

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA443 Lý Thường Kiệt, P.8, Q. Tân
Bình, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT - BTC.
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

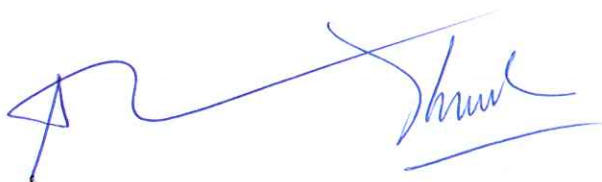
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		717.842.244.494	487.020.338.949
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8.792.740.635	29.108.008.759
1 Tiền	111		7.068.275.946	22.483.544.070
2 Các khoản tương đương tiền	112		1.724.464.689	6.624.464.689
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		60.112.554.887	41.926.824.337
1 Chứng khoán kinh doanh	121		5.032.544.826	5.032.544.826
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(1.919.989.939)	(2.105.720.489)
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		57.000.000.000	39.000.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		585.262.053.807	349.526.280.487
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		450.728.818.542	228.827.148.742
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8.785.924.797	5.219.605.251
3 Các khoản phải thu khác	136		136.627.042.710	126.359.258.736
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(10.879.732.242)	(10.879.732.242)
IV Hàng tồn kho	140		30.841.890.685	31.828.791.426
1 Hàng tồn kho	141		32.085.709.101	33.072.609.842
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.243.818.416)	(1.243.818.416)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		32.833.004.481	34.630.433.940
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3.013.542.136	2.567.889.903
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		27.431.612.682	29.951.221.316
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2.387.849.663	2.111.322.721
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.357.188.544.265	1.359.808.067.259
I Các khoản phải thu dài hạn	210		23.000.000	23.000.000
1 Phải thu dài hạn khác	216		23.000.000	23.000.000
II Tài sản cố định	220		167.987.132.265	168.785.016.447
1 Tài sản cố định hữu hình	221		166.913.130.343	167.625.334.777
- Nguyên giá	222		437.750.413.689	433.491.319.939
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(270.837.283.346)	(265.865.985.162)
2 Tài sản cố định vô hình	227		1.074.001.922	1.159.681.670
- Nguyên giá	228		11.349.805.943	11.349.805.943
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10.275.804.021)	(10.190.124.273)
III Tài sản dở dang dài hạn	240		7.431.344.133	8.987.682.730
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7.431.344.133	8.987.682.730
IV Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.166.573.825.000	1.166.573.825.000
1 Đầu tư vào công ty con	251		1.166.573.825.000	1.166.573.825.000
V Tài sản dài hạn khác	260		15.173.242.867	15.438.543.082
1 Chi phí trả trước dài hạn	261		12.743.713.323	13.009.013.538
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2.429.529.544	2.429.529.544
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.075.030.788.760	1.846.828.406.208

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		786.435.494.555	552.342.160.103
I Nợ ngắn hạn	310		771.636.566.381	538.894.013.763
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		519.706.588.301	132.386.489.897
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		203.531.457.513	362.832.296.193
3 Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.093.615.820	11.299.254.010
4 Phải trả ngắn hạn khác	319		2.119.355.862	1.636.303.792
5 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		36.063.960.455	23.618.081.441
6 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7.121.588.430	7.121.588.430
II Nợ dài hạn	330		14.798.928.174	13.448.146.340
1 Phải trả dài hạn khác	337		2.941.077.272	2.941.077.272
2 Dự phòng phải trả dài hạn (*)	342		11.857.850.902	10.507.069.068
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.288.595.294.205	1.294.486.246.105
I Vốn chủ sở hữu	410		1.288.595.294.205	1.294.486.246.105
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		187.526.870.000	187.526.870.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		187.526.870.000	187.526.870.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		485.821.358.351	485.821.358.351
3 Quỹ đầu tư phát triển	418		581.629.011.445	581.629.011.445
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		33.618.054.409	39.509.006.309
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		39.509.006.309	18.023.537.990
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(5.890.951.900)	21.485.468.319
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.075.030.788.760	1.846.828.406.208

