



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH  
CÔNG TY CỔ PHẦN**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 28/TCT-TCKT

Bình Định, ngày 28 tháng 04 năm 2023

V/v công bố thông tin về Báo cáo tài chính  
hợp nhất Quý 1/2023  
và giải trình các nội dung liên quan.

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

**1. Tổ chức công bố thông tin**

- Tên Công ty: Tổng công ty PISICO Bình Định - CTCP
- Mã chứng khoán: PIS
- Địa chỉ: số 99 Tây Sơn, Phường Ghềnh Ráng Thành phố Quy Nhơn – Bình Định
- Điện thoại: (0256) 3947099 Fax: (0256) 3947029
- Người thực hiện công bố thông tin: Bà Đồng Thị Ánh - Tổng giám đốc

**2. Nội dung công bố thông tin:**

2.1. Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1/2023 của Tổng công ty PISICO Bình Định – CTCP.

2.2. Nội dung giải trình:

STT	Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Chênh lệch
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	150.349.520.353	128.413.302.083	17%
2	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	10.552.760.018	3.328.777.359	217%
3	Lợi nhuận sau thuế	8.656.947.788	2.657.877.341	225,7%

Lợi nhuận sau thuế tăng 225,7% so với cùng kỳ chủ yếu do doanh thu tăng 17%, làm cho lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tăng 217%.

Địa chỉ Website đăng tải: Thông tin này đã được công bố trên Website của PISICO vào ngày 28/04/2023 tại đường dẫn: [www.pisico.vn](http://www.pisico.vn)

Chúng tôi cam kết các thông tin được công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã được công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website PISICO;
- Ban Tổng giám đốc;
- Các phòng nghiệp vụ
- Lưu: VT.



**ĐỒNG THỊ ÁNH**

**MỤC LỤC**

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	2-5
3. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất	6
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7-8
5. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	9-28

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

Mẫu B 01 - DN/HN

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

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2023	Tại ngày 01/01/2023
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>246.825.651.383</b>	<b>285.359.168.724</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V. 1	<b>47.832.077.332</b>	<b>56.797.259.117</b>
1. Tiền	111		40.532.077.332	49.797.259.117
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.300.000.000	7.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>27.600.000.000</b>	<b>36.600.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V. 2	27.600.000.000	36.600.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>116.179.074.684</b>	<b>105.588.008.797</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V. 3	23.601.950.312	27.414.153.277
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V. 4	32.846.189.780	19.545.943.332
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		40.130.780.000	40.130.780.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V. 5	27.152.756.844	26.274.290.046
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V. 7	(7.552.602.252)	(7.777.157.858)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V. 6	<b>49.474.322.566</b>	<b>81.834.471.603</b>
1. Hàng tồn kho	141		49.474.322.566	81.834.471.603
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5.740.176.801</b>	<b>4.539.429.207</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V. 12	1.102.397.974	513.509.860
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		4.105.154.181	3.980.172.708
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V. 16	532.624.646	45.746.639
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2023	Tại ngày 01/01/2023
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>281.994.062.584</b>	<b>285.711.018.836</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>4.166.634.000</b>	<b>4.166.634.000</b>
1, Phải thu dài hạn khác	216		4.166.634.000	4.166.634.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>69.998.439.892</b>	<b>72.031.687.106</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V. 9	59.482.379.468	61.438.466.610
<i>Nguyên giá</i>	222		183.969.845.463	183.942.021.402
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(124.487.465.995)	(122.503.554.792)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V. 10	10.516.060.424	10.593.220.496
<i>Nguyên giá</i>	228		13.661.264.000	13.661.264.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(3.145.203.576)	(3.068.043.504)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V. 11	<b>29.256.272.221</b>	<b>29.445.313.747</b>
<i>Nguyên giá</i>	231		82.606.413.320	82.606.413.320
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(53.350.141.099)	(53.161.099.573)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>30.222.994.718</b>	<b>31.029.550.020</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V. 8	26.577.940.632	28.360.375.639
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V. 8	3.645.054.086	2.669.174.381
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>135.042.764.913</b>	<b>135.042.764.913</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V. 2	128.415.050.890	128.415.050.890
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V. 2	7.511.619.996	7.511.619.996
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(883.905.973)	(883.905.973)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>13.306.956.840</b>	<b>13.995.069.050</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V. 12	12.234.763.431	12.844.046.917
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.072.193.409	1.151.022.133
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>528.819.713.967</b>	<b>571.070.187.560</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Tại ngày 31/03/2023</b>	<b>Tại ngày 01/01/2023</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>202.187.351.734</b>	<b>251.445.537.115</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>124.694.967.623</b>	<b>166.089.444.128</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V. 14	27.251.509.648	29.581.616.507
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V. 15	753.757.525	2.272.591.948
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V. 16	2.590.671.862	3.609.617.305
4. Phải trả người lao động	314		6.363.739.589	14.490.936.485
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V. 17	10.540.803.658	1.428.693.219
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V. 20a	6.898.048.805	8.090.343.087
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V. 18	13.103.715.846	4.311.676.900
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V. 13	51.705.003.514	99.515.956.691
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		3.300.000.000	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V. 19	2.187.717.176	2.788.011.986
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>77.492.384.111</b>	<b>85.356.092.987</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V. 20b	72.414.728.399	80.056.437.275
7. Phải trả dài hạn khác	337		4.938.280.712	4.937.780.712
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V. 13	139.375.000	361.875.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2023	Tại ngày 01/01/2023
<b>D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>326.632.362.233</b>	<b>319.624.650.445</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>326.632.362.233</b>	<b>319.624.650.445</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V. 21	275.000.000.000	275.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		275.000.000.000	275.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V. 21	2.839.379.827	2.839.379.827
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V. 21	12.958.335.540	12.958.335.540
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V. 21	11.332.588.489	7.044.242.498
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.356.637.984	(27.834.851.299)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.975.950.505	34.879.093.797
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	V. 22	24.502.058.377	21.782.692.580
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>528.819.713.967</b>	<b>571.070.187.560</b>

