

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán riêng	02-03
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	04-05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	06-07
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	08-33

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2022	01/01/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		482.140.829.612	313.506.192.440
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	6.492.260.295	44.986.283.622
111	1. Tiền		6.492.260.295	44.986.283.622
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	5.362.000.000	362.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		5.362.000.000	362.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		298.891.802.938	120.605.910.570
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	230.442.282.435	53.355.278.810
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	67.788.794.743	67.138.713.730
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	660.725.760	111.918.030
140	IV. Hàng tồn kho	8	165.822.358.888	139.423.873.566
141	1. Hàng tồn kho		165.822.358.888	139.423.873.566
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		5.572.407.491	8.128.124.682
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	4.218.097.630	5.803.693.634
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.354.309.861	2.324.431.048
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		207.721.108.498	209.233.081.658
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		50.000.000	50.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	50.000.000	50.000.000
220	II. Tài sản cố định		78.507.631.884	80.528.239.436
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	76.928.862.288	78.766.963.172
222	- Nguyên giá		106.163.159.922	106.163.159.922
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(29.234.297.634)	(27.396.196.750)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	11	654.270.834	716.145.834
225	- Nguyên giá		990.000.000	990.000.000
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(335.729.166)	(273.854.166)
227	3. Tài sản cố định vô hình	12	924.498.762	1.045.130.430
228	- Nguyên giá		1.423.580.000	1.423.580.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(499.081.238)	(378.449.570)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	9	5.181.148.529	4.386.501.667
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		5.181.148.529	4.386.501.667
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	108.650.000.000	108.650.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		108.650.000.000	108.650.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		15.332.328.085	15.618.340.555
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	15.332.328.085	15.618.340.555
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		689.861.938.110	522.739.274.098

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2022	01/01/2022
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		304.786.618.731	157.083.741.143
310	I. Nợ ngắn hạn		303.355.323.231	155.652.445.643
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	99.309.566.744	23.975.239.725
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	13.795.240.435	1.547.294.543
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	20.587.639.709	15.624.306.602
314	4. Phải trả người lao động		1.575.771.852	1.880.841.953
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		165.000.000	165.000.000
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	218.523.903	-
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	167.197.489.288	111.953.671.520
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		506.091.300	506.091.300
330	II. Nợ dài hạn		1.431.295.500	1.431.295.500
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	18	1.431.295.500	1.431.295.500
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		385.075.319.379	365.655.532.955
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	385.075.319.379	365.655.532.955
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		199.999.890.000	199.999.890.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		199.999.890.000	199.999.890.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		79.813.400.000	79.813.400.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		1.698.273.899	1.698.273.899
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		103.563.755.480	84.143.969.056
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		84.143.969.056	18.695.592.409
421b	LNST chưa phân phối năm nay		19.419.786.424	65.448.376.647
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		689.861.938.110	522.739.274.098

Lại Thị Thu Hà
Người lậpĐỗ Quang Phong
Kế toán trưởngLê Đức Thuận
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý I năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2022		Quý I năm 2021		Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022		Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	288.567.909.001	203.094.857.076	288.567.909.001	203.094.857.076	288.567.909.001	203.094.857.076	288.567.909.001	203.094.857.076
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	21	1.270.642.082	3.075.116.513	1.270.642.082	3.075.116.513	1.270.642.082	3.075.116.513	1.270.642.082	3.075.116.513
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		287.297.266.919	200.019.740.563	287.297.266.919	200.019.740.563	287.297.266.919	200.019.740.563	287.297.266.919	200.019.740.563
11	4. Giá vốn hàng bán	22	251.296.663.573	176.156.631.888	251.296.663.573	176.156.631.888	251.296.663.573	176.156.631.888	251.296.663.573	176.156.631.888
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		36.000.603.346	23.863.108.675	36.000.603.346	23.863.108.675	36.000.603.346	23.863.108.675	36.000.603.346	23.863.108.675
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	18.048.338	969.936	18.048.338	969.936	18.048.338	969.936	18.048.338	969.936
22	7. Chi phí tài chính	24	1.121.934.016	1.345.917.693	1.121.934.016	1.345.917.693	1.121.934.016	1.345.917.693	1.121.934.016	1.345.917.693
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		<i>1.121.934.016</i>	<i>1.345.917.693</i>	<i>1.121.934.016</i>	<i>1.345.917.693</i>	<i>1.121.934.016</i>	<i>1.345.917.693</i>	<i>1.121.934.016</i>	<i>1.345.917.693</i>
25	8. Chi phí bán hàng	25	7.076.009.027	7.741.429.122	7.076.009.027	7.741.429.122	7.076.009.027	7.741.429.122	7.076.009.027	7.741.429.122
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3.545.754.908	3.260.279.028	3.545.754.908	3.260.279.028	3.545.754.908	3.260.279.028	3.545.754.908	3.260.279.028
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		24.274.953.733	11.516.452.768	24.274.953.733	11.516.452.768	24.274.953.733	11.516.452.768	24.274.953.733	11.516.452.768
31	11. Thu nhập khác		1	48.959.236	1	48.959.236	1	48.959.236	1	48.959.236
32	12. Chi phí khác		176.563	259.270.374	176.563	259.270.374	176.563	259.270.374	176.563	259.270.374
40	13. Lợi nhuận khác		(176.562)	(210.311.138)	(176.562)	(210.311.138)	(176.562)	(210.311.138)	(176.562)	(210.311.138)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	24.274.777.171	11.306.141.630	24.274.777.171	11.306.141.630
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.854.990.747	2.313.082.401	4.854.990.747	2.313.082.401
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>19.419.786.424</u>	<u>8.993.059.229</u>	<u>19.419.786.424</u>	<u>8.993.059.229</u>