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2023




Nguyễn Thị Ái
Người lập



Đinh Thị Thu Vân
Kế toán trưởng




Nguyễn Quốc Hoàng
Tổng giám đốc


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		106.732.077.395	111.125.927.107	106.732.077.395	111.125.927.107
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		127.098.029	601.676.132	127.098.029	601.676.132
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		106.604.979.366	110.524.250.975	106.604.979.366	110.524.250.975
4 Giá vốn hàng bán	11		100.943.690.157	97.255.893.033	100.943.690.157	97.255.893.033
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.661.289.209	13.268.357.942	5.661.289.209	13.268.357.942
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.853.682.128	2.728.534.035	1.853.682.128	2.728.534.035
7 Chi phí tài chính	22		453.326.817	36.371.199	453.326.817	36.371.199
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		628.580.439	-	628.580.439	-
8 Chi phí bán hàng	25		395.444.776	91.299.460	395.444.776	91.299.460
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		12.900.044.162	7.580.653.040	12.900.044.162	7.580.653.040
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(6.233.844.418)	8.288.568.278	(6.233.844.418)	8.288.568.278
11 Thu nhập khác	31		352.507.098	387.288.435	352.507.098	387.288.435
12 Chi phí khác	32		9.614.580	1.472.072	9.614.580	1.472.072
13 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		342.892.518	385.816.363	342.892.518	385.816.363
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(5.890.951.900)	8.674.384.641	(5.890.951.900)	8.674.384.641
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	1.559.878.820	-	1.559.878.820
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(5.890.951.900)	7.114.505.821	(5.890.951.900)	7.114.505.821


Nguyễn Thị Ái
Người lập


Đinh Thị Thu Vân
Kế toán trưởng

TP/HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2023


CÔNG TY
CỔ PHẦN
BIBICA
Nguyễn Quốc Hoàng
Tổng giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 1 năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		(5.890.951.900)	8.674.384.641
2 Điều chỉnh cho các khoản			-	7.365.497.163
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5.056.977.932	3.525.889.632
- Các khoản dự phòng	03		1.165.051.284	(36.263.024)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		178.724.979	797.891.356
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.393.875.871)	3.077.979.199
- Chi phí lãi vay	06		453.326.817	-
3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(430.746.759)	16.039.881.804
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(233.492.691.628)	364.839.700.989
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		986.900.741	3.403.189.468
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		222.324.193.624	(324.615.917.372)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(180.352.018)	3.291.801.666
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.109.427.276)	(4.091.560.049)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	(4.286.899.494)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(13.902.123.316)	54.580.197.012
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		(2.702.755.153)	(12.553.475.962)
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		(18.000.000.000)	(11.923.271.068)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	20.337.671.642
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(33.319.050.000)
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		1.393.875.871	1.777.067.363
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(19.308.879.282)	(35.681.058.025)
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
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		1.393.875.871	1.777.067.363
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(19.308.879.282)	(35.681.058.025)
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		-	(413.800.000)
3 Tiền thu từ đi vay	33		12.445.879.014	
4 Tiền trả nợ gốc vay	34			-
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
1 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		12.445.879.014	(413.800.000)
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 +30 + 40)	50		(20.765.123.584)	18.485.338.987
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		29.108.008.759	202.635.407.119
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		449.855.460	(797.891.356)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		8.792.740.635	220.322.854.750

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2023



Nguyễn Thị Ái
Người lập



Đinh Thị Thu Vân
Kế toán trưởng



CÔNG TY
CỔ PHẦN
BIBICA
Nguyễn Quốc Hoàng
Tổng giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

- Công ty Cổ phần Bibica được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 3600363970 ngày 25/06/2015 - Số ĐKKD gốc: 059167, do phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư Đồng Nai cấp ngày 16/01/1999 (đăng ký thay đổi lần 6 ngày 05/11/2015).

- Trụ sở chính của công ty đặt tại số : 443 - Lý Thường Kiệt, Phường 8, Quận Tân Bình, TPHCM, Việt Nam

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất công nghiệp và kinh doanh các mặt hàng thực phẩm và xuất nhập khẩu.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, mua bán các sản phẩm: đường, bánh, kẹo, nha, rượu (thức uống có cồn), bột dinh dưỡng, sữa và các sản phẩm từ sữa, sữa đậu nành, nước giải khát, bột giải khát (Không sản xuất tại trụ sở công ty).