Bình Định, ngày 28 tháng 04 năm 2023

**Võ Minh Bạ**  
Lập biểu

**Nguyễn Hoàng Lam**  
Kế toán trưởng



**Đông Thị Ánh**  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**

Từ ngày 01/01/2023 -> 31/03/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		150.349.520.353	128.413.302.083	150.349.520.353	128.413.302.083
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI. 1	150.349.520.353	128.413.302.083	150.349.520.353	128.413.302.083
4. Giá vốn hàng bán	11	VI. 2	127.884.698.461	110.948.231.122	127.884.698.461	110.948.231.122
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		22.464.821.892	17.465.070.961	22.464.821.892	17.465.070.961
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI. 3	2.407.162.743	864.691.920	2.407.162.743	864.691.920
7. Chi phí tài chính	22	VI. 4	1.866.145.323	1.067.752.566	1.866.145.323	1.067.752.566
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		1.435.924.882	916.259.785	1.435.924.882	916.259.785
8. Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		6.958.766.341	7.792.056.360	6.958.766.341	7.792.056.360
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.494.312.953	6.141.176.596	5.494.312.953	6.141.176.596
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.552.760.018	3.328.777.359	10.552.760.018	3.328.777.359
12. Thu nhập khác	31	VI. 5	317.152.637	297.408.896	317.152.637	297.408.896
13. Chi phí khác	32	VI. 6	153.362.586	150.883.579	153.362.586	150.883.579
14. Lợi nhuận khác	40		163.790.051	146.525.317	163.790.051	146.525.317
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10.716.550.069	3.475.302.676	10.716.550.069	3.475.302.676
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI. 7	1.980.773.557	738.596.611	1.980.773.557	738.596.611
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		78.828.724	78.828.724	78.828.724	78.828.724
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8.656.947.788	2.657.877.341	8.656.947.788	2.657.877.341
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông cty mẹ	61	VI. 8	5.975.950.505	2.582.214.824	5.975.950.505	2.582.214.824
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2.680.997.283	75.662.517	2.680.997.283	75.662.517
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI. 9	217	94	217	94

Bình Định, ngày 27 tháng 04 năm 2023

Võ Minh Bạ  
Lập biểu

Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng



Đồng Thị Ánh  
Tổng Giám đốc



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**Mẫu B 03 - DN/HN**

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Từ ngày 01/01/2023 -&gt; 31/03/2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		10.716.550.069	3.475.302.676
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	VII. 1	2.833.207.313	3.055.238.340
- Các khoản dự phòng	03		2.613.249.884	1.433.662.944
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(59.409.977)	112.168.041
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VII. 2	(1.538.139.939)	(474.116.755)
- Chi phí lãi vay	06		1.435.924.882	916.259.785
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		16.001.382.232	8.518.515.031
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(11.521.498.183)	(13.916.153.430)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		34.142.584.044	17.810.756.780
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, Thuế TNDN phải nộp)	11		(3.793.687.516)	(2.316.462.884)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		20.395.372	168.028.336
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.520.811.852)	(929.808.001)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.882.667.860)	(352.668.493)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	44.720.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2.328.030.810)	(1.217.106.100)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		<u>28.117.665.427</u>	<u>7.809.821.239</u>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1.160.360.084)	(668.892.381)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(8.700.000.000)	(22.700.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		17.700.000.000	11.900.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.727.024.635	6.288.750.978
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		<u>10.566.664.551</u>	<u>(5.180.141.403)</u>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		78.500.000	30.000.000
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII. 3	76.768.256.774	58.485.194.162
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VII. 4	(124.679.112.951)	(61.907.356.443)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu và CĐTS	36		(10.269.450)	(6.482.775)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(47.842.625.627)</b>	<b>(3.398.645.056)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(9.158.295.649)</b>	<b>(768.965.220)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>56.797.259.117</b>	<b>40.916.071.985</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			193.113.864	59.307.047
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>47.832.077.332</b>	<b>40.206.413.812</b>

