

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ 1 NĂM 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2023

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023


ĐVT: đồng

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - Tài sản ngắn hạn	100		284,827,335,181	305,323,649,690
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3,840,647,457	12,845,494,252
1. Tiền	111		3,840,647,457	12,845,494,252
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	192,168	13,000,192,168
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1,050,192,168	1,050,192,168
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		(1,050,000,000)	(1,050,000,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	13,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30,327,462,049	45,597,330,706
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	27,040,331,733	43,342,432,375
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	7,848,211,431	6,943,986,979
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	615,887,670	487,880,137
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(5,176,968,785)	(5,176,968,785)
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	247,066,379,884	231,377,459,423
1. Hàng tồn kho	141		247,066,379,884	231,377,459,423
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,592,653,623	2,503,173,141
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	1,553,667,365	460,422,410
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,038,986,258	2,042,750,731
B - Tài sản dài hạn	200		96,142,264,686	98,322,218,909
II. Tài sản cố định	220		78,635,509,259	81,315,882,018
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	78,635,509,259	81,315,882,018
- Nguyên giá	222		141,082,897,545	140,640,744,145
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(62,447,388,286)	(59,324,862,127)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		310,629,500	310,629,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(310,629,500)	(310,629,500)

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	4,063,759	8,186,530
- Nguyên giá	231		668,145,436	668,145,436
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(664,081,677)	(659,958,906)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,114,766,000	1,114,766,000
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	1,114,766,000	1,114,766,000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		60,000,000	60,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		60,000,000	60,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		16,327,925,668	15,823,384,361
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	15,735,246,839	15,230,705,532
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		592,678,829	592,678,829
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		380,969,599,867	403,645,868,599
C - Nợ phải trả	300		191,161,466,309	216,592,148,154
I. Nợ ngắn hạn	310		188,420,815,491	213,851,497,336
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	11,651,895,091	2,881,607,870
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		87,336,153	426,424,966
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	982,696,758	2,737,644,784
4. Phải trả người lao động	314		1,860,996,123	5,150,685,310
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	584,533,795	1,008,285,231
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17.a	31,122,879,505	30,969,700,735
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	142,128,801,190	169,424,443,162
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,676,876	1,252,705,278
II. Nợ dài hạn	330		2,740,650,818	2,740,650,818
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.17.b	2,740,650,818	2,740,650,818
D - Vốn chủ sở hữu	400		189,808,133,558	187,053,720,445
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	189,808,133,558	187,053,720,445
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		147,280,190,000	147,280,190,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		147,280,190,000	147,280,190,000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		42,527,943,558	39,773,530,445
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		39,773,530,445	14,031,268,086
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,754,413,113	25,742,262,359
Tổng cộng nguồn vốn (430=300+400)			380,969,599,867	403,645,868,599

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Dư Trường Linh

Tân An, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám Đốc



Phan Ngọc Sơn

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ I NĂM 2023**

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	MS	TM	Quý I		Luỹ kế 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	VI.1	75,034,902,539	78,720,791,784	75,034,902,539	78,720,791,784
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	6,945,083	-	6,945,083	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.3	75,027,957,456	78,720,791,784	75,027,957,456	78,720,791,784
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	64,372,455,732	66,746,309,673	64,372,455,732	66,746,309,673
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10,655,501,724	11,974,482,111	10,655,501,724	11,974,482,111
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1,291,170,828	1,332,571,423	1,291,170,828	1,332,571,423
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	1,895,325,795	922,752,523	1,895,325,795	922,752,523
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,653,041,249	714,670,784	1,653,041,249	714,670,784
8. Chi phí bán hàng	25	VI.7	3,380,359,894	3,089,687,094	3,380,359,894	3,089,687,094
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	2,758,134,491	3,451,720,266	2,758,134,491	3,451,720,266
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		3,912,852,372	5,842,893,651	3,912,852,372	5,842,893,651
11. Thu nhập khác	31		59,719,417	1,102	59,719,417	1,102
12. Chi phí khác	32		423,644,318	258,298,085	423,644,318	258,298,085
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(363,924,901)	(258,296,983)	(363,924,901)	(258,296,983)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3,548,927,471	5,584,596,668	3,548,927,471	5,584,596,668
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	794,514,358	1,168,578,951	794,514,358	1,168,578,951
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2,754,413,113	4,416,017,717	2,754,413,113	4,416,017,717
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		187	300	187	300
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Dư Trường Linh

