

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ 1 NĂM 2025
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		90,136,298,053	98,092,267,363
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	29,833,515,415	37,105,635,669
111	1. Tiền		29,833,515,415	37,105,635,669
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	72,000	72,000
121	1. Chứng khoán kinh doanh		72,000	72,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		24,693,131,798	24,690,471,536
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	21,081,795,583	25,145,837,419
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	4,263,976,920	197,274,820
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	20,523,235	20,523,237
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(673,163,940)	(673,163,940)
140	IV. Hàng tồn kho	9	33,547,660,896	35,477,081,692
141	1. Hàng tồn kho		33,821,649,084	35,751,069,880
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(273,988,188)	(273,988,188)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2,061,917,944	819,006,466
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	1,531,283,125	404,895,615
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		200,557,607	84,033,639
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	330,077,212	330,077,212
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		79,314,248,960	83,345,647,005
220	II. Tài sản cố định		77,709,380,290	80,217,618,755
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	62,689,224,067	65,024,611,779
222	- Nguyên giá		170,083,104,617	170,083,104,617
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(107,393,880,550)	(105,058,492,838)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	15,020,156,223	15,193,006,976
228	- Nguyên giá		25,937,611,509	25,937,611,509
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(10,917,455,286)	(10,744,604,533)
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	-	-
252	0. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		-	-
260	VI. Tài sản dài hạn khác		1,604,868,670	3,128,028,250
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	1,604,868,670	3,128,028,250
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		169,450,547,013	181,437,914,368

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ 1 NĂM 2025

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		32,659,289,020	47,228,003,817
310	I. Nợ ngắn hạn		32,152,369,020	46,721,083,817
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	5,766,945,388	5,947,460,820
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	1,634,466,768	3,417,993,368
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	1,860,049,423	1,688,415,867
314	4. Phải trả người lao động		4,002,347,921	5,983,789,554
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	-	24,150,114
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	406,822,173	336,085,097
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	17,154,479,001	27,898,530,651
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		1,327,258,346	1,424,658,346
330	II. Nợ dài hạn		506,920,000	506,920,000
337	1. Phải trả dài hạn khác	17	506,920,000	506,920,000
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		136,791,257,993	134,209,910,551
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	136,791,257,993	134,209,910,551
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		81,518,200,000	81,518,200,000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		81,518,200,000	81,518,200,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		29,270,228,800	29,270,228,800
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		6,379,749,184	6,379,749,184
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		19,623,080,009	17,041,732,567
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		17,041,732,567	5,623,482,601
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		2,581,347,442	11,418,249,966
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		169,450,547,013	181,437,914,368

Nguyễn Thị Ngọc Anh
Người lập

Nguyễn Hồng Nhung
Kế toán trưởng



Lê Công Nghiệp
Phó Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ 1 NĂM 2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	QUÝ 1		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	45,985,544,939	44,749,384,186	45,985,544,939	44,749,384,186
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22	18,047,379	71,282,490	18,047,379	71,282,490
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		45,967,497,560	44,678,101,696	45,967,497,560	44,678,101,696
11	4. Giá vốn hàng bán	23	38,021,072,067	37,002,383,479	38,021,072,067	37,002,383,479
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		7,946,425,493	7,675,718,217	7,946,425,493	7,675,718,217
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	49,980,024	34,833,832	49,980,024	34,833,832
22	7. Chi phí tài chính	25	279,762,315	312,819,472	279,762,315	312,819,472
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		258,378,315	312,819,472	258,378,315	312,819,472
25	8. Chi phí bán hàng	26	2,488,819,544	2,343,573,306	2,488,819,544	2,343,573,306
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	2,001,139,356	1,538,991,243	2,001,139,356	1,538,991,243
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		3,226,684,302	3,515,168,028	3,226,684,302	3,515,168,028
31	11. Thu nhập khác	28	-	-	-	-
32	12. Chi phí khác	29	-	4,700,000	-	4,700,000
40	13. Lợi nhuận khác		-	(4,700,000)	-	(4,700,000)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		3,226,684,302	3,510,468,028	3,226,684,302	3,510,468,028
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	645,336,860	702,093,605	645,336,860	702,093,605
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		2,581,347,442	2,808,374,423	2,581,347,442	2,808,374,423
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31	317	345	317	345