Bình Định, ngày 28 tháng 04 năm 2023

Võ Minh Bạ  
Lập biểu

Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng



Đông Thị Ánh  
Tổng Giám đốc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Từ ngày 01/01/2023 -> 31/03/2023

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

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

Tổng công ty PISICO Bình Định - Công ty cổ phần (viết tắt là PISICO) tiền thân là Tổng công ty Sản Xuất Đầu Tư Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Bình Định là Công ty TNHH MTV do Nhà nước làm chủ sở hữu được thành lập theo Quyết định số 265/QĐ-UBND ngày 23/6/2010 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Định và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4100258987 do Sở Kế hoạch & Đầu tư Bình Định cấp lần đầu ngày 01/9/2010.

Ngày 17/10/2013, UBND tỉnh Bình Định ban hành Quyết định số 3065/QĐ-UBND, về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa chuyển Tổng công ty Sản Xuất Đầu tư Dịch Vụ XNK Bình Định thành Tổng công ty PISICO Bình Định - Công ty cổ phần.

Tổng Công ty PISICO Bình Định - Công ty Cổ phần chính thức hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần kể từ ngày 27/01/2014 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4100258987 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp đăng ký thay đổi lần thứ 3 vào ngày 27 tháng 01 năm 2014.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty PISICO Bình Định - Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần đăng ký thay đổi lần thứ 3 đến lần đăng ký thay đổi lần thứ 7 là 275.000.000.000 đồng, được chia thành 27.500.000 cổ phần có mệnh giá 10.000 đồng.

Trụ sở chính của PISICO đặt tại 99 Tây Sơn, thành phố Quy Nhơn, Bình Định

**2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế bằng gỗ; Chế biến lâm sản; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Khai thác gỗ và khai thác lâm sản khác; Tư vấn thiết kế công trình lâm sinh; Kinh doanh truyền hình cáp; Kinh doanh dịch vụ cảng biển, dịch vụ giao nhận hàng hóa; Dịch vụ cho thuê kho, bãi, bảo quản hàng hóa; Khách sạn; Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống; Sản xuất các loại bao bì, sản phẩm tiêu dùng từ chất dẻo; Đầu tư hạ tầng; Kinh doanh bất động sản; Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Xây dựng công trình kỹ thuật hạ tầng; Kinh doanh nguyên liệu giấy; Khai thác, chế biến và mua bán hàng nông, lâm, thủy sản; Sản xuất và mua bán hàng công nghiệp thực phẩm, thức ăn chăn nuôi, may mặc, giày da; Mua bán máy móc, thiết bị, vật tư, nguyên phụ liệu ngành nông, lâm, thủy sản và vật liệu xây dựng; Mua bán máy móc, phương tiện vận tải, phân bón, thuốc bảo vệ thực vật, xăng dầu; Kinh doanh truyền hình cáp và vật tư, thiết bị viễn thông; Thăm dò, khai thác, chế biến, mua bán tài nguyên khoáng sản các loại; Đầu tư tài chính vào các doanh nghiệp.

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

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**4. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tên Công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Vốn điều lệ theo GPKD	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
<b>a. Công ty con</b>				
Công ty CP DV PT Hạ tầng P.B.C	Phường Nhơn Bình, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	15.000.000.000	70,83%	99,90%
Cty TNHH MTV truyền hình Cáp Quy Nhơn	198 Trần Hưng Đạo, Tp.Quy Nhơn	10.000.000.000	100%	100,00%
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	Đường số 10, KCN Phú Tài, Tp.Quy Nhơn.	24.500.000.000	51%	51,00%
Công ty TNHH MTV HR PISICO	99 Tây sơn, P. Ghềnh Ráng Tp.Quy Nhơn.	5.000.000.000	100%	100,00%
Công ty TNHH Đầu tư An Việt Phát	99 Tây sơn, P. Ghềnh Ráng Tp.Quy Nhơn.	350.000.000.000	57,14%	57,14%
Công ty CP Pisico Đắc Lắc	25 An Dương Vương, TT M-Đrắk, H.M'Đrắk, Tỉnh Đắc Lắc	15.000.000.000	82,69%	82,69%
<b>b. Công ty liên doanh, liên kết</b>				
Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định	99 Tây Sơn, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	180.000.000.000	50%	50,00%
Công ty CP chế biến gỗ Nội Thất PISICO	Lô C6-C7, KCN Phú Tài, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	22.500.000.000	40,01%	40,01%
Công ty CP PISICO Hà Thanh	Cụm Công nghiệp Canh Vinh, Vân Canh, Bình Định	23.800.000.000	44,97%	44,97%
Công ty TNHH Sản xuất Dăm gỗ Bình Định (Gián tiếp)	Đường Tây Sơn, Phường Nhơn Phú, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định	9.000.000.000	22,95%	45,00%
<b>c. Các đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty:</b>				
▶ <b>Xí nghiệp Chế biến Lâm sản Xuất khẩu Pisico</b> Địa chỉ: Khu vực 7, Phường Nhơn Phú, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.				
▶ <b>Xí nghiệp Lâm nghiệp Pisico</b> Địa chỉ: Khu vực 7, Phường Trần Quang Diệu, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định.				
▶ <b>Xí nghiệp kinh doanh và Phát triển hạ tầng Pisico</b> Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Phường Ghềnh Ráng, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định				