3

Tân An, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám Đốc




Phan Ngọc Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ I NĂM 2023

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	01		3,548,927,471	5,584,596,668
Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao và hao mòn	02		3,126,648,930	2,691,945,852
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(80,711,766)	(459,012,502)
- Chi phí lãi vay	06		1,653,041,249	714,670,784
Lợi nhuận từ hoạt động hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		8,247,905,884	8,532,200,802
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		12,190,295,626	(4,691,921,587)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(15,688,920,461)	(229,608,102,185)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		10,711,868,889	(2,568,347,714)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,597,786,262)	(1,895,244,961)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,121,379,438)	(769,931,982)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(2,737,644,784)	(1,235,839,749)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,251,028,402)	-
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh	20		7,753,311,052	(232,237,187,376)
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(2,839,266,100)	(5,523,206,771)
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		13,000,000,000	-
- Tiền thu lãi và lợi nhuận được chia	27		245,437,793	459,012,502
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10,406,171,693	(5,064,194,269)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ đi vay	33		80,769,891,216	283,140,276,355
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(107,934,220,756)	(55,955,893,950)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(27,164,329,540)	227,184,382,405
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(9,004,846,795)	(10,116,999,240)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		12,845,494,252	24,505,524,366
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		3,840,647,457	14,388,525,126

Ghi chú: Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Dư Trường Linh

4

Tân An, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám Đốc



Phan Ngọc Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản. Chi tiết: Sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu và dịch vụ trong ngành hàng nông sản, thủy sản.

- Đầu tư gia công, sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu và dịch vụ đại lý, môi giới trong ngành hàng: nông sản, thủy sản, lương thực, thực phẩm, phân bón, hàng thủ công mỹ nghệ, gỗ, máy móc thiết bị, nguyên phụ liệu phục vụ sản xuất, xe ô tô và xe có động cơ khác.

Dịch vụ cho thuê kho bãi, cầu cảng, cao ốc văn phòng, Đầu tư tài chính, đại lý chứng khoán.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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 đã áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Công ty đã áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư:

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Kế toán sẽ lập dự phòng giảm giá vào cuối niên độ kế toán nếu giá thị trường hoặc giá trị thu hồi của khoản đầu tư thấp hơn giá gốc.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Căn cứ vào kì hạn còn lại của các khoản nợ phải thu tại cuối niên độ kế toán để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. 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 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.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa vật kiến trúc	05-25 năm
Máy móc, thiết bị	03-10 năm
Phương tiện vận tải	04-15 năm
Thiết bị văn phòng	03-10 năm
Quyền sử dụng đất	07-13 năm
Tài sản cố định khác	08 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư (BĐSDT):

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá của BĐSĐT là toàn bộ các chi phí (tiền hoặc tương đương tiền) mà Công Ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được BĐSĐT tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành BĐSĐT đó.

Căn cứ vào các bất động sản chủ sở hữu sử dụng cùng loại để ước tính thời gian trích khấu hao và xác định phương pháp khấu hao cho BĐSĐT.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước 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 sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng. Và được phân bổ không quá 3 năm.

8. Nguyên tắc 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 giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu các năm trước.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;

- 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 thoả 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.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 hoặc đi vay vốn;

- Chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn;

- Chi phí giao dịch bán chứng khoán;

- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác;

- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2023	31/12/2022
	VNĐ	VNĐ
- Tiền mặt	249,385,475	274,015,613
- Tiền gửi ngân hàng	3,591,261,982	12,571,478,639
- Các khoản tương đương tiền (*)		
Cộng	3,840,647,457	12,845,494,252

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/03/2023	31/12/2022
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
- Chứng khoán kinh doanh	1,050,192,168	1,050,192,168
Cổ phiếu Nitagrex	1,050,000,000	1,050,000,000
Cổ phiếu Cty Điện Cơ		
Cổ phiếu khác	192,168	192,168
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(1,050,000,000)	(1,050,000,000)
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (*)	-	13,000,000,000
Cộng	<u>192,168</u>	<u>13,000,192,168</u>

(*) Chứng chi tiền gửi 6 tháng tại ngân hàng

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/03/2023	31/12/2022
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
- Phải thu từ bên khác	26,955,315,719	42,678,221,434
- Phải thu từ bên có liên quan	85,016,014	664,210,941
Cộng	<u>27,040,331,733</u>	<u>43,342,432,375</u>

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2023	31/12/2022
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
- Trả trước cho người bán	7,818,211,431	6,913,986,979
- Trả trước cho bên liên quan	30,000,000	30,000,000
Cộng	<u>7,848,211,431</u>	<u>6,943,986,979</u>

