

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P.Tân Hòa

TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 01a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC,
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.324.023.124.345	1.173.101.914.946
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		175.240.144.739	673.007.696.093
1 Tiền	111		115.038.332.553	385.807.242.394
2 Các khoản tương đương tiền	112		60.201.812.186	287.200.453.699
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		517.467.193.995	177.242.566.316
1 Chứng khoán kinh doanh	121		3.156.052.953	4.057.811.954
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(785.471.392)	(951.476.829)
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		515.096.612.434	174.136.231.191
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		437.688.260.621	153.067.810.933
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		156.847.811.897	124.125.182.038
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		27.656.409.078	1.245.201.610
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		255.000.000.000	15.000.000.000
3 Các khoản phải thu khác	136		17.919.419.015	32.432.806.654
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(19.735.379.369)	(19.735.379.369)
IV Hàng tồn kho	140		125.157.949.144	121.571.870.135
1 Hàng tồn kho	141		127.343.505.071	126.049.226.519
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.185.555.927)	(4.477.356.384)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		68.469.575.847	48.211.971.469
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		8.255.444.202	4.847.762.353
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		55.103.326.166	41.331.465.572
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		5.110.805.479	2.032.743.544
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		862.973.070.950	1.017.374.093.053
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		493.417.931.821	540.032.259.558
1 Tài sản cố định hữu hình	221		491.793.580.513	538.269.914.553
- Nguyên giá	222		1.135.659.950.379	1.161.792.457.233
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(643.866.369.866)	(623.522.542.680)
2 Tài sản cố định vô hình	227		1.624.351.308	1.762.345.005
- Nguyên giá	228		14.436.317.062	14.697.492.467
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(12.811.965.754)	(12.935.147.462)
III Bất động sản đầu tư	230		18.663.993.440	19.261.144.007
- Nguyên giá	231		25.794.861.482	25.794.861.482
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(7.130.868.042)	(6.533.717.475)
- Tài sản dở dang dài hạn	240		158.147.014.332	60.004.661.776
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		158.147.014.332	60.004.661.776
VI Đầu tư tài chính dài hạn	250			200.000.000.000
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			200.000.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260		192.721.131.357	198.053.027.712
1 Chi phí trả trước dài hạn	261		190.534.557.652	195.860.646.664
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2.186.573.705	2.192.381.048
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.186.996.195.295	2.190.476.007.999

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025
CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA
443 Lý Thường Kiệt, P.Tân Hòa
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số **B 01a - DN/HN**
(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC.
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		622.113.050.814	694.687.530.013
I Nợ ngắn hạn	310		610.746.351.293	681.121.907.821
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		107.294.246.257	120.865.639.467
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		23.633.995.882	25.605.961.196
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		17.244.787.535	16.555.448.889
4 Phải trả người lao động	314		22.800.500.894	27.187.859.137
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315		150.304.507.627	161.633.158.230
6 Phải trả ngắn hạn khác	319		7.180.881.402	10.399.318.532
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		275.167.197.024	313.887.097.877
8 Dự phòng phải trả ngắn hạn (*)	321		2.094.098.371	
9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.026.136.301	4.987.424.493
II Nợ dài hạn	330		11.366.699.521	13.565.622.192
1 Phải trả dài hạn khác	337		2.646.077.272	2.646.077.272
2 Dự phòng phải trả dài hạn (*)	342		8.720.622.249	10.919.544.920
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.564.883.144.481	1.495.788.477.986
I Vốn chủ sở hữu	410		1.564.883.144.481	1.495.788.477.986
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 Vốn khác của chủ sở hữu	414		(83.896.467.294)	(83.896.467.294)
4 Quỹ đầu tư phát triển	418		581.629.011.445	581.629.011.445
5 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		393.576.347.627	324.489.852.604
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		322.489.961.665	208.324.308.516
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		71.086.385.962	116.165.544.088
6 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		226.024.353	217.852.880
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		2.186.996.195.295	2.190.476.007.999

Nguyễn Thị Ái
Người lập

Đinh Thị Thu Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Hoàng
Tổng giám đốc
TP.HCM, ngày 26 tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2025