Lại Thị Thu Hà
Người lập

Đỗ Quang Phong
Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2022



Lê Đức Thuận
Chủ tịch Hội đồng quản trị

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý I năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
			đến 31/03/2022	đến 31/03/2021
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		24.274.777.171	11.306.141.630
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		2.020.607.552	1.903.378.901
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(18.048.338)	(969.936)
06	- Chi phí lãi vay		1.121.934.016	1.345.917.693
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		27.399.270.401	14.554.468.288
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(177.315.771.181)	36.678.167.301
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(26.398.485.322)	35.323.029.093
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		87.604.069.073	(23.820.993.825)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.871.608.474	8.012.047.788
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1.121.934.016)	(1.345.917.693)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(9.498.395.762)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	(60.000.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(87.961.242.571)	59.842.405.190
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(794.646.862)	(412.824.818)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(5.000.000.000)	
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		18.048.338	969.936
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(5.776.598.524)	(411.854.882)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý I năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
			đến 31/03/2022	đến 31/03/2021
			VND	VND
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		111.323.193.788	78.309.005.125
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(56.028.325.020)	(35.380.889.511)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(51.051.000)	-
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>55.243.817.768</i>	<i>42.928.115.614</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(38.494.023.327)	102.358.665.922
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		44.986.283.622	9.331.528.412
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>6.492.260.295</u>	<u>111.690.194.334</u>

Lại Thị Thu Hà
Người lậpĐỗ Quang Phong
Kế toán trưởngLê Đức Thuận
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I năm 2022

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0105950129 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 23 tháng 07 năm 2012, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 01 tháng 01 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 199.999.890.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2022 là 199.999.890.000 đồng; tương đương 19.999.989 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: sản xuất, kinh doanh các loại bánh.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất các loại bánh từ bột, sản xuất đường, cacao, sô cô la và mút kẹo;
- Sản xuất mỳ ống, mỳ sợi và sản phẩm tương tự, thức ăn chế biến sẵn;
- Sản xuất rượu vang, sản xuất bia và mạch nha ủ men bia;
- Bán buôn gạo, bán buôn thực phẩm, nhà hàng và các dịch vụ ăn uống lưu động;
- Bán lẻ khác trong cửa hàng kinh doanh tổng hợp, bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Chế biến Nông sản thực phẩm Hồng Hà	TP. Hà Nội	Sản xuất bánh kẹo
Công ty CP Đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất bánh kẹo

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết, 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).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

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 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.4 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được 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 vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết 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.

2.5 . 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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

2.6 . 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

2.7 . 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

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	05 - 44 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	05 - 10 năm

2.8 . 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. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.9 . Chi phí trả trước

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

2.10 . 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.

2.11 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

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

2.12 . 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.

2.13 . 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).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

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. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

2.14 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- 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 được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.15 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, 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 riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.16 . Giá vốn hàng bán

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

2.17 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, 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.