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2023	31/12/2022
	<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
- Phải thu về lãi tiền gửi có kỳ hạn	-	164,726,027
- Tạm ứng cho nhân viên	113,410,397	130,154,110
- Ký cược, ký quỹ bên khác	153,000,000	163,000,000
- Ký cược, ký quỹ bên liên quan	30,000,000	30,000,000
- Phải thu khác	319,477,273	-
Cộng	<u>615,887,670</u>	<u>487,880,137</u>

6. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	31/03/2023 VNĐ	31/12/2022 VNĐ
- Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng khó đòi	454,933,462	454,933,462
- Dự phòng khoản trả trước ngắn hạn cho người bán khó đòi	4,722,035,323	4,722,035,323
- Dự phòng phải thu các khoản khác	-	-
Cộng	5,176,968,785	5,176,968,785

7. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2023 VNĐ	31/12/2022 VNĐ
- Hàng mua đang trên đường	7,642,579,770	-
- Nguyên liệu, vật liệu	96,322,119,789	98,847,918,237
- Công cụ dụng cụ	4,970,149,722	4,686,803,424
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8,919,329,693	5,204,278,910
- Thành phẩm	123,575,461,257	115,944,264,541
- Hàng hoá	5,382,354,357	6,415,447,468
- Hàng gửi bán	254,385,296	278,746,843
Cộng	247,066,379,884	231,377,459,423

8. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

	31/03/2023 VNĐ	31/12/2022 VNĐ
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
Máy móc thiết bị chờ lắp đặt	65,000,000	65,000,000
Phần mềm ERP	1,049,766,000	1,049,766,000
Chi phí sửa chữa, nâng cấp TSCĐ	-	-
Cộng	1,114,766,000	1,114,766,000

9. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1 Số dư đầu kỳ	52,343,620,793	76,381,779,641	11,311,998,445	603,345,266	-	140,640,744,145
2 Số tăng trong kỳ	106,300,000	251,103,400	84,750,000	-	-	442,153,400
- Mua sắm mới	106,300,000	251,103,400	84,750,000			442,153,400
- Xây dựng mới						-
- Tăng khác						-
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
4 Số dư cuối kỳ	52,449,920,793	76,632,883,041	11,396,748,445	603,345,266	-	141,082,897,545
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1 Số dư đầu kỳ	22,188,908,236	30,011,645,604	6,649,625,947	474,682,340	-	59,324,862,127
2 Số tăng trong kỳ	597,625,958	2,312,003,876	205,082,831	7,813,494	-	3,122,526,159
-Khấu hao trong kỳ	597,625,958	2,312,003,876	205,082,831	7,813,494		3,122,526,159
-Tăng khác						-
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
-Thanh lý nhượng bán						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
4 Số dư cuối kỳ	22,786,534,194	32,323,649,480	6,854,708,778	482,495,834	-	62,447,388,286
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1 Tại ngày đầu kỳ	30,154,712,557	46,370,134,037	4,662,372,498	128,662,926	-	81,315,882,018
2 Tại ngày cuối kỳ	29,663,386,599	44,309,233,561	4,542,039,667	120,849,432	-	78,635,509,259

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền chế tác	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ TSCĐ VÔ HÌNH				
1 Số dư đầu kỳ	-	-	310,629,500	310,629,500
4 Số dư cuối kỳ	-	-	310,629,500	310,629,500
II Giá trị hao mòn lũy kế				
1 Số dư đầu kỳ	-	-	310,629,500	310,629,500
4 Số dư cuối kỳ	-	-	310,629,500	310,629,500
III Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
1 Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-
2 Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-

11. TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chỉ tiêu	Quyền SD đất	Nhà cửa vật KT	Khác	Tổng cộng
I. NGUYÊN GIÁ BĐSĐT				
1 Số dư đầu kỳ	-	314,704,875	353,440,561	668,145,436
2 Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Chuyển từ TSCĐ	-	-	-	-
3 Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
4 Số dư cuối kỳ	-	314,704,875	353,440,561	668,145,436
II Giá trị hao mòn lũy kế				
1 Số dư đầu kỳ	-	306,518,345	353,440,561	659,958,906
2 Số tăng trong kỳ	-	4,122,771	-	4,122,771
- Khấu hao trong kỳ	-	4,122,771	-	4,122,771
4 Số dư cuối kỳ	-	310,641,116	353,440,561	664,081,677
III Giá trị còn lại của BĐS đầu tư				
1 Tại ngày đầu kỳ	-	8,186,530	-	8,186,530
2 Tại ngày cuối kỳ	-	4,063,759	-	4,063,759