**II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Năm tài chính**

Năm tài chính của PISICO bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

**III. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

**2. Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và các công ty con cho cùng giai đoạn tài chính, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi công ty mẹ và được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của Chủ sở hữu của công ty mẹ trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tỷ giá được chọn để áp dụng trong kế toán: tỷ giá được niêm yết tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Định.

Các báo cáo tài chính có đồng tiền kế toán không phải là Việt Nam đồng được chuyển đổi sang Việt Nam đồng phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình chuyển đổi Bảng Cân đối kế toán được trình bày tại khoản mục Chênh lệch tỷ giá hối đoái trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất.

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

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

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

***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trên cơ sở dự thu.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

***Các khoản cho vay***

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

Các khoản cho vay được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

## TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

#### **Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết**

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Một Công ty được xác định là công ty liên kết khi Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh khi mua khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết không được phân bổ và được trình bày gộp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Tập đoàn trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Tổng Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Tổng Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Tổng Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

#### **Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:**

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tổng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

#### **4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

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

Các khoản phải thu được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên thời gian thu hồi còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

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

#### **5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm trị giá mua vào của hàng tồn kho, các chi phí thu mua (nếu có), các chi phí gia công sản xuất (nếu có)... để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tại thời điểm phát sinh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập phù hợp với các quy định kế toán hiện hành, và khi có bằng chứng cho thấy giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, bất động sản đầu tư:**

**Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

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

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

	<u>Thời gian khấu hao</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 15 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 8 năm
Phương tiện vận tải	3 - 15 năm
Tài sản khác	4 - 10 năm

**Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình thể hiện quyền sử dụng đất và các phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị quyền sử dụng đất không thời hạn thì không khấu hao theo quy định hiện hành. Giá trị quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng của lô đất là 50 năm. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 4 năm.

**Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng, vật kiến trúc do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến BĐS đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ, khoản lãi lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

**7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc. Chi phí trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với các quy định kế toán hiện hành.

**8. Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Tổng Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 3 năm.

Khi bán công ty con, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

**9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Nợ phải trả phản ánh các khoản nợ mà Tổng Công ty phải trả phát sinh trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh bao gồm các khoản phải trả cho người bán, cho Nhà nước, cho công nhân viên và các khoản phải trả khác.

Nợ phải trả được phân loại trình bày ngắn và dài hạn khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên thời gian thanh toán còn lại kể từ thời điểm báo cáo.

**10. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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.

**11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

**12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản khác như khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay.....

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

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 và hàng bán bị trả lại.

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

- Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Tổng 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;
- Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm, doanh thu được ghi nhận trong năm tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán của năm đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn bốn 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;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành dịch vụ cung cấp.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

**14. Thuế**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành phải trả được tính dựa trên thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN áp dụng trong năm. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất do điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế hay các chi phí không được khấu trừ thuế hoặc được khấu trừ ở các năm khác (bao gồm cả số lỗ mang sang, nếu có).

Thuế thu nhập hoãn lại được tính dựa trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất, và thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó phát sinh liên quan đến khoản mục ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

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

**15. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
Tiền mặt tại quỹ	4.514.058.376	7.326.087.029
Tiền gửi ngân hàng	36.018.018.956	42.471.172.088
Các khoản tương đương tiền	7.300.000.000	7.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>47.832.077.332</u></b>	<b><u>56.797.259.117</u></b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính****a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	<u>Tại ngày 31/03/2023</u>		<u>Tại ngày 01/01/2023</u>	
	Giá gốc	GT ghi sổ	Giá gốc	GT ghi sổ
<b>Ngắn hạn</b>	<b>27.600.000.000</b>	<b>27.600.000.000</b>	<b>36.600.000.000</b>	<b>36.600.000.000</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	27.600.000.000	27.600.000.000	30.100.000.000	30.100.000.000
- Trái phiếu	-	-	6.500.000.000	6.500.000.000
<b>a2. Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>27.600.000.000</u></b>	<b><u>27.600.000.000</u></b>	<b><u>36.600.000.000</u></b>	<b><u>36.600.000.000</u></b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**b. Đầu tư tài chính dài hạn**