2.18 . 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 năm tài chính hiện hành.

2.19 . 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 riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	5.521.828.430	5.802.600.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	970.431.865	39.183.683.622
	<u>6.492.260.295</u>	<u>44.986.283.622</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Báo cáo tài chính riêng

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư ngắn hạn	5.362.000.000	-	362.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	5.362.000.000	-	362.000.000	-
	5.362.000.000	-	362.000.000	-

Tại 31/03/2022, khoản đầu tư ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn trên ba tháng giá trị 5.362.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội và Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong Việt Nam với lãi suất từ 3,35%/năm đến 7,2%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
Đầu tư vào Công ty con	108.650.000.000			108.650.000.000
- Công ty TNHH Chế biến Nông Sản thực phẩm Hồng Hà	21.600.000.000			21.600.000.000
- Công ty CP Đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	87.050.000.000			87.050.000.000
	108.650.000.000	-	-	108.650.000.000

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
CN Hà Nội - Công ty CP Dịch vụ Thương mại Tổng hợp Wincommerce	-	-	1.628.100.121	-
CN Hồ Chí Minh - Công ty CP Dịch vụ Thương mại Tổng hợp Wincommerce	2.350.775.668	-	1.875.434.272	-
Công ty CP thương mại Bách Hóa Xanh	179.353.791	-	218.091.997	-
Công ty TNHH SX TM DV Hướng Dương Milk Tea Fresh	38.138.316.000	-	-	-
Công ty CP ABG Việt Nam	30.114.742.391	-	-	-
Phải thu khách hàng khác	159.659.094.585	-	49.633.652.420	-
	230.442.282.435	-	53.355.278.810	-
b) Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan				
	87.342.729	-	73.116.671	-

*(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 31)***6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Đầu tư Phát triển Dịch vụ Thương mại - Chợ truyền thống Việt Nam	34.002.250.000	-	34.002.250.000	-
Công ty TNHH XNK Thương mại Bảo An	30.741.479.000	-	30.741.479.000	-
Cơ sở sản xuất Bình Chung	1.015.000.000	-	1.015.000.000	-
Trả trước khác	2.030.065.743	-	1.379.984.730	-
	67.788.794.743	-	67.138.713.730	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Ký cược, ký quỹ	27.000.000	-	27.000.000	-
Phải thu khác	633.725.760	-	84.918.030	-
	660.725.760	-	111.918.030	-
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	50.000.000	-	50.000.000	-
	50.000.000	-	50.000.000	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	17.907.299.896	-	24.206.574.510	-
Công cụ, dụng cụ	315.704.291	-	298.825.091	-
Thành phẩm	19.699.750	-	19.699.750	-
Hàng hoá	147.579.654.951	-	114.898.774.215	-
	165.822.358.888	-	139.423.873.566	-

9 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	31/03/2022	01/01/2022
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	5.181.148.529	4.386.501.667
- Dự án phần mềm SAP	4.474.876.667	4.055.416.667
- Sửa chữa sản văn phòng	706.271.862	331.085.000
	5.181.148.529	4.386.501.667

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SÀN XUẤT BẢO NGỌC

Toà nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	38.347.331.244	59.873.721.406	6.523.727.272	1.117.950.000	300.430.000	106.163.159.922
Số dư cuối kỳ	38.347.331.244	59.873.721.406	6.523.727.272	1.117.950.000	300.430.000	106.163.159.922
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	7.697.003.781	15.706.464.897	3.361.035.471	444.831.707	186.860.894	27.396.196.750
- Khấu hao trong kỳ	534.539.852	1.009.575.264	231.873.177	49.548.945	12.563.646	1.838.100.884
Số dư cuối kỳ	8.231.543.633	16.716.040.161	3.592.908.648	494.380.652	199.424.540	29.234.297.634
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	30.650.327.463	44.167.256.509	3.162.691.801	673.118.293	113.569.106	78.766.963.172
Tại ngày cuối kỳ	30.115.787.611	43.157.681.245	2.930.818.624	623.569.348	101.005.460	76.928.862.288

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

Tài sản cố định thuê tài chính là 02 máy móc, thiết bị có tổng nguyên giá là 990.000.0000 đồng, số khấu hao trong kỳ là 61.875.000 đồng.