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN		31/03/2023	31/12/2022
		<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
- Phải trả cho các bên khác		11,640,895,091	2,870,607,870
- Phải trả cho các bên liên quan		11,000,000	11,000,000
	Cộng	<u><u>11,651,895,091</u></u>	<u><u>2,881,607,870</u></u>
13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		31/03/2023	31/12/2022
		<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
- Chi phí trả trước ngắn hạn		1,553,667,365	460,422,410
+ <i>Phí thẩm định, hiệu chuẩn</i>		236,655,871	155,132,276
+ <i>Phí bảo hiểm</i>		529,437,418	135,410,683
+ <i>Khác</i>		787,574,076	169,879,451
- Chi phí trả trước dài hạn		15,735,246,839	15,230,705,532
+ <i>Phí thuê đất</i>		8,361,535,916	8,422,750,727
+ <i>Sửa chữa, cải tạo</i>		3,307,139,810	2,532,489,275
+ <i>Công cụ dụng cụ</i>		4,066,571,113	4,275,465,530
	Cộng	<u><u>17,288,914,204</u></u>	<u><u>15,691,127,942</u></u>
14. VAY NGẮN HẠN		31/03/2023	31/12/2022
		<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
- Vietinbank HCM		34,457,705,736	24,873,873,842
- CTBC CN HCM		2,867,084,139	22,415,535,737
- Hong Leong Bank VN		28,207,813,000	29,209,048,788
- Vietcombank CN Sở GD HN		75,596,198,315	67,925,984,795
- Công ty liên quan		1,000,000,000	25,000,000,000
	Cộng	<u><u>142,128,801,190</u></u>	<u><u>169,424,443,162</u></u>
15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC		31/03/2023	31/12/2022
		<u>VNĐ</u>	<u>VNĐ</u>
- Tiền thuế đất, thuế đất		188,182,400	-
- Tiền thuế TNDN phải nộp		794,514,358	2,737,644,784
	Cộng	<u><u>982,696,758</u></u>	<u><u>2,737,644,784</u></u>

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31/03/2023</u> VNĐ	<u>31/12/2022</u> VNĐ
- Lãi vay ngân hàng	-	321,647,777
- Chi phí gia công	-	22,274,276
- Chi phí hoa hồng môi giới	394,533,795	264,363,178
- Chi phí khác	190,000,000	400,000,000
Cộng	<u><u>584,533,795</u></u>	<u><u>1,008,285,231</u></u>

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/03/2023</u> VNĐ	<u>31/12/2022</u> VNĐ
a. Phải trả ngắn hạn khác		
- Trả hộ cho khách hàng	930,784,639	681,816,899
- Kinh phí công đoàn	88,373,962	88,414,373
- Bảo hiểm xã hội	381,254,970	-
- Phải trả cổ tức cho Cổ Đông	29,456,038,000	29,456,038,000
- Phải trả Cty liên quan	75,753,425	224,443,837
- Các khoản phải trả phải nộp khác	190,674,509	518,987,626
Cộng	<u><u>31,122,879,505</u></u>	<u><u>30,969,700,735</u></u>
b. Phải trả dài hạn khác		
- Dự phòng phải trả dài hạn (*)	2,740,650,818	2,740,650,818
	<u><u>2,740,650,818</u></u>	<u><u>2,740,650,818</u></u>

(*) Đây là khoản dự phòng trợ cấp thôi việc cho CBCNV Công Ty

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

A. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	147,280,190,000	-	49,179,306,086	-	196,459,496,086
- Phân phối lợi nhuận năm 2021 (*)			(35,148,038,000)		(35,148,038,000)
- Lợi nhuận trong năm trước			25,742,262,359		25,742,262,359
Số dư cuối năm trước, Số dư đầu năm nay	147,280,190,000	-	39,773,530,445	-	187,053,720,445
- Lãi (lỗ) quý I năm 2023			2,754,413,113		2,754,413,113
Số dư cuối kỳ	147,280,190,000	-	42,527,943,558	-	189,808,133,558

(*): Phân phối lợi nhuận năm 2021 theo Nghị quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông số 01/NQ.ĐHĐCĐ.LAF ngày 20/04/2022