Nguyễn Thị Ngọc Anh
Người lập

Nguyễn Hồng Nhung
Kế toán trưởng

Lê Công Nghiệp
Phó Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

QUÝ 1 NĂM 2025

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	NĂM NAY VND	NĂM TRƯỚC VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		51,570,759,092	49,189,404,173
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(30,778,866,861)	(35,148,874,262)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(10,982,666,245)	(10,011,963,830)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(279,762,315)	(312,819,472)
05	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(502,408,557)	(657,061,166)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	1,148,473,500
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(5,605,103,742)	(1,282,675,871)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		3,421,951,372	2,924,483,072
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và		-	(2,247,877,770)
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		-	-
24	1. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của		-	-
25	1. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	1. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		49,980,024	34,833,832
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		49,980,024	(2,213,043,938)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		14,082,505,500	16,813,212,400
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(24,826,557,150)	(15,441,401,200)
36	2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(10,744,051,650)	1,371,811,200
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(7,272,120,254)	2,083,250,334
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		37,105,635,669	27,816,662,026
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	29,833,515,415	29,899,912,360


Nguyễn Thị Ngọc Anh
Người lập


Nguyễn Hồng Nhung
Kế toán trưởng




Lê Công Nghiệp
Phó Tổng Giám đốc
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2025

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Đô Thành, tên tiếng nước ngoài là Do Thanh Technology Corporation, được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước Công ty Nhựa Đô Thành theo Quyết định số 5777/QĐ-UB của Chủ tịch UBND Thành phố Hồ Chí Minh ngày 31/12/2003.

Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Đô Thành hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 0303310875 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 04 tháng 06 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 28 tháng 06 năm 2012.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 59 - 65 Huỳnh Mẫn Đạt, phường 5, quận 5, Tp. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 81.518.200.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến QUÝ 1 NĂM 2025 là 81,518,200,000 đồng; tương đương 8,151,820 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại QUÝ 1 NĂM 2025 là: 195 người (tại ngày 31/03/2025 là: 195 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất sản phẩm nhựa từ chất dẻo, bao bì chai nhựa PET, ống nhựa PP, PE (không tái chế phế thải nhựa tại trụ sở);
- Chế tạo và sản xuất các khuôn mẫu nhựa (không tái chế phế thải kim loại và xi mạ điện);
- Mua bán hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), nguyên liệu, phụ tùng, thiết bị khuôn mẫu ngành nhựa;
- Hoạt động kinh doanh chính Sản xuất sản phẩm nhựa.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Nhà máy sản xuất Củ Chi	Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất sản phẩm nhựa

Thông tin về công ty liên doanh của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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 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.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính quý 1 năm 2025

Báo cáo tài chính quý 1 năm 2025 được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính quý 1 năm 2025 của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư ngắn hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính quý 1 năm 2025 được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.6 . Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư công ty liên doanh: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên doanh tại thời điểm trích lập dự phòng.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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.

2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25	năm	years
- Máy móc, thiết bị	05 - 15	năm	years
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10	năm	years
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08	năm	years
- Quyền sử dụng đất	46	năm	years
- Phần mềm quản lý	08	năm	years

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 12 tháng đến 36 tháng.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 12 tháng đến 36 tháng.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.15 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng 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.

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 . 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.19 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 cung cấp dịch vụ

Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối 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 thỏa mãn đồng thời hai (2) 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.

2.20 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là hàng bán bị trả lại.

Khoản hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính quý 1 năm 2025 thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính quý 1 năm 2025 của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính quý 1 năm 2025 thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.21 . Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.22 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2025 .