**b1. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết**

	Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Công ty CP chế biến gỗ nội thất Pisico	Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định	Công ty TNHH SX Dăm gỗ BD (Gián tiếp)	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2022	10.867.302.905	21.140.042.829	73.009.821.831	18.733.995.467	123.751.163.032
Lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	4.820.162.867	8.054.340.001		4.842.447.095	17.716.949.963
Cổ tức nhận trong kỳ	(2.675.695.000)	(7.652.550.000)		(2.075.400.000)	(12.403.645.000)
Tăng/(giảm) VCSH tại công ty liên kết	(113.399.184)	(962.182.917)			(1.075.582.101)
Tăng/(giảm) CLTG hối đoái tại công ty liên kết				426.164.996	426.164.996
<b>Tại ngày 31/12/2022</b>	<b>12.898.371.588</b>	<b>20.579.649.913</b>	<b>73.009.821.831</b>	<b>21.927.207.558</b>	<b>128.415.050.890</b>
Tại ngày 01/01/2023	12.898.371.588	20.579.649.913	73.009.821.831	21.927.207.558	128.415.050.890
Lãi/(lỗ) trong công ty liên kết					-
Cổ tức nhận trong kỳ					-
Tăng/(giảm) VCSH tại công ty liên kết					-
Tăng/(giảm) CLTG hối đoái tại công ty liên kết					-
Thanh lý khoản đầu tư					-
Góp góp bổ sung tăng vốn điều lệ					-
<b>Tại ngày 31/03/2023</b>	<b>12.898.371.588</b>	<b>20.579.649.913</b>	<b>73.009.821.831</b>	<b>21.927.207.558</b>	<b>128.415.050.890</b>

**b2. Đầu tư vào đơn vị khác**

	Tại ngày 31/03/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
CTCP Chế biến Lâm sản Pisico Quảng Nam	22.750	3.776.950.866	22.750	3.776.950.866
Công ty Cổ phần Tinh bột sắn Bình Định	355.810	3.639.669.130	355.810	3.639.669.130
CTCP XNK Dịch vụ và Đầu tư Việt Nam (Vicosimex) Cộng	5.000	95.000.000	5.000	95.000.000
		<b>7.511.619.996</b>		<b>7.511.619.996</b>

**Thông tin về Công ty đầu tư dài hạn tại ngày 31/03/2023 như sau:**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty CP Chế biến tinh bột sắn	Thôn Hữu Lộc, Mỹ Hiệp, Huyện Phù Mỹ, Bình Định	28.000.000.000	12,71%
Công ty CP CB LS PISICO Quảng Nam	Tam Nghĩa, Núi Thành, Quảng Nam	12.000.000.000	18,96%

**\* Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn**

	31/03/2023	01/01/2023
- Công ty CP Chế biến tinh bột sắn XK Bình Định	883.905.973	883.905.973
<b>Cộng</b>	<b>883.905.973</b>	<b>883.905.973</b>

**3. Phải thu của khách hàng**

**a. Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh VIII.2)**

**b. Phải thu các bên thứ ba**

	31/03/2023	01/01/2023
Cty TNHH trồng rừng Quy Nhơn	1.827.162.369	1.822.019.884
OBI	21.774.787.943	25.592.133.393
Công ty TNHH Sông Kôn	10.990.157.878	
Khách hàng SIPLEC	381.325.307	9.000.225.455
LANDI SCHWEIZ AG	955.392.700	955.392.700
STI GROUP INC	-	3.183.908.419
CTY TNHH VẠN ĐẠI	556.768.413	3.624.088.054
DNTN Phú Lợi	1.270.263.383	
Khách hàng khác	629.040.179	915.861.472
<b>Cộng</b>	<b>2.135.180.977</b>	<b>2.135.180.977</b>
	4.856.659.106	5.777.476.316
	<b>23.601.950.312</b>	<b>27.414.153.277</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	31/03/2023	01/01/2023
a. Trả trước các bên liên quan (Thuyết minh VIII.2)	12.800.000.000	6.300.000.000
b. Trả trước cho các bên thứ ba	20.046.189.780	13.245.943.332
CTCP TƯ VẤN TK XD PHƯƠNG VIỆT	3.497.790.000	3.497.790.000
CTY TNHH CƠ KHÍ LIỄN TRÌ	2.592.000.000	2.592.000.000
CTY TNHH TH SXTM THANH BÌNH	711.229.800	1.500.000.000
Khách hàng khác	13.245.169.980	5.656.153.332
<b>Cộng</b>	<b>32.846.189.780</b>	<b>19.545.943.332</b>

**5. Phải thu khác**

	31/03/2023	01/01/2023
a. Ngắn hạn	27.152.756.844	26.274.290.046
- Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh VIII.2)	20.289.194.982	20.702.711.669
- Phải thu các bên thứ ba	6.863.561.862	5.571.578.377
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp của các đơn vị thuê đất	3.414.357	3.414.357
Phải thu BHXH, BHYT, BHTN	44.322.434	43.459.504
Phải thu lãi vay, lãi tiền gửi	46.327.574	312.925.346
Công ty CP Tinh bột sản XK Bình Định	1.033.203.572	1.033.203.572
Tạm ứng CBCNV	2.039.013.925	680.710.400
Cổ tức được chia	-	1.365.000.000
Tiền thuê đất thô phải thu của các DN	92.336.937	92.336.937
Ký quỹ	2.000.000.000	1.000.000.000
Các khoản khác	1.604.943.063	1.040.528.261
b. Dài hạn	4.166.634.000	4.166.634.000
Ký quỹ thực hiện dự án Đắc Lắc	214.809.000	214.809.000
Ký quỹ thực hiện dự án NOXH	3.951.825.000	3.951.825.000
<b>Cộng</b>	<b>31.319.390.844</b>	<b>30.440.924.046</b>