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	1.423.580.000	1.423.580.000
Số dư cuối kỳ	1.423.580.000	1.423.580.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	378.449.570	378.449.570
- Khấu hao trong kỳ	120.631.668	120.631.668
Số dư cuối kỳ	499.081.238	499.081.238
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	1.045.130.430	1.045.130.430
Tại ngày cuối kỳ	924.498.762	924.498.762

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2022 VND	01/01/2022 VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	382.296.359	637.940.483
Chi phí bảo hiểm	42.563.529	41.756.068
Chi phí kinh doanh, quảng cáo, marketing	2.755.494.150	4.869.405.196
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.037.743.592	254.591.887
	4.218.097.630	5.803.693.634
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	521.387.577	589.143.080
Chi phí kinh doanh, quảng cáo, marketing	244.166.942	75.933.119
Chi phí tiền thuê đất	14.566.773.566	14.806.693.616
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	146.570.740
	15.332.328.085	15.618.340.555

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty CP Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	38.033.016.583	-	13.922.669.983	-
Công ty TNHH Chế biến nông sản thực phẩm Hồng Hà	55.076.119.728	-	5.589.916.928	-
Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và TM Tiến Nhân	2.213.265.168	-	-	-
Công ty cổ phần truyền thông ALO	-	-	1.500.000.000	-
Phải trả các đối tượng khác	3.987.165.265	-	2.962.652.814	-
	99.309.566.744	-	23.975.239.725	-
b) Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan				
	93.109.136.311	-	19.512.586.911	-

*(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 31)***15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	31/03/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Trả trước khác	13.795.240.435	1.547.294.543
	13.795.240.435	1.547.294.543
b) Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	5.400.000	5.400.000

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 31)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ		Số phải nộp cuối kỳ	
	VND		VND		VND		VND		VND		VND	
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-		15.624.306.602		4.854.990.747		-		-		20.479.297.349	
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-		-		189.169.200		80.826.840		-		108.342.360	
Các loại thuế khác	-		-		5.000.000		5.000.000		-		-	
	-		15.624.306.602		5.049.159.947		85.826.840		-		20.587.639.709	

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2022		01/01/2022	
	VND		VND	
- Bảo hiểm xã hội	177.309.850		-	
- Bảo hiểm y tế	33.843.573		-	
- Bảo hiểm thất nghiệp	7.092.394		-	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	278.086		-	
	218.523.903		-	

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Toà nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

18 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2022		Trong kỳ		31/03/2022	
	Số có khả năng trả nợ		Tăng		Giảm	
	Giá trị	VND	VND	VND	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	109.829.725.520	109.829.725.520	111.323.193.788	55.548.389.520	165.604.529.788	165.604.529.788
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	17.843.612.620	17.843.612.620	13.852.297.620	17.843.612.620	13.852.297.620	13.852.297.620
- Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - CN Bắc Ninh	-	-	50.000.000.000	-	50.000.000.000	50.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	61.986.112.900	61.986.112.900	37.718.664.000	37.704.776.900	62.000.000.000	62.000.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	30.000.000.000	30.000.000.000	-	-	30.000.000.000	30.000.000.000
- Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong Việt Nam	-	-	9.752.232.168	-	9.752.232.168	9.752.232.168
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	2.123.946.000	2.123.946.000	-	530.986.500	1.592.959.500	1.592.959.500
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	151.200.000	151.200.000	-	37.800.000	113.400.000	113.400.000
- Ngân hàng TMCP Quân đội	1.768.542.000	1.768.542.000	-	442.135.500	1.326.406.500	1.326.406.500
- Nợ thuế tài chính dài hạn đến hạn trả	204.204.000	204.204.000	-	51.051.000	153.153.000	153.153.000
	111.953.671.520	111.953.671.520	111.323.193.788	56.079.376.020	167.197.489.288	167.197.489.288
b) Vay và nợ thuế tài chính dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	442.600.000	442.600.000	-	37.800.000	404.800.000	404.800.000
- Ngân hàng TMCP Quân đội	2.517.112.500	2.517.112.500	-	442.135.500	2.074.977.000	2.074.977.000
- Nợ thuế tài chính dài hạn	595.529.000	595.529.000	-	51.051.000	544.478.000	544.478.000
	3.555.241.500	3.555.241.500	-	530.986.500	3.024.255.000	3.024.255.000
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	2.123.946.000	2.123.946.000	-	530.986.500	1.592.959.500	1.592.959.500
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	1.431.295.500	1.431.295.500	-	1.431.295.500	1.431.295.500	1.431.295.500