2.24 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

2.25 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính quý 1 năm 2025, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.26 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu 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 được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	1,813,576,133	765,165,507
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	28,019,939,282	36,340,470,162
	29,833,515,415	37,105,635,669

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

Công ty sở hữu 03 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh(Mã chứng khoán: VSH) với giá trị ghi sổ là 72.000 VND.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

Bên liên quan	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	-		337,735,355	
Công ty TNHH MTV Bibica Hà Nội			234,391,968	
Công ty TNHH MTV Bibica Miền Tây			83,710,974	
Nhà máy Bibica Biên Hòa			19,632,413	
Bên khác	21,081,795,583		24,808,102,064	
Công ty TNHH Thực phẩm Quốc tế Nam Dương	2,908,806,959	-	2,749,841,263	-
Anh Duy MK	-	-	2,015,738,514	-
Anh Thiện	795,953,240	-	1,256,832,071	-
TKR Packaging LLC	207,694,497	(207,694,497)	207,694,497	(207,694,497)
Công ty CP Thực phẩm Nhất Việt	1,916,033,166	-	1,906,634,747	-
Phải thu khách hàng khác	15,253,307,721	(333,269,443)	16,671,360,972	(333,269,443)
	21,081,795,583	(540,963,940)	25,145,837,419	(540,963,940)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Cơ khí Tâm Thiên Phát	58,320,000	-	58,320,000	(58,320,000)
CÔNG TY CP VINH TAM LONG	2,990,510,280	-		-
Các đối tượng khác	1,215,146,640	(73,880,000)	138,954,820	(73,880,000)
	4,263,976,920	(73,880,000)	197,274,820	(132,200,000)

7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu về kinh phí công đoàn	-	-	-	-
Phải thu về bảo hiểm xã hội	19,789,806	-	19,789,804	-
Phải thu về bảo hiểm y tế	2	-	-	-
Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	733,427	-	733,433	-
Phải thu khác	-	-	-	-
	20,523,235	-	20,523,237	-

8 . NỢ XẤU

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng có khả năng thu hồi				
- TKR Packaging LLC	207,694,497	-	207,694,497	-
- Công ty Cổ phần Thực phẩm Biển Xanh	84,660,273	-	84,660,273	-
- Các khoản khác	248,609,170	-	248,609,170	-
- Công ty TNHH Hưng Nghiệp Phú Thành	48,880,000	-	48,880,000	-
- Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Nhựa - Cơ khí Bảo Hoàng	25,000,000	-	25,000,000	-
- Công ty TNHH Cơ khí Tâm Thiên Phát	58,320,000	-	58,320,000	-
	673,163,940	-	673,163,940	-

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	21,349,490,829	-	22,745,904,356	-
Công cụ, dụng cụ	200,223,670	-	5,860,519	-
Chi phí SXKD	29,958,176	-	-	-
Thành phẩm	11,614,169,582	-	12,148,117,567	-
Hàng hoá	353,818,639	-	577,199,250	-
Hàng gửi đi bán	273,988,188	(273,988,188)	273,988,188	(273,988,188)
	33,821,649,084	(273,988,188)	35,751,069,880	(273,988,188)

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	41,518,391,440	125,578,104,876	2,710,782,710	275,825,591	170,083,104,617
Mua trong năm					-
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn t		-	-		-
Tăng khác	-	-	-		-
Chuyển sang bất động sản đầu	-	-	-		-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-		-
Giảm khác	-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	41,518,391,440	125,578,104,876	2,710,782,710	275,825,591	170,083,104,617
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	22,981,402,238	79,883,005,799	1,967,082,892	227,001,909	105,058,492,838
Khấu hao trong năm	437,554,934	1,857,870,447	36,277,269	3,685,062	2,335,387,712
Tăng khác	-	-	-		-
Chuyển sang bất động sản	-	-	-		-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-		-
Giảm khác	-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	23,418,957,172	81,740,876,246	2,003,360,161	230,686,971	107,393,880,550
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	18,536,989,202	45,695,099,077	743,699,818	48,823,682	65,024,611,779
Tại ngày cuối năm	18,099,434,268	43,837,228,630	707,422,549	45,138,620	62,689,224,067

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 432.114.364 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 39.108.521.236 đồng.