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		Đơn vị tính: VND
				Kỳ này	Kỳ trước	Năm nay	Năm trước	
1				4	5	6	7	
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		523.811.561.518	492.295.837.802	1.191.241.911.179	1.149.296.244.190	
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		18.017.016.520	12.780.238.601	64.424.425.885	50.420.175.590	
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10						
4	Giá vốn hàng bán	11		505.794.544.998	479.515.599.201	1.126.817.485.294	1.098.876.068.600	
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		326.444.506.802	296.248.754.382	762.550.757.214	732.599.872.994	
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21		179.350.038.196	183.266.844.819	364.266.728.080	366.276.195.606	
7	Chi phí tài chính	22		13.081.332.905	11.464.776.501	38.258.666.620	40.023.057.644	
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.812.342.185	9.171.308.686	7.346.173.569	21.803.003.937	
8	Chi phí bán hàng	24		1.429.181.296	3.690.104.174	6.142.744.246	11.972.257.978	
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		109.323.491.113	123.930.068.033	236.835.625.878	256.742.282.846	
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	30		29.430.675.514	22.647.140.803	71.218.214.348	60.697.163.283	
11	Thu nhập khác	31		51.864.862.289	38.983.103.798	87.125.380.905	67.056.803.184	
12	Chi phí khác	32		91.418.742	163.297.501	338.205.502	743.779.020	
13	Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		669.552.095	276.106.543	1.283.251.238	338.397.315	
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(578.133.353)	(112.809.042)	(945.045.736)	405.381.705	
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		51.286.728.936	38.870.294.756	86.180.335.169	67.462.184.889	
				6.815.760.305	5.023.981.566	15.049.161.131	7.218.481.145	
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(336.835.525)	(227.100.227)	20.507.536	(193.661.922)	
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		44.624.163.124	34.073.413.417	70.927.025.470	60.437.365.667	
18	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		44.638.518.147	34.073.980.187	70.927.025.470	60.437.231.686	
19	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		12.406.898	(566.770)	26.761.921	133.981	
20	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		2.261	1.726	3.593	3.062	





Nguyễn Thị Ái
Người lập

Đinh Thị Thu Vân
Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Hoàng
Tổng giám đốc

TP.HCM, ngày 26 tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			KỲ NÀY	KỲ TRƯỚC
1	2	3	4	5
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Lợi nhuận trước thuế	01		86.180.335.169	67.462.184.889
2 Điều chỉnh cho các khoản			-	0
- Khấu hao TSCĐ	02		20.817.796.045	54.364.277.397
- Các khoản dự phòng	03		(2.562.630.194)	(2.563.954.067)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(6.498.805.943)	(4.805.806.984)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(22.232.740.208)	(18.220.053.707)
- Chi phí lãi vay	06		6.142.744.246	11.972.257.978
3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		81.846.699.115	108.208.905.506
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(36.024.137.113)	43.833.783.364
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.294.278.552)	(31.124.656.920)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(48.858.134.520)	(35.811.912.238)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.918.407.163	4.945.110.525
- Tiền lãi vay đã trả	13		901.759.001	36.400.000
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(6.142.744.246)	(8.182.909.975)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		(13.429.749.752)	(4.173.189.864)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.961.288.199)	(14.506.969.886)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(23.043.467.103)	63.224.560.511
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		(82.670.841.818)	(9.149.211.011)
2 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(820.960.381.243)	(398.310.199.096)
3 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		440.000.000.000	623.000.000.000
4 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		25.223.732.280	3.894.089.128
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(438.407.490.781)	219.434.679.021
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		-	210.235.747
2 Tiền thu từ đi vay	33		675.796.198.483	931.785.609.309
2 Tiền trả nợ gốc vay	34		(714.516.099.336)	(1.229.890.617.012)
3 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(16.000.000)	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(38.735.900.853)	(297.894.771.956)

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA
443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 03a - DN/HN
(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(500.186.858.737)	(15.235.532.424)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		673.007.696.093	183.113.587.939
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		2.419.307.383	4.631.114.084
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		175.240.144.739	172.509.169.599



Nguyễn Thị Ái
Người lập



Đinh Thị Thu Vân
Kế toán trưởng




Nguyễn Quốc Hoàng
Tổng giám đốc
TP.HCM, ngày 26 tháng 10 năm 2025

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bibica (“Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp (“GCNĐKDN”) số 3600363970 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp vào ngày 05 tháng 7 năm 2008 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó, với GCNĐKDN điều chỉnh gần nhất lần 9 ngày 19 tháng 9 năm 2022.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép Phát hành số 10/GPPH do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 16 tháng 11 năm 2001.

Công ty mẹ và công ty mẹ tối cao của Công ty là Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN (thành lập tại Việt Nam).

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 443, Đường Lý Thường Kiệt, Phường Tân Hòa, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 là 1.789 (ngày 31 tháng 12 năm 2024: 1.812)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất các loại bánh từ bột (ngành nghề chính);
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Chế biến và bảo quản rau quả;
- Sản xuất đường;
- Sản xuất ca cao, sôcôla và mứt kẹo;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu;
- Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là 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).