**6. Hàng tồn kho**

	31/03/2023	01/01/2023
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	16.344.309.961	19.135.798.951
Công cụ, dụng cụ trong kho	1.791.866.903	1.731.550.640
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.539.428.697	13.947.575.493
Thành phẩm tồn kho	23.751.909.745	47.019.546.519
Hàng hóa bất động sản	46.807.260	-
<b>Cộng</b>	<b>49.474.322.566</b>	<b>81.834.471.603</b>

**7. Dự phòng phải thu khó đòi**

	Tại ngày 31/03/2023			Tại ngày 01/01/2023		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị thu hồi
CTCP Chế biến Tinh bột sản BD	1.033.203.572	1.033.203.572	-	1.033.203.572	1.033.203.572	-
Công ty TNHH Vạn Đại	1.715.861.472	440.293.442	1.275.568.030	915.861.472	664.849.048	251.012.424
DNTN Phú lợi	2.135.180.977	2.135.180.977	-	2.135.180.977	2.135.180.977	-
Đặng Ngọc Sơn	741.390.900	741.390.900	-	741.390.900	741.390.900	-
Trần Thanh Tâm	794.305.450	794.305.450	-	794.305.450	794.305.450	-
Khách hàng khác	4.204.856.575	2.408.227.911	1.796.628.664	3.255.891.543	2.408.227.911	847.663.632
<b>Cộng</b>	<b>10.624.798.946</b>	<b>7.552.602.252</b>	<b>3.072.196.694</b>	<b>8.875.833.914</b>	<b>7.777.157.858</b>	<b>1.098.676.056</b>

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

	31/03/2023	01/01/2023
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	26.577.940.632	28.360.375.639
- CP Trồng Rừng kinh tế	25.795.959.219	27.645.074.226
- CP Dự án NOXH	781.981.413	715.301.413
b. Xây dựng cơ bản dở dang	3.645.054.086	2.669.174.381
- Chi mua sắm TSCĐ	-	-
- Chi xây dựng cơ bản dở dang khác	3.645.054.086	2.669.174.381
<b>Cộng</b>	<b>30.222.994.718</b>	<b>31.029.550.020</b>

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, đồ dùng quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Tại 01/01/2023	73.261.681.333	90.174.365.737	17.915.204.800	1.535.285.850	1.055.483.682	183.942.021.402
Đầu tư mới	-	610.918.573	-	-	-	610.918.573
Giảm khác	-	106.049.560	477.044.952	-	-	583.094.512
Tại 31/03/2023	<b>73.261.681.333</b>	<b>90.679.234.750</b>	<b>17.438.159.848</b>	<b>1.535.285.850</b>	<b>1.055.483.682</b>	<b>183.969.845.463</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, đồ dùng quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
Tại 01/01/2023	40.815.206.376	67.533.028.281	11.581.329.921	1.518.506.532	1.055.483.682	122.503.554.792
Trích khấu hao	648.564.616	1.617.241.709	298.682.492	2.516.898	0	2.567.005.715
Giảm khác	-	106.049.560	477.044.952	-	-	583.094.512
<b>Tại 31/03/2023</b>	<b>41.463.770.992</b>	<b>69.044.220.430</b>	<b>11.402.967.461</b>	<b>1.521.023.430</b>	<b>1.055.483.682</b>	<b>124.487.465.995</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại 01/01/2023	32.446.474.957	22.641.337.456	6.333.874.879	16.779.318	0	61.438.466.610
<b>Tại 31/03/2023</b>	<b>31.797.910.341</b>	<b>21.635.014.320</b>	<b>6.035.192.387</b>	<b>14.262.420</b>	<b>-</b>	<b>59.482.379.468</b>

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất + CP GPMB	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Tại 01/01/2023	-	13.607.264.000	54.000.000	13.661.264.000
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Tại 31/03/2023</b>	<b>-</b>	<b>13.607.264.000</b>	<b>54.000.000</b>	<b>13.661.264.000</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
Tại 01/01/2023	-	3.014.043.504	54.000.000	3.068.043.504
Trích khấu hao	-	77.160.072	-	77.160.072
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Tại 31/03/2023</b>	<b>-</b>	<b>3.091.203.576</b>	<b>54.000.000</b>	<b>3.145.203.576</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại 01/01/2023	-	10.593.220.496	-	10.593.220.496
<b>Tại 31/03/2023</b>	<b>-</b>	<b>10.516.060.424</b>	<b>-</b>	<b>10.516.060.424</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