- Kinh doanh bất động sản - chỉ thực hiện theo khoản 1 Điều 10 Luật kinh doanh bất động sản.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày kết thúc năm 31/12 (trong vòng 12 tháng).

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

- Trong kỳ doanh nghiệp hoạt động sản xuất kinh doanh bình thường.

6. Bộ máy hoạt động

Các đơn vị trực thuộc

- Nhà máy Bibica Biên Hòa.

Địa chỉ : Khu Công Nghiệp Biên Hòa I, P. An Bình, TP. Biên Hòa, T. Đồng Nai, Việt Nam.

- Nhà máy Bibica Hà Nội.

Địa chỉ : Khu Công Nghiệp Sài Đồng B,P. Sài Đồng, Q.Long Biên, TP. Hà Nội, Việt Nam.

Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của tập đoàn trong năm báo cáo :
Không phát sinh

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

1. Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 hàng năm

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và thông tư số 202/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

- Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1 . Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con). Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

- Báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho cùng kỳ với báo cáo tài chính của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

- Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

- Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

- Công ty Cổ phần Bibica được thành lập tại Việt Nam và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 3600363970 ngày 25/06/2015 - Số ĐKKD gốc: 059167, do phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư Đồng Nai cấp ngày 16/01/1999 (đăng ký thay đổi lần 6 ngày 05/11/2015).

- Trụ sở chính của công ty đặt tại số : 443 - Lý Thường Kiệt, Phường 8, Quận Tân Bình, TPHCM, Việt Nam

- Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

- Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản thuần của các Công ty con được xác định và trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu

2 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3 . Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

- Các khoản chứng khoán nắm giữ vì mục đích kinh doanh tại thời điểm báo cáo, nhằm mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời.

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

- Các khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo và không được phân loại là tương đương tiền.

c. Các khoản cho vay

- Các khoản cho vay không bao gồm các nội dung được phản ánh ở chỉ tiêu "Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn" có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 01 chu kỳ kinh doanh thông thường tại thời điểm báo cáo, như cho vay bằng kế ước, hợp đồng vay giữa 02 bên.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng, từng loại nguyên tệ phát sinh trong quan hệ mua bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ theo thỏa thuận giữa Công ty với khách hàng.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của từng khoản nợ hoặc mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra đối với từng khoản nợ phải thu.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền cuối kỳ.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6-30	6 - 12 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-10	3 - 5 năm
- Các tài sản cố định khác	4-20	4 - 7 năm
- Phần mềm quản lý	2-20	3 - 5 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn sẽ được phân bổ đều theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian được cấp quyền sử dụng đất.		

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác phát sinh có liên quan đến kết quả kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8 . Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả.
- Phân loại khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:
 - a . Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty mẹ và công ty con;
 - b. Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
 - c. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ: như : lãi vay, cổ tức, các khoản phải trả liên quan đến người lao động

9 . Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của từng khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính cụ thể và theo từng loại nguyên tệ khi có phát sinh giao dịch.

10 . Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

11 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Các khoản phải trả chắc chắn về mặt giá trị và thời gian cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

12 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái". Theo đó các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả (không bao gồm các khoản trả trước cho người bán và nhận trước của người mua), các khoản ký quỹ, ký cược, nhận ký quỹ, nhận ký cược có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu phải được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn là hình thức hoặc tên gọi của giao dịch và phải được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa, dịch vụ (Không bao gồm các khoản thu hộ cho bên thứ ba)

a . Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 05 (năm) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;

- Công ty 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;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng và;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

b . Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm lập báo cáo. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm lập báo cáo;
 - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c . Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai 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.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d . Thu nhập khác

- Các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động, sản xuất kinh doanh của Công ty; gồm : thu từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ, các khoản tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng, các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ, các khoản phải trả không xác định được chủ và các khoản khác ngoài các khoản nêu trên.

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

- Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm : Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại được theo dõi chi tiết cho từng khoản mục và từng khách hàng.

15 . Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

- Chi phí bán hàng là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo quản, đóng gói và vận chuyển được theo dõi chi tiết theo từng nội dung chi phí.