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Thông tin chi tiết về các đơn vị trực thuộc Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 như sau:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
1	Nhà máy Bibica Biên Hòa (i)	Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Phường Trăn Biên, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam	Sản xuất, chế biến các loại thực phẩm, bánh kẹo
2	Nhà máy Bibica Hà Nội (ii)	B18, đường Công nghiệp 6, khu công nghiệp Sài Đồng B, Phường Long Biên, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	Sản xuất, chế biến các loại thực phẩm, bánh kẹo

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa

TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 03a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

(i) Ngày 21/10/2025, Bibica nhận được Quyết định thu hồi đất của UBND Phường Trần Biên, Tỉnh Đồng Nai đối với Nhà máy Bibica Biên Hòa.- Chi Nhánh Công ty Cổ Phần Bibica, tọa lạc trong khu công nghiệp Biên Hòa I, để thực hiện chủ trương chuyển đổi công năng Khu công nghiệp Biên Hòa I theo kế hoạch của tỉnh Đồng Nai. Công ty đang phối hợp với các cơ quan chức năng để thực hiện thủ tục di dời, bố trí lại hoạt động sản xuất và bồi thường thiệt hại theo quy định pháp luật.

(ii) Tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Nhà máy Bibica Hà Nội đã ngừng hoạt động và đang trong quá trình làm thủ tục đóng mã số thuế.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, Công ty có các công ty con sau:

STT	Tên đơn vị	Nơi thành lập và hoạt động	Số cuối năm		Số đầu năm		Hoạt động chính
			Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ (%)	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	
1	Công ty TNHH MTV Bibica Miền Tây	Long An	100%	100%	100%	100%	Chế biến, bảo quản thực phẩm, sản xuất các loại bánh từ bột
2	Công ty TNHH MTV Bibica Miền Đông (i)	Bình Dương	100%	100%	100%	100%	Sản xuất các sản phẩm đường, bánh kẹo, nha, bột dinh dưỡng
3	Công ty TNHH MTV Bibica Biên Hòa	Đồng Nai	100%	100%	100%	100%	Sản xuất các sản phẩm đường, bánh kẹo, nha, bột dinh dưỡng
4	Công ty TNHH MTV Bibica Hà Nội	Hà Nội	100%	100%	100%	100%	Sản xuất các sản phẩm đường, bánh kẹo, nha, bột dinh dưỡng
5	Công ty TNHH Bibica Miền Bắc (i)	Hưng Yên	Chưa góp vốn	Chưa góp vốn	Chưa góp vốn	Chưa góp vốn	Chưa hoạt động
6	Công ty Cổ phần Phân phối Hàng tiêu dùng Pan ("Pan CG")	Long An	99,90%	99,90%	100%	100%	Bán buôn thực phẩm

(i) Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025, các Công ty này đã ngừng hoạt động và đang trong quá trình hoàn tất thủ tục giải thể theo quy định hiện hành.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất số liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con của Công ty.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho đến ngày 30 tháng 09 năm 2025. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của công ty con đó.

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

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và công ty con là nhất quán.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn (có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng), có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính**Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 03a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Tại các năm tài chính tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập khi có bằng chứng giá thị trường của chứng khoán giảm xuống thấp hơn giá gốc theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng tổn thất đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Dự phòng tổn thất đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định 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 và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 03a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Công ty là bên đi thuê

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05-27
Máy móc, thiết bị	03-12
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	03-12
Thiết bị văn phòng	03-12
Tài sản cố định khác	04-07

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập thuần do thanh lý tài sản và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tài sản cố định vô hình phản ánh giá trị quyền sử dụng đất và giá trị phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng và không trích hao mòn nếu thời gian sử dụng đất là lâu dài.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm
Phần mềm máy tính	03-10
Bất động sản đầu tư	

Bất động sản đầu tư phản ánh giá trị nhà xưởng và hạng mục công trình liên quan tại Lô A1/1-9, đường VL3, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc 2, xã Long Hiệp, huyện Bến Lức, tỉnh Long An với thời hạn 45 năm do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc

10-45

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất, công cụ dụng cụ xuất dùng, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi năm tài chính cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho người sử dụng lao động trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được người sử dụng lao động chỉ trả trợ cấp thôi việc. Mức trích cho mỗi năm làm việc bằng một nửa mức lương bình quân tháng theo Luật Lao động, Luật Bảo hiểm xã hội và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi năm tài chính theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 03a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Thu nhập lãi