B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tại ngày 31/03/2023		Tại ngày 31/12/2022	
	VNĐ	%	VNĐ	%
- Công Ty Cổ Phần Tập Đoàn PAN	118,588,410,000	80.52	118,588,410,000	80.52
- Vốn góp của các đối tượng khác	28,691,780,000	19.48	28,691,780,000	19.48
Cộng	147,280,190,000	100	147,280,190,000	100

C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	31/03/2023	31/12/2022
	VNĐ	VNĐ
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	147,280,190,000	147,280,190,000
+ Vốn góp cuối năm	147,280,190,000	147,280,190,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

D. Cổ phiếu	31/03/2023	31/12/2022
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14,728,019	14,728,019
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14,728,019	14,728,019
+Cổ phiếu phổ thông	14,728,019	14,728,019
+Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu ưu đãi		
-Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14,728,019	14,728,019
Cổ phiếu phổ thông	14,728,019	14,728,019
Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		
E. Các quỹ của công ty	31/03/2023	31/12/2022
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

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

	Quý I năm 2023	Quý IV năm 2022
	VND	VND
- Doanh thu bán hàng	75,034,902,539	228,152,527,260
- Doanh thu dịch vụ	-	-
Cộng	75,034,902,539	228,152,527,260

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý I năm 2023	Quý IV năm 2022
	VND	VND
- Chiết khấu thương mại	6,945,083	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	6,945,083	-

3. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2023	Quý IV năm 2022
	VND	VND
- Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá	75,027,957,456	228,152,527,260
- Doanh thu thuần dịch vụ	-	-
Cộng	75,027,957,456	228,152,527,260

4. GIÁ VÒN HÀNG BÁN

	Quý I năm 2023 VNĐ	Quý IV năm 2022 VNĐ
- Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm đã bán	64,372,455,732	196,981,103,617
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	64,372,455,732	196,981,103,617

5. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2023 VNĐ	Quý IV năm 2022 VNĐ
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	80,711,766	173,322,859
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,210,459,062	551,640,656
Cộng	1,291,170,828	724,963,515

6. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2023 VNĐ	Quý IV năm 2022 VNĐ
- Lãi tiền vay	1,653,041,249	3,575,542,880
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	242,284,546	3,655,077,651
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	90,317,187
Cộng	1,895,325,795	7,320,937,718

7. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý I năm 2023 VNĐ	Quý IV năm 2022 VNĐ
- Chi phí cho nhân viên	818,767,944	912,158,081
- Chi phí vật liệu, bao bì, công cụ	21,699,885	30,700,121
- Chi phí khấu hao	22,335,960	32,321,483
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,879,143,659	2,263,302,613
- Chi phí khác	638,412,446	410,074,290
Cộng	3,380,359,894	3,648,556,588

8. CHI PHÍ QUẢN LÝ

	Quý I năm 2023 VNĐ	Quý IV năm 2022 VNĐ
- Chi phí cho nhân viên	1,272,873,317	3,860,855,745
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	187,073,831	211,624,428
- Chi phí khấu hao	110,030,949	111,539,036
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	429,056,507	441,823,958
- Chi phí bằng tiền khác	759,099,887	1,332,632,728
Cộng	2,758,134,491	5,958,475,895

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I năm 2023 VNĐ	Quý IV năm 2022 VNĐ
- Chi phí thuế TNDN	794,514,358	3,080,149,878
Cộng	794,514,358	3,080,149,878

10. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý I năm 2023 VNĐ	Quý IV năm 2022 VNĐ
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	64,777,238,399	88,849,943,672
- Chi phí nhân công	6,366,334,816	10,589,048,783
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,100,190,199	3,173,223,886
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,401,265,992	4,289,242,002
- Chi phí khác bằng tiền	1,652,233,459	1,854,908,958
Cộng	79,297,262,865	108,756,367,301

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin so sánh

Báo cáo tài chính kỳ này được lập và trình bày theo các quy định tại thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 về chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho năm tài chính 2015 trở đi.