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	23,262,000,000	2,675,611,509	25,937,611,509
Số dư cuối kỳ	23,262,000,000	2,675,611,509	25,937,611,509
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	8,437,816,484	2,306,788,049	10,744,604,533
- Khấu hao trong kỳ	127,794,686	45,056,067	172,850,753
Số dư cuối kỳ	8,565,611,170	2,351,844,116	10,917,455,286
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	14,824,183,516	368,823,460	15,193,006,976
Tại ngày cuối kỳ	14,696,388,830	323,767,393	15,020,156,223

(*) Quyền sử dụng đất là 38.770 m2 đất tại xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh được dùng để xây nhà xưởng sản xuất nhựa.

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 14,696,388,830 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 159,418,508 đồng.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1,221,789,276	186,747,287
Chi phí sửa chữa	211,438,890	18,459,177
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	98,054,959	199,689,151
	1,531,283,125	404,895,615
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	580,230,484	1,934,252,188
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	1,024,638,186	1,193,776,062
	1,604,868,670	3,128,028,250

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng
	VND	VND	VND	trả nợ VND
Công ty Điện lực Củ Chi	481,162,409	481,162,409	642,631,012	642,631,012
Công ty TNHH Liên doanh hóa chất ARIRANG	399,787,250	399,787,250	335,963,490	335,963,490
Công ty TNHH Khải Tiến	327,386,988	327,386,988	269,728,974	269,728,974
Công ty CP đầu tư Thương Mại Kim Tâm Như	239,633,701	239,633,701	386,453,874	386,453,874
Công ty TNHH SX TMDV Hoàn Kim Châu	440,686,828	440,686,828	518,663,800	518,663,800
Công ty TNHH Huayuan Việt Nam	-	-	250,992,000	250,992,000
Phải trả các đối tượng khác	3,878,288,212	3,878,288,212	3,543,027,670	3,543,027,670
	5,766,945,388	5,766,945,388	5,947,460,820	5,947,460,820

14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
G.I Import Export Co.Ltd	438,760,132	438,760,132
Part's N Supplies	288,477,018	288,477,018
Công ty TNHH Nhựa Hồng Đông	41,371,698	163,203,559
Công ty TNHH TMDV và Sản xuất Trí Việt Phát	50,195,903	109,527,302
INTERDESIGN INC	-	1,321,055,055
Các đối tượng khác	815,662,017	1,096,970,302
	1,634,466,768	3,417,993,368

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong năm	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế Giá trị gia tăng	(330,077,212)	3,448,523,917	3,448,523,917	(330,077,212)
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu		1,947,950,178	1,947,950,178	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,333,098,478	645,336,860	502,408,557	1,476,026,781
Thuế Thu nhập cá nhân	355,317,389	121,542,193	344,908,760	131,950,822
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất		252,071,820		252,071,820
Các loại thuế khác		4,000,000	4,000,000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp				-
	<u>1,358,338,655</u>	<u>6,419,424,968</u>	<u>6,247,791,412</u>	<u>1,529,972,211</u>

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
a) Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	-	24,150,114
	<u>-</u>	<u>24,150,114</u>
b) Chi phí phải trả dài hạn		
- Chi phí lãi vay	-	-
- Chi phí phải trả khác	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

17 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	56,334,292	105,716
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	286,349,380
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	350,487,881	49,630,001
	406,822,173	336,085,097
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ thuê mặt bằng	300,000,000	300,000,000
- Phải trả về cổ phần hóa	206,920,000	206,920,000
	506,920,000	506,920,000

18 . VAY NGẮN HẠN

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sài Gòn (*)

- Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1042/2023/1107959/HĐTD ngày 25/04/2023 và Văn bản sửa đổi bổ sung
- + Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 VND hoặc ngoại tệ tương đương;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn của hợp đồng: kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 21/05/2025;
 - + Lãi suất cho vay: 5%/năm đến 8,8%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2025: 16.538.479.001 VND
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp bất động sản là Quyền sử dụng đất và Quyền sở hữu công trình tại Thửa đất số 760, Tờ bản đồ số 2, Bộ địa chính xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi và một số máy móc thiết bị phục vụ cho quá trình sản xuất.
 - + Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh tại với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.

