi phí khấu hao	2,687,322,879	2,697,785,084
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9,241,753,289	2,834,811,901
- Chi phí thuê đất	6,531,589,153	15,218,716,996
- Chi phí khác	1,674,667,396	3,208,561,500
Cộng	53,727,458,683	64,672,640,885
10. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Cộng	-	-
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	95,282,899	(96,729,510)
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)
Công ty CP Bia NGK Sài Gòn Tây Đô	Bên liên quan	Nhận cổ tức	

Cho đến ngày 30/06/2024, 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 Bên liên quan	Bán hàng	1,073,946,945
Công ty TNHH Trung Tâm Mê Linh	Sabeco Bên liên quan	Bán hàng	5,562,490
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Bia Sài Gòn	Sabeco Bên liên quan	Bán hàng	5,543,348
CÔNG TY CỔ PHẦN BIA SÀI GÒN-LÂM ĐỒNG	Sabeco Bên liên quan	Bán hàng	3,200,727
Công ty TNHH MTV Bia Sài Gòn - Sóc Trăng	Sabeco Bên liên quan	Bán hàng	45,414,654
Công ty TNHH MM MEGA MARKET (Việt Nam)	Thaibev Bên liên quan	Bán hàng	380,468,742
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Thaibev Bên liên quan	Bán hàng (dịch vụ)	152,716,904
CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN CƠ KHÍ SA BE CO	Sabeco Bên liên quan	Mua hàng	9,240,000
Công Ty TNHH Lon Nước giải khát TBC-Ball Việt Nam	Thaibev Bên liên quan	Mua hàng	5,494,658,127

Thu nhập của nhân sự quản lý chủ chốt :	Từ 01/04/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/04/2023 đến 30/06/2023
Thu nhập Ban Điều hành	180,245,722	555,827,319
Nguyễn Ngọc Huy Dũng	-	316,547,552
Nguyễn Thuý Phương	180,245,722	239,279,767
Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát	233,193,570	237,005,203
Neo Gim Siong Bennet	-	30,000,000
Tan Teck Chuan Lester	30,000,000	-
Trần Đức Hòa	21,000,000	21,000,000
Phạm Tấn Lợi	21,000,000	21,000,000
Phạm Trung Kiên	21,000,000	21,000,000
Trịnh Huy Hóa	-	7,000,000
Lê Tuấn	21,000,000	14,000,000
Nguyễn Phước Thoại	95,193,570	99,005,203
Nguyễn Thị Ngọc Dung	12,000,000	12,000,000
Nguyễn Hoàng Hiệp	12,000,000	12,000,000

Lập biểu

Kế toán trưởng

TP.HCM, ngày 10 tháng 07 năm 2024

Người đại diện theo pháp luật

Bùi Thị Kim Chi

Nguyễn Thuý Phương



Phạm Tấn Lợi