Tài sản thuê thu nhập hoãn lại và thuê thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm kế toán mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận, hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng năm tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

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

1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2023	31/12/2022
Tiền mặt	22.052.256	14.572.498
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.046.223.690	22.468.971.572
Các khoản tương đương tiền	1.724.464.689	6.624.464.689
Cộng	8.792.785.651	29.108.053.685

2. Các khoản đầu tư tài chính

	31/03/2023			31/12/2022		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
Công ty Cổ Phần Kỹ Nghệ Đô Thành	2.305.557.332	1.130.098.950	(1.175.458.382)	2.305.557.332	1.116.483.300	(1.189.074.032)
Công ty Cổ Phần In và Bao Bì Mỹ Châu	975.259.755	906.249.600	(69.010.155)	975.259.755	710.784.000	(264.475.755)
Công ty Cổ Phần Hóa An	684.881.000	568.575.000	(116.306.000)	684.881.000	136.507.199	(548.373.801)
Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Hapaco	901.759.001	342.626.400	(559.132.601)	901.759.001	798.053.001	(103.706.000)
Các khoản đầu tư khác	165.087.738	165.004.892	(82.846)	165.087.738	164.996.837	(90.901)
Tổng giá trị cổ phiếu	5.032.544.826	3.112.554.842	(1.919.989.984)	5.032.544.826	2.926.824.337	(2.105.720.489)

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2023		31/12/2022	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	57.000.000.000	57.000.000.000	39.000.000.000	39.000.000.000
	57.000.000.000	57.000.000.000	39.000.000.000	39.000.000.000

(*) Đây là những khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng thương mại với thời hạn trên ba tháng, lãi suất được hưởng áp dụng theo lãi suất tiền gửi có kỳ hạn.

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Đầu tư vào công ty con :

	31/03/2023	31/12/2022
+ Công ty TNHH Chế Biến Thực Phẩm Pan		300.000.000.000
+ Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Đông	200.000.000.000	200.000.000.000
+ Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Tây	500.000.000.000	200.000.000.000
+ Công ty TNHH MTV BiBiCa Hà Nội	50.000.000.000	50.000.000.000
+ Công ty TNHH MTV BiBiCa Biên Hòa	200.000.000.000	200.000.000.000
+ Công ty Cổ Phần Phân Phối Tiêu Dùng Pan	216.573.825.000	216.573.825.000
	1.166.573.825.000	1.166.573.825.000

	31/03/2023	31/12/2022
3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Công ty Cổ phần Nam Dược	3.746.009.059	3.470.442.988
Chi Nhánh Đồng Nai - Công Ty Cổ Phần Dịch Vụ Thương Mại		2.209.605.771
Tổng Hợp Vincommerce-Chi Nhánh Hà Nội		
Các bên liên quan	421.415.282.558	190.925.668.511
Khách hàng khác	25.567.526.925	32.221.431.472
Cộng	450.728.818.542	228.827.148.742
	-	-
Phải thu các bên liên quan	31/03/2023	31/12/2022
Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Tây	228.740.552.124	190.924.631.711
Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Bắc	6.160.823	1.036.800
Công ty TNHH MTV BiBiCa Biên Hòa	60.715.992.684	
Công ty Cổ Phần Phân Phối Tiêu Dùng Pan	131.952.576.927	
Cộng	421.415.282.558	190.925.668.511
	-	-
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	31/03/2023	31/12/2022
Công ty TNHH Bao Bì Alphabox		4.270.059.673
Công ty Cổ Phần Sonadezi Giang Điền	5.095.420.000	
Khách hàng khác	3.690.504.797	949.545.578
Cộng	8.785.924.797	5.219.605.251
	-	-
5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/03/2023	31/12/2022
Thu nhập lãi tiền gửi	1.294.387.819	5.245.621.843
Ký quỹ	5.095.420.000	5.095.420.000
Phạt chậm nộp chờ xử lý	936.911.745	936.911.745
Phải thu bên liên quan	28.473.167.193	109.454.033.326
Phải thu khác	100.827.155.953	5.627.271.822
	136.627.042.710	126.359.258.736
	-	-
6. Phải thu khác ngắn hạn các bên liên quan	31/03/2023	31/12/2022
Công ty TNHH MTV BiBiCa Biên Hòa		58.130.062.684
Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Bắc	9.844.755.336	51.323.970.642
Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Tây	18.628.411.857	
Cộng	28.473.167.193	109.454.033.326
	-	-

7. Tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ)	31/03/2023	31/12/2022
Số đầu kỳ	10.879.732.242	9.485.660.187
Trích lập dự phòng		3.969.909.499
Hoàn nhập dự phòng		(2.575.837.444)
Số cuối kỳ	10.879.732.242	10.879.732.242

8. Hàng tồn kho	31/03/2023		31/12/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu, vật liệu	23.350.609.438		20.880.322.932	(1.237.599.416)
Thành phẩm, hàng hóa	5.904.588.922		10.334.229.377	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.548.782.528		674.722.092	
Công cụ, dụng cụ	1.281.728.213		1.183.335.441	(6.219.000)
	32.085.709.101	-	33.072.609.842	(1.243.818.416)

9. Tình hình tăng giảm dự phòng hàng tồn kho	31/03/2023	31/12/2022
Số đầu kỳ	(1.243.818.416)	(1.243.818.416)
Trích lập dự phòng		
Hoàn nhập dự phòng		
Số cuối kỳ	(1.243.818.416)	(1.243.818.416)

Hàng tồn kho được trích lập dự phòng tại ngày lập BCTC chủ yếu tập trung ở nhóm vật tư kỹ thuật cơ khí và công cụ dụng cụ tồn kho lâu năm. Trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh, Công ty có dự trữ để đảm bảo quá trình sản xuất được liên tục; tuy nhiên chưa sử dụng hết thì Công ty có điều chỉnh lại kế hoạch sản xuất kinh doanh nên hiện nay vẫn còn tồn kho. Công ty cũng đã có kế hoạch sử dụng trong công tác sửa chữa thường xuyên hàng tháng đối với những vật tư còn sử dụng; thanh lý đối với vật tư không còn có nhu cầu sử dụng. Việc hoàn nhập khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ báo cáo là do trong kỳ Công ty có tiến hành thanh lý một số vật tư không còn có nhu cầu sử dụng, như một số loại màng, nhãn, bao bì ngoài của một số sản phẩm đã triệt tiêu

10. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2023	31/12/2022
Xây dựng cơ bản dở dang	7.431.344.133	8.987.682.730
Các máy móc và thiết bị đang được lắp đặt		
- Khác		
	7.431.344.133	8.987.682.730

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá:						
Số đầu năm	69.882.212.427	341.348.591.517	12.130.198.692	9.946.622.144	183.695.159	433.491.319.939
Tăng trong năm	-	4.666.999.494	1.124.422.592	-	-	5.791.422.086
Trong đó:						
Mua mới		4.666.999.494	1.124.422.592			5.791.422.086
Xây dựng cơ bản dở dang hoàn thành						-
Thanh lý						-
Giảm khác		1.028.438.209	503.890.127			1.532.328.336
Số cuối kỳ	69.882.212.427	344.987.152.802	12.750.731.157	9.946.622.144	183.695.159	437.750.413.689
Trong đó:						
Đã khấu hao hết						-
Giá trị khấu hao lũy kế:						
Số đầu năm	56.621.010.504	189.885.820.338	9.823.189.167	9.352.269.994	183.695.159	265.865.985.162
Khấu hao trong năm	794.420.229	5.266.428.279	187.144.581	42.133.431	-	6.290.126.520
Thanh lý						-
Giảm khác		(814.938.209)	(503.890.127)			(1.318.828.336)
Số cuối kỳ	57.415.430.733	194.337.310.408	9.506.443.621	9.394.403.425	183.695.159	270.837.283.346
Giá trị còn lại:						
- Tại ngày đầu năm	13.261.201.923	151.462.771.179	2.307.009.525	594.352.150	-	167.625.334.777
- Tại ngày cuối kỳ	12.466.781.694	150.649.842.394	3.244.287.536	552.218.719	-	166.913.130.343

12. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá:			
Số đầu năm	256.080.000	11.093.725.943	11.349.805.943
Số cuối kỳ	256.080.000	11.093.725.943	11.349.805.943
<i>Trong đó:</i>			
<i>Đã khấu hao hết</i>	-	3.644.336.785	3.644.336.785
Giá trị khấu hao lũy kế:			
Số đầu năm	-	10.190.124.273	10.190.124.273
Khấu hao trong năm	-	85.679.748	85.679.748
Số cuối kỳ	-	10.275.804.021	10.275.804.021
Giá trị còn lại:			
- Tại ngày đầu năm	256.080.000	903.601.670	1.159.681.670
- Tại ngày cuối kỳ	256.080.000	817.921.922	1.074.001.922

13. Chi phí trả trước	31/03/2023	31/12/2022
a) Ngắn hạn		
- Công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa, bảo trì	2.864.643.000	2.484.367.694
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	148.899.136	83.522.209
Cộng	3.013.542.136	2.567.889.903
	-	0

b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ	9.832.300.500	10.347.890.480
Chi phí sửa chữa lớn		
TSCĐ	2.316.530.044	2.487.638.289
Chi phí trả trước dài hạn khác	594.882.779	173.484.769
Cộng	12.743.713.323	13.009.013.538

14. Phải trả người bán	31/03/2023	31/12/2022
Các khoản phải trả người bán		
Công ty Cổ Phần Thành Thành Công- Biên Hòa	3.436.125.000	9.899.662.500
Công ty TNHH Bao Bì Nhựa Thành Phú	4.875.186.603	7.146.784.897
Tanis Confectionery B.V		8.835.549.257
Công ty TNHH Neo Nam Việt	6.641.261.000	7.080.912.000
Công ty Cổ Phần S.I.M. VN	6.136.633.250	5.925.077.545
Phải trả các bên liên quan	474.731.425.598	69.710.894.016
Các khách hàng khác	23.885.956.850	23.787.609.682
Cộng	519.706.588.301	132.386.489.897

Phải trả người bán là các bên liên quan	31/03/2023	31/12/2022
Công ty TNHH Chế Biến Thực Phẩm Pan		35.200.000
Công ty TNHH MTV BiBiCa Hà Nội	152.680.967.181	4.469.271.890
Công ty TNHH MTV BiBiCa Miền Đông	322.050.458.417	65.206.422.126
Cộng	474.731.425.598	69.710.894.016

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	31/03/2023	31/12/2022
Các bên liên quan trả tiền trước	200.000.000.000	359.044.000.000
Các đối tượng khác trả tiền trước	3.531.457.513	3.788.296.193
Cộng	203.531.457.513	362.832.296.193

Người mua trả tiền trước ngắn hạn các bên liên quan	31/03/2023	31/12/2022
Công ty TNHH MTV BiBi@ Biên Hòa	200.000.000.000	200.000.000.000
Công ty TNHH MTV BiBi@Ca Miền Đông		159.044.000.000
Cộng	200.000.000.000	359.044.000.000

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
- Thuế TNDN	(1.707.302.313)	22.562.243	11.394.600	(1.696.134.670)
- Thuế GTGT	(29.951.221.316)	3.910.833.482	1.413.560.134	(27.453.947.968)
- Thuế TNCN	(404.020.408)	983.051.851	1.248.411.150	(669.379.707)
- Thuế khác	-	7.685.128	7.685.128	-
Cộng	(32.062.544.037)	4.924.132.704	2.681.051.012	(29.819.462.345)

17. Chi phí phải trả ngắn hạn	31/03/2023	31/12/2022
Lương và thưởng nhân viên	741.991.793	7.201.552.077
Chi phí hoa hồng		1.592.113.318
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	1.112.475.546	1.457.881.421
Chi phí vận chuyển		167.271.333
Khác	1.239.148.480	880.435.861
Cộng	3.093.615.819	11.299.254.010

18. Phải trả khác	31/03/2023	31/12/2022
a) Ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.119.355.862	1.636.303.792
Cộng	2.119.355.862	1.636.303.792
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.941.077.272	2.941.077.272
Cộng	2.941.077.272	2.941.077.272

19. Dự phòng phải trả	31/03/2023	31/12/2022
- Dự phòng trợ cấp thôi việc cho nhân viên	11.857.850.902	10.507.069.068
Cộng	11.857.850.902	10.507.069.068

20. Vay	Đầu Kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	538.894.013.763	12.445.879.014		551.339.892.777
Cộng	538.894.013.763	12.445.879.014		551.339.892.777

21. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	154.207.820.000	302.576.583.351		579.101.429.954	40.423.820.612		1.076.309.653.917
Lãi/(lỗ) trong năm		-			21.485.468.319		21.485.468.319
Tăng vốn	33.319.050.000	183.244.775.000					216.563.825.000
Phân phối quỹ				2.527.581.491	(2.527.581.491)		-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi					(1.120.014.131)		(1.120.014.131)
Cổ tức công bố					(18.752.687.000)		(18.752.687.000)
Số dư cuối năm trước	187.526.870.000	485.821.358.351	-	581.629.011.445	39.509.006.309	-	1.294.486.246.105
Số dư đầu năm	187.526.870.000	485.821.358.351	-	581.629.011.445	39.509.006.309	-	1.294.486.246.105
Lãi/(lỗ) trong năm					(5.890.951.900)		(5.890.951.900)
Số dư cuối kỳ này	375.053.740.000	971.642.716.702	-	1.163.258.022.890	73.127.060.718	-	2.583.081.540.310

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

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Doanh thu bán hàng	106.196.953.215	111.125.927.107
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu khác	535.124.180	
	106.732.077.395	111.125.927.107

2- Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	127.098.029	601.676.132
	127.098.029	601.676.132

3- Giá vốn hàng bán

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của hàng đã bán	100.943.690.157	97.255.893.033
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Hàng khuyến mãi	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
	100.943.690.157	97.255.893.033

4- Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.346.726.563	1.729.817.363
- Dự phòng đầu tư chứng khoán		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	47.250.000	47.250.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	459.705.565	
- Khác		951.466.672
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
	1.853.682.128	2.728.534.035

5- Chi phí tài chính

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Lãi tiền vay	258.634.114	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán	185.730.550	36.311.300
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	8.962.153	
- Khác		59.899
	453.326.817	36.371.199

6 - Thu nhập khác

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản khác	352.507.098	387.288.435
	352.507.098	387.288.435

7 - Chi phí khác

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
- Các khoản khác	9.614.580	1.472.072
	9.614.580	1.472.072

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
8 - Chi phí bán hàng		
Chi phí quảng cáo, khuyến mãi		
Chi phí nhân viên		
Chi phí hoa hồng và hỗ trợ nhà phân phối		
Chi phí vận chuyển		4.616.345
Chi phí bán hàng khác	395.444.776	86.683.115
	395.444.776	91.299.460
9 - Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	7.935.746.442	6.842.261.470
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.228.222.200	
Chi phí khấu hao và hao mòn	522.108.536	709.391.570
Chi phí thuế, phí và lệ phí	8.685.128	29.000.000
Chi phí bằng tiền khác	2.205.281.856	
	12.900.044.162	7.580.653.040
10 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Nguyên liệu, vật liệu và hàng hóa	100.943.690.157	97.255.893.033
Chi phí nhân công	7.935.746.442	6.842.261.470
Chi phí khấu hao và hao mòn	522.108.536	709.391.570
Khác	4.837.633.960	120.299.460
	114.239.179.095	104.927.845.533
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế		1.559.878.820
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ	-	-
		1.559.878.820

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

1 - Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Tính tới thời điểm lập báo cáo tại Tập đoàn không có giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu

2 - Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Tính tới thời điểm lập báo cáo tại Tập đoàn không có nắm giữ khoản tiền nào mà không được sử dụng

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính

Không phát sinh

2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không phát sinh

3 - Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của Ban Giám Đốc và Hội Đồng Quản Trị

- Thu nhập của Ban Tổng Giám Đốc

- Thù lao Hội Đồng Quản Trị

	Quý 1/2023	Quý 1/2022
	1.237.243.402	493.576.767
	506.213.100	570.000.000

5 - Công cụ tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm phải trả người bán và phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ hoạt động của Công ty. Công ty có các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các công cụ tài chính được niêm yết và tiền phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty. Công ty không nắm giữ hay phát hành công cụ tài chính phái sinh. Công ty có rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Tuy nhiên mức độ ảnh hưởng của các rủi ro này đối với Công ty vào ngày lập báo cáo là không đáng kể.

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2023



Nguyễn Thị Ái
Người lập



Đinh Thị Thu Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Hoàng
Tổng giám đốc