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

STT	Tên ngân hàng/ Hợp đồng tín dụng	Hạn mức tín dụng	Mục đích vay	Thời hạn của hợp đồng	Lãi suất cho vay	Dư nợ tại thời điểm 31/03/2021	Nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	Tài sản đảm bảo	Đơn vị tính: đồng
I	Vay ngắn hạn								
1	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam					13.852.297.620	13.852.297.620		
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 92/2022-HĐCVHM/NHCT131- BN ngày 25 tháng 03 năm 2022.	20.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	Quy định trong từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 04 tháng	Quy định trong từng giấy nhận nợ	13.852.297.620	13.852.297.620	- Hợp đồng thế chấp tài sản số công chứng 1263 19, quyển số 01 TP/CC-SCC/HĐGD 08/03/2019 và các văn bản sửa đổi bổ sung đi kèm. - Các hợp đồng thế chấp tài sản khác	
2	Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - CN Bắc Ninh					50.000.000.000	50.000.000.000		
	Hợp đồng cho vay hạn mức số VN121000996/2022- HĐCVHM/WBVN300 ngày 02 tháng 02 năm 2022	50.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh sản phẩm từ bột mỳ và các sản phẩm bánh kẹo khác	Quy định trong từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 12 tháng	Quy định trong từng giấy nhận nợ	50.000.000.000	50.000.000.000	Bao đảm bằng bảo lãnh của chủ tịch Lê Đức Thuận.	

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SÀN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

		Đơn vị tính: đồng	
3	Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	62.000.000.000	62.000.000.000
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2021/CVHM/VCBHN-BN ngày 01 tháng 06 năm 2021	62.000.000.000	62.000.000.000
	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	5 tháng kể từ ngày 4,5%/năm giải ngân	
4	Công ty Cổ phần Đầu tư Sàn xuất Bảo Ngọc Miền Nam	30.000.000.000	30.000.000.000
	Hợp đồng cho vay số 2812-2021/HĐCV/BN-BNMIN ngày 28 tháng 12 năm 2021	30.000.000.000	30.000.000.000
	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh		Không có tài sản đảm bảo
5	Ngân hàng TNHH MTV Hong Leong Việt Nam	9.752.232.168	9.752.232.168
	Hợp đồng tín dụng số HN/2022/02/BCB/HDTD ngày 12/01/2022	50.000.000.000	9.752.232.168
	Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh	Quy định trong từng giấy nhận nợ	Quy định trong từng giấy nhận nợ
	Tổng cộng vay ngắn hạn	165.604.529.788	165.604.529.788
			Cầm cố hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính riêng kèm theo

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

II Vay dài hạn													
1	Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam												
2	Ngân hàng TMCP Quân đội												
	Hợp đồng số 7886.19.008.1516289.TD ngày 20 tháng 03 năm 2019.	861.280.000			48 tháng	Áp dụng từng lần giải ngân	205.420.000	2.074.977.000	-	1.326.406.500			
	Hợp đồng số 9462.19.008.1516289.TD ngày 02 tháng 04 năm 2019.	1.807.000.000			48 tháng	Trong từng giấy nhận nợ	451.780.000			338.805.000			Hợp đồng tiền gửi số 21505.19.008.1516289.TG.DN
	Hợp đồng số 22980.19.008.1516289.TD ngày 21 tháng 06 năm 2019	640.900.000			48 tháng	9%/năm	186.932.000			120.168.000			Tài sản hình thành từ vốn vay
	Hợp đồng số 26927.19.008.1516289.TD ngày 15 tháng 07 năm 2019	3.765.432.000			48 tháng	9,5%/năm	1.230.845.000			706.018.500			Tài sản hình thành từ vốn vay
III	Nợ thuê tài chính dài hạn												
1	Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam												
	Hợp đồng số 01.113/2020/TSC-CTTC ngày 25 tháng 09 năm 2020	605.000.000			48 tháng	8,5%/năm	302.486.000			85.086.000			Ký cược bảo đảm
	Hợp đồng số 01.114/2020/TSC-CTTC ngày 25 tháng 09 năm 2020	484.000.000			48 tháng	8,5%/năm	241.992.000			68.067.000			Ký cược bảo đảm
	Tổng cộng vay và nợ thuê tài chính dài hạn									2.619.455.000			
	Tổng cộng vay									168.223.984.788			
										1.479.559.500			
										167.084.089.288			