	Công trình hạ tầng Cụm công nghiệp Nhơn Bình	Công trình hạ tầng Cụm công nghiệp Cát Nhơn + C.Vinh	Nhà máy đầm tại Bồng Sơn cho thuê	Tổng cộng
Nguyên giá				
Tại 01/01/2023	38.635.719.983	33.607.270.817	10.363.422.520	82.606.413.320
Tăng phân loại	-	-	-	0
Tại 31/03/2023	<b>38.635.719.983</b>	<b>33.607.270.817</b>	<b>10.363.422.520</b>	<b>82.606.413.320</b>
Hao mòn lũy kế				
Tại 01/01/2023	38.450.571.155	9.231.007.962	5.479.520.456	53.161.099.573
Trích khấu hao	14.858.441	174.183.085	-	189.041.526
Tăng phân loại	-	-	-	0
Tại 31/03/2023	<b>38.465.429.596</b>	<b>9.405.191.047</b>	<b>5.479.520.456</b>	<b>53.350.141.099</b>
Giá trị còn lại				
Tại 01/01/2023	185.148.828	24.376.262.855	4.883.902.064	29.445.313.747
Tại 31/03/2023	<b>170.290.387</b>	<b>24.202.079.770</b>	<b>4.883.902.064</b>	<b>29.256.272.221</b>

Bất động sản đầu tư bao gồm các công trình hạ tầng kỹ thuật tại Cụm công nghiệp Nhơn Bình (thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định), Cụm công nghiệp Cát Nhơn (xã Cát Nhơn, huyện Phù Cát, tỉnh Bình Định) và Cụm công nghiệp Canh Vinh (xã Canh Vinh, huyện Vân Canh, tỉnh Bình Định) đang cho bên thứ 3 thuê.

**12. Chi phí trả trước**

	31/03/2023	01/01/2023
Chi phí trả trước ngắn hạn	1.102.397.974	513.509.860
Chi phí trả trước dài hạn	12.234.763.431	12.844.046.917
<b>Cộng</b>	<b>13.337.161.405</b>	<b>13.357.556.777</b>

**13. Vay và nợ thuê tài chính**

- Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn như sau:

	Tại 01/01/2023	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	CLTG cuối kỳ	Tại 31/03/2023
Vietcombank	99.515.956.691	76.990.756.774	124.679.112.951	(122.597.000)	51.705.003.514
Vay ngắn hạn	98.665.615.691	76.768.256.774	124.313.487.951	(122.597.000)	50.997.787.514
Vay VND	77.211.322.691	67.859.277.774	113.040.613.951	-	32.029.986.514
Vay USD	21.454.293.000	8.908.979.000	11.272.874.000	(122.597.000)	18.967.801.000
Vay dài hạn đến hạn trả	850.341.000	222.500.000	365.625.000	-	707.216.000
<b>Cộng</b>	<b>99.515.956.691</b>	<b>76.990.756.774</b>	<b>124.679.112.951</b>	<b>(122.597.000)</b>	<b>51.705.003.514</b>

- Chi tiết phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn như sau:

	Tại 01/01/2023	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Điều chỉnh trong kỳ	Tại 31/03/2023
A. Vay dài hạn	361.875.000	0	222.500.000	-	139.375.000
VCB Quy Nhơn	361.875.000	0	222.500.000	-	139.375.000
Vay Việt Nam Đồng	361.875.000	0	222.500.000	-	139.375.000
<b>Cộng</b>	<b>361.875.000</b>	<b>0</b>	<b>222.500.000</b>	<b>-</b>	<b>139.375.000</b>

**14. Phải trả cho người bán ngắn hạn**

	31/03/2023	01/01/2023
- Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh VIII.2)	-	-
- Phải trả các bên thứ ba	27.251.509.648	29.581.616.507
Công ty TNHH THC Sài Gòn tourist	318.115.691	1.342.425.978
Công ty TNHH MTV Hậu Minh	-	-
Công ty CP Cảng Quy Nhơn	1.462.372.885	-
Công ty TNHH MTV DV Logistics Cảng QN	2.067.020.678	1.085.427.704
CTY TNHH TM&DV HOÀNG TRANG	887.838.200	-
CTY TNHH HIẾU NAM	401.754.240	770.016.240
CÔNG TY TNHH CAO NGUYỄN LÂM	4.160.580.400	-
DNTN Lê Huy Huyền	2.215.524.048	2.215.524.048
Lê Mo Thị Xoát (gỗ)	-	2.750.919.300
Sô Ngà (gỗ)	-	1.242.295.700
Nguyễn Thị Thùy Dung(gỗ)	-	1.350.826.500
Cty TNHH Vận Tải Đạt Huy	-	-
Khách hàng khác	15.738.303.506	18.824.181.037
<b>Cộng</b>	<b>27.251.509.648</b>	<b>29.581.616.507</b>
<b>Phải trả người bán mua TSCD</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>01/01/2023</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