Lãi tiền gửi và lãi từ cho vay được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi, các khoản cho vay và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Giảm trừ doanh thu trong năm bao gồm hàng bán bị trả lại, chiết khấu thương mại và giảm giá hàng bán.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa dịch vụ đã tiêu thụ trong năm báo cáo nhưng đến năm sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại, Công ty ghi giảm doanh thu ghi nhận trong năm báo cáo nếu các khoản giảm trừ doanh thu này phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được chuyển đổi theo tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay hợp nhất phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 03a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Đơn vị tính : VND	
	30/09/2025	31/12/2024
Tiền mặt	631.049.022	39.446.255
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	114.407.283.531	385.767.796.139
Các khoản tương đương tiền	60.201.812.186	287.200.453.699
Total	175.240.144.739	673.007.696.093

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh	30/09/2025		31/12/2024	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Công ty Cổ Phần Kỹ Nghệ Đô Thành	2.305.557.332	1.520.414.250	2.305.557.332	1.883.498.250
Công ty Cổ Phần In và Bao Bì Mỹ Châu	526.883	526.883	526.883	526.883
Công ty Cổ Phần Hóa An	684.881.000	684.881.000	684.881.000	684.881.000
Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Hapaco	653.764	412.800	901.759.001	372.420.000
Khác	164.433.974	164.346.628	165.087.738	165.008.992
Tổng giá trị cổ phiếu	3.156.052.953	2.370.581.561	4.057.811.954	3.106.335.125

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Ngắn hạn	30/09/2025		31/12/2024	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	515.096.612.434	515.096.612.434	174.136.231.191	174.136.231.191
	515.096.612.434	515.096.612.434	174.136.231.191	174.136.231.191
Dài hạn				
Trái phiếu			200.000.000.000	200.000.000.000
			200.000.000.000	200.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa

TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/2025	31/12/2024
Công Ty TNHH Dịch Vụ EB	8.797.516.925	22.092.907.875
Công ty CP Nam Dược		5.232.738.885
Khác	148.050.294.972	96.799.535.278
Cộng	156.847.811.897	124.125.182.038

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2025	31/12/2024
CÔNG TY CỔ PHẦN A Z B	8.659.075.385	
CTY TNHH CƠ NHIỆT ĐIỆN LẠNH BÁCH KHOA	8.268.686.868	
CTY TNHH SX-TM-DỊCH VỤ HÒA NHƠN	3.597.000.000	
Khác	7.131.646.825	1.245.201.610
Cộng	27.656.409.078	1.245.201.610

8. CÁC KHOẢN PHẢI THU CHO VAY NGẮN HẠN

	30/09/2025	31/12/2024
Bên khác		
Các Công Ty Bên Liên Quan	255.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	255.000.000.000	15.000.000.000

9. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC NGẮN HẠN

	30/09/2025	31/12/2024
Lãi dự thu tiền gửi và cho vay	5.511.872.066	11.352.681.526
Ký quỹ	53.000.000	5.095.420.000
Phải thu khác	12.354.546.949	15.984.705.128
Cộng	17.919.419.015	32.432.806.654

10. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

Số đầu kỳ	30/09/2025	31/12/2024
Hoàn nhập dự phòng	19.735.379.369	14.655.756.545
Số cuối kỳ	19.735.379.369	5.079.622.824

11. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2025		31/12/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	60.009.953.789	(1.574.903.923)	57.152.114.082	(4.129.044.662)
Thành phẩm	50.103.258.406		45.515.447.269	(250.889.284)
Hàng hóa	8.601.268.743		14.006.238.488	
Công cụ, dụng cụ	5.929.476.349	(610.652.004)	5.070.377.041	(97.422.438)
Chi phí SX, KD dở dang	2.699.547.784		2.568.390.783	
Hàng gửi đi bán			1.736.658.856	
Cộng	127.343.505.071	(2.185.555.927)	126.049.226.519	(4.477.356.384)

12. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM DỰ PHÒNG HÀNG TỒN KHO

Số đầu kỳ	30/09/2025	31/12/2024
Trích lập dự phòng	4.477.356.384	5.953.102.152
Hoàn nhập dự phòng		91.888.535
Số cuối kỳ	(2.291.800.457)	(1.567.634.303)

13. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

-Dự án đầu tư	30/09/2025	31/12/2024
- Khác	108.888.597.454	53.168.871.942
Cộng	49.258.416.878	6.835.789.834