Đơn vị tính: đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC**Báo cáo tài chính riêng**

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	-	1.698.273.899	62.695.482.409	144.393.756.308
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	8.993.059.229	8.993.059.229
Chia cổ tức năm 2019	-	-	-	(4.000.000.000)	(4.000.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	80.000.000.000	-	1.698.273.899	67.688.541.638	149.386.815.537
Số dư đầu năm nay	199.999.890.000	79.813.400.000	1.698.273.899	84.143.969.056	365.655.532.955
Lãi trong kỳ nay	-	-	-	19.419.786.424	19.419.786.424
Số dư cuối kỳ nay	199.999.890.000	79.813.400.000	1.698.273.899	103.563.755.480	385.075.319.379

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Công ty Cổ phần Á Long	9,41%	18.812.500.000	9,41%	18.812.500.000
Ông Lê Đức Thuần	36,06%	72.125.890.000	36,06%	72.125.890.000
Các cổ đông khác	54,53%	109.061.500.000	54,53%	109.061.500.000
	100%	199.999.890.000	100%	199.999.890.000

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

	Quý I năm 2022 VND	Quý I năm 2021 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	199.999.890.000	80.000.000.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	<i>199.999.890.000</i>	<i>80.000.000.000</i>
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	<i>199.999.890.000</i>	<i>80.000.000.000</i>

d) Cổ phiếu

	31/03/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	19.999.989	19.999.989
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	19.999.989	19.999.989
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>19.999.989</i>	<i>19.999.989</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19.999.989	19.999.989
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>19.999.989</i>	<i>19.999.989</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	31/03/2022 VND	01/01/2022 VND
Quỹ đầu tư phát triển	1.698.273.899	1.698.273.899
	1.698.273.899	1.698.273.899

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

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 VND
Doanh thu bán thành phẩm	38.775.582.223	85.244.569.166
Doanh thu bán hàng hóa	248.754.328.026	116.659.673.193
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.037.998.752	1.190.614.717
	288.567.909.001	203.094.857.076

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

21 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	340.618.962	2.506.351.781
Hàng bán bị trả lại	930.023.120	568.764.732
	1.270.642.082	3.075.116.513

22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	30.779.528.309	64.589.563.049
Giá vốn của hàng hóa đã bán	220.517.135.264	111.567.068.839
	251.296.663.573	176.156.631.888

23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	18.048.338	969.936
	18.048.338	969.936

24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	1.121.934.016	1.345.917.693
	1.121.934.016	1.345.917.693

25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	17.100.000
Chi phí nhân công	4.034.249.269	3.329.459.192
Chi phí khấu hao tài sản cố định	317.908.815	317.908.818
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.561.635.574	3.288.019.990
Chi phí khác bằng tiền	162.215.369	788.941.122
	7.076.009.027	7.741.429.122

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ	114.583.327	135.484.482
Chi phí nhân công	988.192.470	1.317.014.061
Chi phí khấu hao tài sản cố định	538.113.086	511.370.705
Thuế, phí, lệ phí	209.777.411	38.741.293
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.695.088.614	1.237.666.440
Chi phí khác bằng tiền	-	20.002.047
	3.545.754.908	3.260.279.028

27 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	24.274.777.171	11.306.141.630
Các khoản điều chỉnh tăng	176.563	259.270.374
- Chi phí không hợp lệ	176.563	259.270.374
Thu nhập chịu thuế TNDN	24.274.953.734	11.565.412.004
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20	4.854.990.747	2.313.082.401

28 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý I năm 2022	Quý I năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	30.856.095.351	60.653.089.479
Chi phí nhân công	5.503.159.655	7.224.096.016
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.020.607.552	1.963.713.725
Chi phí thuế và lệ phí	-	38.741.293
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.041.766.961	5.280.955.596
Chi phí khác bằng tiền	1.974.958.725	815.223.169
	41.396.588.244	75.975.819.278