2. Thông tin các bên liên quan

2.1 Các bên liên quan

- Thành viên HĐQT, Ban TGD, CB Quản lý
- CTY Cổ Phần Tập Đoàn PAN
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN
- CTY Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm PAN
- CTY Cổ Phần PP Hàng TD PAN
- CTY CP Bibica
- CTY TNHH MTV Bibica Miền Tây
- CTY CP TĐ Giống Cây Trồng Miền Nam
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm Sao Ta
- CTY Cổ Phần XNK Thủy Sản Bến Tre
- CTY Cổ Phần Thủy Sản 584 Nha Trang
- CTY TNHH Tư Vấn NDH
- CTY TNHH Thương Mại Coco Food
- CTY Cổ Phần Chứng Khoán SSI

Môi liên quan

- Thành viên quản lý chủ chốt
- Công ty mẹ
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty cùng Tập đoàn
- Công ty có liên quan
- Công ty có liên quan
- Công ty có liên quan

2.2 Giao dịch với các bên liên quan

a. Giá trị giao dịch với các bên liên quan phát sinh

	Quý I năm 2023 VNĐ	Quý IV năm 2022 VNĐ
- Thành viên HĐQT, Ban TGD, CB Quản lý		
+ Thù lao HĐQT và BKS	129,000,000	213,000,000
+ Lương Ban Tổng Giám Đốc	539,071,113	540,469,352
Cộng	668,071,113	753,469,352

- Công ty có liên quan	Quý I năm 2023 VNĐ	Quý IV năm 2022 VNĐ
- CTY Cổ Phần Bibica - Nhà Máy BH	-	16,695,000
- CTY TNHH MTV Bibica Miền Tây	65,749,320	472,855,320
- CTY TNHH MTV Bibica Hà Nội	-	126,735,840
- CTY CP PP Hàng TD Pan	694,174	225,396,645
	- Vay tiền	-
	14,000,000,000	-
	- Lãi tiền vay	-
	81,123,288	-
- CTY CP Tập Đoàn Pan	-	-
	- Lãi tiền vay	784,726,792
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN	142,150,685	-
	- Mua hàng hóa DV	31,851,852
	30,000,000	-
	- Bán hàng hóa DV	1,832,222
- CTY CP Tập Đoàn Giống CT Miền Nar	-	7,461,112
- CTY CP Cà Phê Golden Beans	-	-
	- Mua hàng hóa DV	-
	660,888,938	-
	- Lãi tiền vay	121,561,643
	-	-
- Cty TNHH Tư Vấn NDH	-	-
	- Mua hàng hóa DV	-
	18,800,000	-
- Cty TNHH Thương Mại Coco Food	-	-
	- Bán hàng hóa DV	392,274,642
	41,459,931	-
- CTY Cổ Phần CK Sài Gòn	-	-
	- Bán hàng hóa	20,473,980
	6,197,273	-
- Công Ty TNHH Quản Lý Quỹ SSI	-	-
	- Bán hàng hóa	-
	9,435,772	-
	15,056,499,381	2,201,865,048

b. Số dư công nợ phải thu phải trả các bên liên quan

	31/03/2023 VNĐ
Số dư phải trả Thành viên nội bộ	311,132,945
- Thành viên HĐQT và Ban kiểm soát	129,000,000
- Lương Ban Tổng Giám Đốc	182,132,945
Số dư phải thu Công ty liên quan	145,016,014
- CTY CP PP Hàng TD Pan	2,038,513
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN	30,000,000
- Cty TNHH Thương Mại Coco Food	65,108,803
- Công Ty Cổ Phần Cà Phê GOLDEN BEANS	-
- Cty TNHH Quản Lý Quỹ SSI	17,868,698
- Cty CP Chứng Khoán SSI	30,000,000
Số dư phải trả Công ty liên quan	1,251,133,025
- CTY CP Cà Phê Golden Beans	164,379,600
- CTY Cổ Phần Thực Phẩm PAN	11,000,000
- CTY CP PP Hàng TD Pan	1,075,753,425

3. Những thông tin khác

Số liệu đầu năm được lấy theo Báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2022, được kiểm toán bởi Công Ty TNHH Ernst & Young Việt Nam

Số liệu đã được phân loại lại để so sánh với số liệu của năm hiện hành.

4. Giải trình kết quả kinh doanh quý I năm 2023

*** So với quý I năm 2022**

So với cùng kỳ năm trước, doanh thu quý 1 năm nay giảm, giá vốn hàng bán tăng, đặt biệt chi phí tài chính tăng mạnh, dẫn đến lợi nhuận năm nay giảm so với cùng kỳ năm trước.

*** So với quý IV năm 2022**

So với quý trước, quý này sản lượng tiêu thụ giảm, là quý hoạt động thấp điểm trong năm, nên lợi nhuận giảm nhiều so với quý trước.

Tân An, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Người lập



Trương Thị Phượng Linh

Kế Toán Trưởng



Dư Trường Linh

Tổng Giám Đốc



Phan Ngọc Sơn