	158.147.014.332	60.004.661.776
--	-----------------	----------------

14. 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	324.717.516.256	799.636.040.646	14.754.945.361	19.114.523.713	3.569.431.257	1.161.792.457.233
Mua mới	3.323.718.797	17.233.917.235	464.392.809	45.400.000		21.087.428.841
Thanh lý	(148.638.095)	(46.913.416.143)	(93.956.873)	(63.924.584)		(47.219.935.695)
Số cuối kỳ	327.892.596.958	769.976.541.738	15.125.381.297	19.095.999.129	3.569.431.257	1.135.659.950.379
Giá trị khấu hao lũy kế:						
Số đầu năm	137.675.283.342	457.932.081.286	9.732.311.913	16.370.905.758	1.811.960.381	623.522.542.680
Khấu hao trong năm	9.322.014.602	35.561.803.451	845.976.422	936.944.558	220.617.918	46.887.356.951
Thanh lý	(148.638.095)	(26.330.967.086)		(63.924.584)		(26.543.529.765)
Số cuối kỳ	146.848.659.849	467.162.917.651	10.578.288.335	17.243.925.732	2.032.578.299	643.866.369.866
Giá trị còn lại:						
- Tại ngày đầu năm	187.042.232.914	341.703.959.360	5.022.633.448	2.743.617.955	1.757.470.876	538.269.914.553
- Tại ngày cuối kỳ	181.043.937.109	302.813.624.087	4.547.092.962	1.852.073.397	1.536.852.958	491.793.580.513

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa

TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

15. 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	14.441.412.467	14.697.492.467
Tăng trong năm	163.636.364	-	163.636.364
Mua mới	163.636.364		163.636.364
Thanh lý		(424.811.769)	(424.811.769)
Số cuối kỳ	419.716.364	14.016.600.698	14.436.317.062
Giá trị khấu hao lũy kế:			
Số đầu năm	-	12.935.147.462	12.935.147.462
Khấu hao trong năm	-	301.630.061	301.630.061
Thanh lý		(424.811.769)	(424.811.769)
Số cuối kỳ	-	12.811.965.754	12.811.965.754
Giá trị còn lại:			
- Tại ngày đầu năm	256.080.000	1.506.265.005	1.762.345.005
- Tại ngày cuối kỳ	419.716.364	1.204.634.944	1.624.351.308

16. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Nhà cửa và vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá:		
Số đầu năm	25.794.861.482	25.794.861.482
Số cuối kỳ	25.794.861.482	25.794.861.482
Giá trị khấu hao lũy kế:		
Số đầu năm	6.533.717.475	6.533.717.475
Khấu hao trong năm	597.150.567	597.150.567
Số cuối kỳ	7.130.868.042	7.130.868.042
Giá trị còn lại:		
- Tại ngày đầu năm	19.261.144.007	19.261.144.007
- Tại ngày cuối kỳ	18.663.993.440	18.663.993.440

17. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**30/09/2025****31/12/2024****a) Ngắn hạn**

- Công cụ và dụng cụ

3.427.280.493

3.195.507.557

- Chi phí bảo hiểm

747.909.377

692.790.044

- Chi phí khác

4.080.254.332

959.464.752

Cộng**8.255.444.202****4.847.762.353****b) Dài hạn**

- Tiền thuê đất

171.527.796.456

175.414.528.522

- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

11.666.611.868

12.059.475.768

- Công cụ và dụng cụ

6.598.931.984

7.702.764.087

- Chi phí khác

741.217.345

683.878.287

Cộng**190.534.557.652****195.860.646.664**

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa

TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp/ khấu trừ trong năm	Cuối kỳ
a. Các khoản phải thu				
- Thuế TNDN	719.146.850	39.218.919		758.365.769
- Thuế nhập khẩu		849.695.397	849.695.397	-
- Thuế TNCN	1.313.596.694	7.292.886.426	4.254.043.410	4.352.439.710
	2.032.743.544	8.181.800.742	5.103.738.807	5.110.805.479
a) Các khoản phải nộp				
- Thuế GTGT	10.593.075.147	119.694.442.798	114.938.966.626	15.348.551.319
- Thuế TNDN	5.089.197.569	9.930.393.285	13.596.460.758	1.423.130.096
- Thuế TNCN	873.176.173		873.176.173	-
- Thuế bảo vệ môi trường		857.429.369	442.462.574	414.966.795
- Thuế khác	-	137.543.912	79.404.587	58.139.325
	16.555.448.889	130.619.809.364	129.930.470.718	17.244.787.535

19. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

a) Các khoản phải trả người bán	30/09/2025	31/12/2024
Công ty Cổ Phần Bao Bì Dược		11.290.037.157
Cty TNHH Bao Bì Nhựa Thành Phú		3.313.128.000
Congty TNHH Wilmar marketing CLV		10.121.874.648
Công Ty Cổ Phần S.I.M. Vn	3.658.876.794	6.327.546.550
Công ty CP Đường Quảng Ngãi	3.683.880.000	9.424.800.000
Các Công Ty Bên Liên Quan	265.363.677	154.025.014
Các Công Ty Khác	99.686.125.786	80.234.228.098
Cộng	107.294.246.257	120.865.639.467

20. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

CÔNG TY TNHH SƠN HẢI VĨNH LONG	30/09/2025	31/12/2024
	4.000.000.000	
CÔNG TY TNHH TM VIỆT GROUP	2.900.099.995	
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ ĐẦU TƯ CÁNH HẢI ÂU		1.018.889.195
Khác	16.733.895.887	24.587.072.001
Cộng	23.633.995.882	25.605.961.196

21. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2025	31/12/2024
Chi phí quảng cáo và khuyến mãi	65.678.375.166	95.237.804.572
Chi phí hoa hồng	26.276.466.983	19.618.511.042
Lương nhân viên	21.692.533.478	26.999.513.052
Chi phí vận chuyển	9.270.765.639	9.738.747.121
Khác	27.386.366.361	10.038.582.443
Cộng	150.304.507.627	161.633.158.230

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA
443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

22. PHẢI TRẢ KHÁC	30/09/2025	31/12/2024		
a) Ngắn hạn				
Bảo hiểm y tế		4.349.794.150		
Kinh phí công đoàn	981.745.919	3.140.590.618		
Khác	6.199.135.483	2.908.933.764		
Cộng	7.180.881.402	10.399.318.532		
b) Dài hạn				
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.646.077.272	2.646.077.272		
Cộng	2.646.077.272	2.646.077.272		
23. VAY				
	Đầu Kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	306.887.097.877	675.796.198.483	710.516.099.336	272.167.197.024
Vay ngắn hạn bên liên quan	7.000.000.000		4.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	313.887.097.877	675.796.198.483	714.516.099.336	275.167.197.024
	-			-
24. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ	30/09/2025	31/12/2024		
- Dự phòng trợ cấp thôi việc cho nhân viên	8.720.622.249	10.919.544.920		
Cộng	8.720.622.249	10.919.544.920		

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA
443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

25- VỐN CHỦ SỞ HỮU
25.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Phụ trội hợp nhất	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4		5	7
Số dư đầu năm trước	187.526.870.000	485.821.358.351	(83.913.041.119)	581.629.011.445		241.268.203.055	1.412.332.401.732
Lãi/(lỗ) trong năm					11.106.832	116.165.544.087	116.176.650.919
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						(4.808.117.998)	(4.808.117.998)
Cổ tức công bố			16.573.825			(28.129.030.500)	(28.129.030.500)
Điều chỉnh do thay đổi tỷ lệ sở hữu					206.746.048	(6.746.040)	216.573.833
Số dư cuối năm trước	187.526.870.000	485.821.358.351	(83.896.467.294)	581.629.011.445	217.852.880	324.489.852.604	1.495.788.477.986
Lãi/(lỗ) trong năm					24.280.541	71.086.385.962	71.110.666.503
Cổ tức công bố					(16.000.000)		(16.000.000)
Thường hoàn thành và vượt kế hoạch					(461.253)	(1.999.538.754)	(2.000.000.007)
Khác					352.185	(352.185)	-
Số dư cuối kỳ này	187.526.870.000	485.821.358.351	(83.896.467.294)	581.629.011.445	225.672.168	393.576.699.812	1.564.883.144.481

25.2 Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.752.687	18.752.687
Cổ phiếu phổ thông	18.752.687	18.752.687
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.752.687	18.752.687
Cổ phiếu phổ thông	18.752.687	18.752.687
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.752.687	18.752.687
Cổ phiếu phổ thông	18.752.687	18.752.687

25.3 Vốn điều lệ

	Số cuối năm	Số đầu năm
	Giá trị theo mệnh giá	Giá trị theo mệnh giá
	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN	184.346.620.000	184.346.620.000
Các cổ đông khác	3.180.250.000	3.180.250.000
	187.526.870.000	187.526.870.000
	98,30%	98,30%
	1,70%	1,70%
	100%	100%

26. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Hoạt động sản xuất và mua bán các sản phẩm bán lẻ là hoạt động chủ yếu tạo ra doanh thu và lợi nhuận cho Công ty, trong khi các khoản doanh thu khác chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu của Công ty, do vậy Ban Tổng Giám đốc giả định rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất. Tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2025, doanh thu xuất khẩu chiếm tỷ trọng nhỏ hơn 10% trên tổng doanh thu của Công ty. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo các bộ phận theo khu vực địa lý vì Ban Tổng Giám đốc xác định rằng hiện tại Công ty hoạt động trong bộ phận chia theo vùng địa lý phần lớn là lãnh thổ Việt Nam.

27. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Các khoản giảm trừ doanh thu

Chiết khấu thương mại

Hàng bán bị trả lại

Doanh thu thuần

Trong đó

Doanh thu đối với bên khác

Doanh thu đối với bên liên quan

9 tháng năm 2025

1.191.241.911.179

48.931.189.921

15.493.235.964

1.126.817.485.294

-

1.123.241.064.956

3.576.420.338

-

9 tháng năm 2024

1.149.296.244.190

42.413.974.932

8.006.200.658

1.098.876.068.600

-

1.096.295.168.379

2.580.900.221

-

28. GIÁ VỐN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

- Giá vốn của hàng, dịch vụ đã bán

Cộng

9 tháng năm 2025

762.550.757.214

762.550.757.214

9 tháng năm 2025

30.639.362.546

6.842.068.011

96.241.800

680.994.263

38.258.666.620

9 tháng năm 2024

732.599.872.994

732.599.872.994

9 tháng năm 2024

33.282.542.366

6.614.599.303

104.129.800

21.786.175

40.023.057.644

29. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

- Lãi tiền gửi, cho vay

- Lãi chênh lệch tỷ giá

- Cổ tức

- Khác

Cộng

Trong đó

Doanh thu đối với bên khác

Doanh thu đối với bên liên quan

26.210.173.467

12.048.493.153

27.986.509.702

12.036.547.942

30. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lãi tiền vay

- Dự phòng giảm giá chứng khoán

- Lỗ chênh lệch tỷ giá

- Khác

Cộng

9 tháng năm 2025

5.917.172.569

189.933.564

343.262.068

895.805.368

7.346.173.569

9 tháng năm 2024

11.990.751.129

515.607.095

9.293.528.204

3.117.509

21.803.003.937

Trong đó

Chi phí đối với bên khác

Chi phí đối với bên liên quan

7.223.995.490

122.178.079

20.718.277.912

1.084.726.025

31. THU NHẬP KHÁC

- Thu nhập cho thuê văn phòng

- Khác

Cộng

9 tháng năm 2025

338.205.502

338.205.502

9 tháng năm 2024

743.779.020

743.779.020

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa

TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

32. CHI PHÍ KHÁC

- Các khoản khác

Cộng**9 tháng năm 2025**

1.283.251.238

1.283.251.238

9 tháng năm 2024

338.397.315

338.397.315

33. CHI PHÍ BÁN HÀNG

- Chi phí hoa hồng ,quảng cáo, khuyến mãi

- Chi phí nhân viên

- Chi phí vận chuyển

- Chi phí khấu hao và hao mòn

- Chi phí khác

Cộng**9 tháng năm 2025**

102.378.992.847

85.342.376.148

31.784.751.237

983.333.924

16.346.171.722

236.835.625.878

9 tháng năm 2024

111.478.387.698

87.466.640.814

31.961.228.983

858.549.130

24.977.476.221

256.742.282.846

34. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

- Chi phí nhân viên

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

- Chi phí khấu hao và hao mòn

- Chi phí khác

Cộng**9 tháng năm 2025**

30.838.642.735

20.849.508.309

5.284.181.686

14.245.881.618

71.218.214.348

9 tháng năm 2024

30.032.359.524

18.563.003.611

5.243.296.181

6.858.503.967

60.697.163.283

35. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu

- Chi phí nhân công

- Chi phí khấu hao và hao mòn

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

- Chi phí bằng tiền khác

Cộng**9 tháng năm 2025**

762.550.757.214

116.181.018.883

7.267.515.610

155.013.252.393

30.592.053.340

1.071.604.597.440

9 tháng năm 2024

732.599.872.994

112.293.204.989

6.631.649.645

140.169.218.088

58.345.383.407

1.050.039.329.123

36. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP HIỆN HÀNH

- Chi phí thuế TNDN hiện hành

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Cộng**9 tháng năm 2025**

15.049.161.131

20.507.536

15.069.668.667

9 tháng năm 2024

7.218.481.145

(193.661.922)

7.024.819.222

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa

TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

37. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**Bên liên quan**

Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN ("PAN Group")