(2) Ngân hàng TMCP Vietcombank - Chi nhánh Đông Sài Gòn

- Hợp đồng tín dụng hạn mức số 053.020.24.0053/HĐTD ngày 30/10/2024 và Văn bản sửa đổi bổ sung hợp
- + Hạn mức tín dụng: 30.000.000.000 VND hoặc ngoại tệ tương đương;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn của hợp đồng: kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 13/11/2025;
 - + Lãi suất cho vay: 5,5-8%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2025: 616.000.000 VND
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp
- Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

	<u>31/03/2025</u>			<u>01/01/2025</u>
	<u>Gốc</u>	<u>Tăng</u>	<u>Giảm</u>	<u>Gốc</u>
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn		14,082,505,500	24,826,557,150	
- Ngân hàng	16,538,479,001	14,082,505,500	23,000,000,000	25,455,973,501
TMCP Đầu tư và				
Phát triển Việt				
Nam - Chi nhánh				
Sài Gòn (1)				
- Ngân hàng	616,000,000		1,826,557,150	2,442,557,150
TMCP				
Vietcombank - Chi				
nhánh Đông Sài				
Gòn (2)				
	-	-	-	-
	<u>17,154,479,001</u>	<u>14,082,505,500</u>	<u>24,826,557,150</u>	<u>27,898,530,651</u>

Ghi chú:

(1) Công ty con

(2) Công ty liên kết

19 VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư VCP	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
			VND	VND	VND
Số dư đầu năm nay	81,518,200,000	29,270,228,800	6,379,749,184	17,041,732,567	134,209,910,551
Tăng vốn trong năm nay			-	-	-
Lãi/lỗ trong năm nay				2,581,347,442	2,581,347,442
Phân phối lợi nhuận		-	-	-	-
Mua cổ phiếu quỹ		-	-	-	-
Tặng khác		-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay		-	-	-	-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ		-	-	-	-
Tạm ứng cổ tức năm 2023 (*)		-	-	-	-
Truy thu thuế TNDN, thuế GTGT		-	-	-	-
Số dư cuối kỳ nay	81,518,200,000	29,270,228,800	6,379,749,184	19,623,080,009	136,791,257,993

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối quý VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND
Ông Phạm Đỗ Huy Cương	15.63	12,740,600,000	15.63	12,740,600,000
Ông Lục Như Phương	14.29	11,647,000,000	14.29	11,647,000,000
Ông Lê Công Nghiệp	12.27	10,000,000,000	12.27	10,000,000,000
Bà Ngô Ngọc Trân	12.27	10,000,000,000	12.27	10,000,000,000
Ông Lê Quang Hiệp	24.36	19,858,170,000	24.36	19,858,170,000
Các cổ đông khác	21.18	17,272,430,000	21.18	17,272,430,000
	100.00	81,518,200,000	100.00	81,518,200,000

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

	QUÝ 1 NĂM 2025 NĂM NAY	QUÝ 1 NĂM 2024 NĂM TRƯỚC
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	81,518,200,000	81,518,200,000
- Vốn góp cuối kỳ	81,518,200,000	81,518,200,000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ		
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	-	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước		
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	-	-

d) Cổ phiếu

	31/03/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,151,820	8,151,820
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	8,151,820	8,151,820
- Cổ phiếu phổ thông	8,151,820	8,151,820
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,151,820	8,151,820
- Cổ phiếu phổ thông	8,151,820	8,151,820
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND		

e) Các quỹ công ty

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	6,379,749,184	6,379,749,184
	6,379,749,184	6,379,749,184

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31/03/2025, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	409,500,000	780,000,000
- Trên 1 năm đến 5 năm	1,638,000,000	1,560,000,000
	2,047,500,000	2,340,000,000

b) Cam kết thuê hoạt động

Công ty ký kết hợp đồng thuê số 2556/HĐTĐ-TNMT-DKKTĐ ngày 31/03/2006 phụ lục hợp đồng số 736/PLHE-TNMT-QLSD ngày 06/02/2014 tại địa chỉ 59-65 Huỳnh Mẫn Đạt, phường 5, quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh với mục đích sử dụng để xây dựng văn phòng làm việc cửa hàng giới thiệu sản phẩm. Diện tích khu đất được cho thuê là 1.259,1m² đơn thuê đất là 1.144.000 đồng/m²/năm, thời hạn thuê đất đến hết ngày 01/01/2046. Theo hợp đồng thuê này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