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

29 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.492.260.295	-	44.986.283.622	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	231.153.008.195	-	53.517.196.840	-
Đầu tư ngắn hạn	5.362.000.000	-	362.000.000	-
	243.007.268.490	-	98.865.480.462	-
			Giá trị sổ kế toán	
			31/03/2022	01/01/2022
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			168.628.784.788	113.384.967.020
Phải trả người bán, phải trả khác			99.528.090.647	23.975.239.725
Chi phí phải trả			165.000.000	165.000.000
			268.321.875.435	137.525.206.745

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư 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 các 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, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và 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 và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2022				
Đầu tư ngắn hạn	5.362.000.000	-	-	5.362.000.000
	5.362.000.000	-	-	5.362.000.000
Tại ngày 01/01/2022				
Đầu tư ngắn hạn	362.000.000	-	-	362.000.000
	362.000.000	-	-	362.000.000

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá 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 tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**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 31/03/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.492.260.295	-	-	6.492.260.295
Phải thu khách hàng, phải thu khác	231.103.008.195	50.000.000	-	231.153.008.195
	237.595.268.490	50.000.000	-	237.645.268.490
Tại ngày 01/01/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	44.986.283.622	-	-	44.986.283.622
Phải thu khách hàng, phải thu khác	53.517.196.840	-	-	53.517.196.840
	98.503.480.462	-	-	98.503.480.462

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

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 31/03/2022				
Vay và nợ	167.197.489.288	1.431.295.500	-	168.628.784.788
Phải trả người bán, phải trả khác	99.528.090.647	-	-	99.528.090.647
Chi phí phải trả	165.000.000	-	-	165.000.000
	266.890.579.935	1.431.295.500	-	268.321.875.435

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌCTòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022**Tại ngày 01/01/2022**

Vay và nợ	111.953.671.520	1.431.295.500	-	113.384.967.020
Phải trả người bán, phải trả khác	23.975.239.725	-	-	23.975.239.725
Chi phí phải trả	165.000.000	-	-	165.000.000
	136.093.911.245	1.431.295.500	-	137.525.206.745

30 . 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 riêng này.

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

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại thuyết minh số 18.)

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021
		VND	VND
Mua hàng hóa, dịch vụ		253.202.720.000	129.771.790.260
Công ty TNHH Chế biến Nông sản thực phẩm Hồng Hà	Công ty con	188.186.430.000	78.197.400.000
Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	Công ty con	65.016.290.000	51.574.390.260

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

	Mối quan hệ	31/03/2022	01/01/2022
		VND	VND
Phải thu khách hàng		87.342.729	73.116.671
Công ty Cổ phần Á Long	(*)	87.342.729	73.116.671
Phải trả người bán		93.109.136.311	19.512.586.911
Công ty TNHH Chế biến Nông sản Thực phẩm Hồng Hà	Công ty con	55.076.119.728	5.589.916.928
Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	Công ty con	38.033.016.583	13.922.669.983
Người mua trả tiền trước		5.400.000	5.400.000
Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	Công ty con	5.400.000	5.400.000
Vay và nợ thuê tài chính		30.000.000.000	30.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất Bảo Ngọc Miền Nam	Công ty con	30.000.000.000	30.000.000.000

(*) Chủ tịch HĐQT của Công ty, đồng thời là cổ đông lớn kiêm Tổng giám đốc của Công ty trên.

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

		Quý I năm 2022	Quý I năm 2021
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị		-	-
Vũ Đức Lợi	Tổng giám đốc	10.680.000	43.360.000
Nguyễn Anh Đức	Phó Tổng giám đốc sản xuất	43.670.000	-
Nguyễn Trung Hiếu	Giám đốc marketing	12.205.000	40.231.632
Trần Văn Quân	Giám đốc cung ứng	39.642.500	-
Phạm Thế Hưng	Giám đốc kinh doanh	-	43.615.000
Bùi Xuân Thọ	Giám đốc kinh doanh	-	28.410.000
Phạm Văn Điện	Giám đốc sản xuất	-	37.615.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT BẢO NGỌC

Tòa nhà Bảo Ngọc, Lô A2CN8 Cụm công nghiệp Từ Liêm,
phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán Quý I năm 2022

32 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA). Số liệu trên Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/03/2021 do Công ty lập.



Lại Thị Thu Hà
Người lập



Đỗ Quang Phong
Kế toán trưởng



Lê Đức Thuận
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2022