Công ty Cổ phần Thực phẩm PAN

Công ty Cổ phần Cà phê Golden Beans

Công ty Cổ phần Chế biến hàng Xuất khẩu Long

Công ty Cổ phần Thủy sản 584 Nha Trang

Công ty Cổ phần Khử trùng Việt Nam

Công ty TNHH Đầu Tư và Xuất Nhập Khẩu

Nông Sản Việt Nam

Ông Nguyễn Quốc Hoàng

Bà Nguyễn Thái Hạnh Linh

Mối quan hệ

Công ty mẹ

Công ty trong cùng Tập đoàn

Công ty trong cùng Tập đoàn

Công ty trong cùng Tập đoàn

Công ty trong cùng Tập đoàn

Công ty trong cùng tập đoàn

Công ty trong cùng tập đoàn

Tổng Giám đốc

Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm từ ngày 12 tháng 4 năm 2024)

Trong kỳ, công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	9 tháng năm 2025	9 tháng năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	3.576.420.338	2.580.900.221
Công ty Cổ phần Khử trùng Việt Nam	3.576.420.338	
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN		60.000.000
Công ty Cổ phần Thực phẩm PAN		2.520.900.221
Mua hàng hóa và dịch vụ	848.464.926	1.845.383.934
Công ty TNHH Đầu Tư và Xuất Nhập Khẩu	502.736.000	324.000.000
Nông Sản Việt Nam		
Công ty Cổ phần Khử trùng Việt Nam	204.204.630	
Công ty Cổ phần Thực phẩm PAN		140.000.000
Công ty Cổ phần Chế biến hàng Xuất khẩu	141.524.296	1.165.998.860
Long An		
Công ty Cổ phần Thủy sản 584 Nha Trang		215.385.074
Cho vay	675.000.000.000	205.000.000.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN	660.000.000.000	200.000.000.000
Công ty Cổ phần Cà phê Golden Beans	15.000.000.000	5.000.000.000
Nhận lại gốc cho vay	435.000.000.000	300.000.000.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN	420.000.000.000	300.000.000.000
Công ty Cổ phần Cà phê Golden Beans	15.000.000.000	
Lãi cho vay	12.048.493.153	12.036.547.942
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN	11.260.273.974	11.924.109.586
Công ty Cổ phần Cà phê Golden Beans	788.219.179	112.438.356
Trả gốc vay	4.000.000.000	19.000.000.000
Công ty Cổ phần Thực phẩm PAN	4.000.000.000	5.000.000.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN		14.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN BIBICA

443 Lý Thường Kiệt, P. Tân Hòa
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN/HN

(Ban hành theo thông tư số 202/2014/TT - BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

Lãi đi vay	122.178.079	1.084.726.025
Công ty Cổ phần Thực phẩm PAN	122.178.079	471.041.095
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN		613.684.930

Chuyển nhượng cổ phần		238.360.000
Ông Nguyễn Quốc Hoàng		119.180.000
Bà Nguyễn Thái Hạnh Linh		119.180.000

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc vào ngày 30/09/2025 như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Phải thu về cho vay	255.000.000.000	15.000.000.000
Công ty Cổ phần Cà phê Golden Beans	15.000.000.000	15.000.000.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN	240.000.000.000	
Phải trả người bán ngắn hạn	265.363.677	154.025.014
Công ty Cổ phần Chế biến hàng Xuất khẩu Long An	187.072.663	64.864.800
Công ty Cổ phần Khử trùng Việt Nam	42.098.400	52.967.600
Công ty Cổ phần Thủy sản 584 Nha Trang	36.192.614	36.192.614
Chi phí lãi vay phải trả	149.808.216	395.630.137
Công ty Cổ phần Thực phẩm PAN	149.808.216	395.630.137
Phải thu lãi cho vay	3.932.054.795	
Công ty Cổ phần Tập đoàn PAN	3.932.054.795	
Vay ngắn hạn	3.000.000.000	7.000.000.000
Công ty Cổ phần Thực phẩm PAN	3.000.000.000	7.000.000.000

Thù lao của Hội đồng Quản trị và Thu nhập Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng trong 9 tháng năm 2025

	9 tháng năm 2025	9 tháng năm 2024
- Thu nhập của Ban Tổng Giám Đốc	3.420.406.115	2.954.608.603
- Thù lao Hội Đồng Quản Trị	750.000.000	810.000.000
- Kế toán trưởng	377.029.967	326.956.510
	4.547.436.082	4.091.565.113

38. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.



Nguyễn Thị Ái
Người lập



Đinh Thị Thu Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Hoàng
Tổng giám đốc

TP.HCM, ngày 26 tháng 10 năm 2025