c) Ngoại tệ các loại

	31/03/2025	01/01/2025
- Đồng đô la Mỹ (USD)	784,529.67	557,682.85

21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Doanh thu bán thành phẩm	45,591,194,939	43,653,444,273
Doanh thu bán hàng hóa	4,350,000	705,939,913
Doanh thu cung cấp dịch vụ	390,000,000	390,000,000
	45,985,544,939	44,749,384,186

22 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Hàng bán bị trả lại	18,047,379	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Chiết khấu thương mại	-	71,282,490
	18,047,379	71,282,490

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Giá vốn của thành phẩm đã bán	37,749,657,785	36,437,631,549
Giá vốn của hàng hóa đã bán	271,414,282	564,751,930
	38,021,072,067	37,002,383,479

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	4,483,779	3,356,523
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	45,496,245	31,477,309
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
	49,980,024	34,833,832

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Lãi tiền vay	258,378,315	312,819,472
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	21,384,000	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
	279,762,315	312,819,472

26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	1,069,211,578	1,081,286,134
Chi phí khấu hao tài sản cố định	33,027,270	33,027,270
Chi phí dịch vụ mua ngoài	98,010,265	118,857,086
Chi phí khác bằng tiền	1,288,570,431	1,110,402,816
	2,488,819,544	2,343,573,306

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	1,293,499,482	878,069,177
Chi phí khấu hao tài sản cố định	86,819,934	93,069,903
Thuế, phí, lệ phí	256,071,820	256,071,820
Chi phí dịch vụ mua ngoài	39,109,880	42,431,052
Chi phí khác bằng tiền	325,638,240	269,349,291
	2,001,139,356	1,538,991,243

28 THU NHẬP KHÁC

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Thu nhập từ thanh lý tài sản	-	-
Thu nhập khác	-	-
	-	-

29 . CHI PHÍ KHÁC

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	-
Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
Các khoản bị phạt	-	-
Chi phí khác	-	4,700,000
	-	4,700,000

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3,226,684,302	3,510,468,028
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Chi phí không hợp lệ	-	-
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	3,226,684,302	3,510,468,028
Thuế TNDN tính theo thuế suất hiện hành	645,336,860	702,093,605
Thuế TNDN được giảm 30% theo Nghị định 30	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	645,336,860	702,093,605
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào thuế TNDN phải nộp kỳ này	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	1,333,098,478	1,128,371,009
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(502,408,557)	(657,061,166)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	1,476,026,781	1,173,403,448

31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Lợi nhuận thuần sau thuế	2,581,347,442	2,808,374,423
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	2,581,347,442	2,808,374,423
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	8,151,820	8,151,820
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	317	345

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	44,236,581,609	45,001,721,908
Chi phí nhân công	6,548,912,835	5,878,886,363
Chi phí công cụ dụng cụ	663,025,498	982,789,174
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,388,391,261	2,220,001,156
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,468,118,785	4,023,127,957
Chi phí khác bằng tiền	708,412,363	654,314,079
	59,013,442,351	58,760,840,637

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động giá thị trường, tỷ giá hối đoái, lãi suất

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/03/2025				
Đầu tư ngắn hạn	72,000	-	-	72,000
	72,000	-	-	72,000
Tại ngày 01/01/2025				
Đầu tư ngắn hạn	72,000	-	-	72,000
	72,000	-	-	72,000

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá khi có các giao dịch thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam như: doanh thu, chi phí, nhập khẩu vật tư, hàng hóa, máy móc thiết bị,...

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2025				
Tiền	29,833,515,415	-	-	29,833,515,415
Phải thu khách hàng, phải thu khác	21,102,318,818	-	-	21,102,318,818
	50,935,834,233	-	-	50,935,834,233
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	37,105,635,669	-	-	37,105,635,669
Phải thu khách hàng, phải thu khác	24,625,396,716	-	-	24,625,396,716
	61,731,032,385	-	-	61,731,032,385

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2025				
Vay và nợ	17,154,479,001	-	-	17,154,479,001
Phải trả người bán, phải trả khác	6,173,767,561	506,920,000	-	6,680,687,561
Chi phí phải trả	-	-	-	-
	23,328,246,562	506,920,000	-	23,835,166,562
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	27,898,530,651	-	-	27,898,530,651
Phải trả người bán, phải trả khác	6,283,545,917	506,920,000	-	6,790,465,917
Chi phí phải trả	24,150,114	-	-	24,150,114
	34,206,226,682	506,920,000	-	34,713,146,682

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo

34 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

	QUÝ 1 NĂM 2025 NĂM NAY	QUÝ 1 NĂM 2024 NĂM TRƯỚC
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	14,082,505,500	16,813,212,400
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(24,826,557,150)	(15,441,401,200)

35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính quý 1 năm 2025 này.

36 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Do hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất các sản phẩm nhựa nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Theo khu vực địa lý

	Nội địa VND	Xuất khẩu VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	42,938,288,326	3,029,209,234	45,967,497,560
Tài sản bộ phận	169,450,547,013	-	169,450,547,013
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	-

37 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Bibica Hà Nội	Công ty do TV HĐQT Công ty làm Chủ tịch
Công ty TNHH MTV Bibica Miền Tây	Công ty do TV HĐQT Công ty làm Chủ tịch
Nhà máy Bibica Biên Hòa - Chi nhánh Công ty Cổ phần Bibica	Công ty do TV HĐQT Công ty làm Chủ tịch
Công ty Cổ phần Bibica	Công ty do TV HĐQT Công ty làm Chủ tịch
Ông Lê Quang Hiệp	Chủ tịch HĐQT
Ông Lê Công Nghiệp	Phó TGĐ/Phó chủ tịch
Ông Trương Phú Chiến	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Băng Tâm	Thành viên HĐQT
Ông Tôn Chương Dương	Thành viên HĐQT
Bà Trần Thị Thanh Hằng	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Trần Thị Thu Thảo	Thành viên Ban kiểm soát
Bà Lê Thị Khánh Vân	Thành viên Ban kiểm soát
Bà Nguyễn Hồng Nhung	Kế toán trưởng

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ với các bên liên quan như sau:

		QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
		NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Doanh thu bán hàng hóa và dịch vụ		35,925,120	1,023,094,714
Công ty TNHH MTV Bibica Hà Nội		-	545,395,680
Công ty TNHH MTV Bibica Miền Tây		-	404,580,960
Nhà máy Bibica Biên Hòa - Chi nhánh Công ty Cổ phần Bibica		35,925,120	73,118,074
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:			
Thu nhập của người quản lý		QUÝ 1 NĂM 2025	QUÝ 1 NĂM 2024
chủ chốt	Chức vụ	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Ông Lê Công Nghiệp	Phó Tổng giám đốc/Phó chủ tịch	92,802,670	95,122,500
Ông Lê Quang Hiệp	Chủ tịch HĐQT	94,053,469	96,004,500
Ông Trương Phú Chiến	Thành viên HĐQT	6,600,000	6,600,000
Ông Nguyễn Băng Tâm	Thành viên HĐQT	6,600,000	6,600,000
Ông Tôn Chương Dương	Thành viên HĐQT	6,600,000	6,600,000
Bà Trần Thị Thanh Hằng	Trưởng Ban kiểm soát	7,200,000	7,200,000
Bà Trần Thị Thu Thảo	Thành viên Ban kiểm soát	53,662,149	55,604,346
Bà Lê Thị Khánh Vân	Thành viên Ban kiểm soát	45,509,451	
Bà Nguyễn Hồng Nhung	Kế toán trưởng	68,660,471	71,401,971

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

38 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính quý 1 năm 2024 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 .



Nguyễn Thị Ngọc Anh
Người lập



Nguyễn Hồng Nhung
Kế toán trưởng



Lê Công Nghiệp
Phó Tổng Giám đốc
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 04 năm 2025