Tại THC	-	27.274.500
DNTN DỆT MAY TM VẠN PHÁT	-	-
CTY CP PHẦN MỀM TT KINH DOANH	-	-
TK335 tại Đaklak	-	44.000.000
Công ty TNHH TM DV Nội dung số	-	-
<b>Cộng</b>	-	<b>71.274.500</b>

**15. Người mua trả trước tiền hàng ngắn hạn**

**- Phải trả các bên thứ ba**

	<b>31/03/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Công ty TNHH trồng rừng Quy Nhơn	-	-
KHÁCH HÀNG MIDAN GLOBAL	656.788.928	656.788.928
KHÁCH HÀNG STI GROUP INC	-	1.223.611.422
Khách hàng khác	96.968.597	392.191.598
<b>Cộng</b>	<b>753.757.525</b>	<b>2.272.591.948</b>

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Tại 31/03/2023		Tại 01/01/2023	
	Phải thu	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	202.051.780	-	434.801.161
Thuế giá trị gia tăng hàng NK	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	23.040.570	-	419.657	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.934.444.071	45.326.982	2.881.665.356
Thuế thu nhập cá nhân	-	142.528.926	-	59.818.771
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	509.584.076	-	-	-
Các loại thuế khác	-	311.647.086	-	233.332.017
<b>Cộng</b>	<b>532.624.646</b>	<b>2.590.671.863</b>	<b>45.746.639</b>	<b>3.609.617.305</b>

**Chi tiết như sau:**

	Tại 01/01/2023	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Tại 31/03/2023
Thuế GTGT hàng nội địa	434.801.161	202.617.438	435.366.819	202.051.780
Thuế GTGT hàng NK	-	-	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	(419.657)	1.455.042.337	1.477.663.250	(23.040.570)
Thuế thu nhập DN	2.836.338.374	1.980.773.557	2.882.667.860	1.934.444.071
Thuế môn bài	-	20.000.000	20.000.000	-
Thuế nhà đất, thuế đất	-	2.079.816	511.663.892	(509.584.076)
Thuế thu nhập cá nhân	59.818.771	359.264.636	276.554.481	142.528.926
Thuế khác	233.332.017	86.607.334	8.292.265	311.647.086
<b>Cộng</b>	<b>3.563.870.666</b>	<b>4.106.385.118</b>	<b>5.612.208.567</b>	<b>2.058.047.217</b>

**17. Chi phí phải trả**

	<b>31/03/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
Chi phí thuê bản quyền truyền hình, băng thông	693.269.517	25.584.292
Lãi vay phải trả	48.167.982	133.054.952
Tiền lương, phép và tiền ăn ca của cán bộ công nhân viên	127.360.500	151.799.500
Các khoản chi phí khác	436.205.221	351.016.610
Phí hoa hồng môi giới	1.202.257.793	582.814.829
Chi phí khai thác rừng & QLBV rừng	7.976.542.645	109.423.036
Thù lao HĐQT, thư ký và BKS không chuyên trách	57.000.000	75.000.000
<b>Cộng</b>	<b>10.540.803.658</b>	<b>1.428.693.219</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<b>- Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh VIII.2)</b>	-	-
Tiền bảo hành các hạng mục XD/CB	10.000.000	-
Tiền cọc cho thuê Văn phòng	113.000.000	113.000.000
Cty TNHH THC Saigontourist (LN phải trả)	-	-
Kinh phí công đoàn	842.232.129	786.297.560
Phải trả cổ tức	3.036.063.700	3.046.333.150
Cty Nhuận bang (LN Phải trả)	58.634.180	-
Trợ cấp thôi việc + bảo hiểm xã hội phải trả	99.521.269	11.099.400
Phải trả Công Đoàn TCTy	189.230.438	189.230.438
Công ty CP Phú Tài	-	-
Tiền thuê đất thô phải trả NN của các DN	-	-
Các khoản khác	8.755.034.130	165.716.352
<b>Cộng</b>	<b><u>13.103.715.846</u></b>	<b><u>4.311.676.900</u></b>

**19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

<b>Tại 01/01/2023</b>	<b>2.788.011.986</b>
Trích từ lợi nhuận sau thuế	1.379.736.000
Thu khác	-
Xóa sổ Công ty con	-
Chi khen thưởng, phúc lợi	1.980.030.810
<b>Tại 31/03/2023</b>	<b><u>2.187.717.176</u></b>

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

	<u>31/03/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>6.898.048.805</b>	<b>8.090.343.087</b>
Doanh thu cho thuê CSHT CCN Nhơn Bình	286.793.688	338.328.905
Doanh thu cho thuê CSHT CNN Cát Nhơn	2.300.793.252	2.296.467.495
Doanh thu cho thuê NM Bồng Sơn	2.433.589.042	2.433.589.042
Cho thuê Văn phòng làm việc	462.449.250	265.677.750
Doanh thu thuê bao Truyền hình cáp + Internet	1.414.423.573	2.756.279.895
<b>b. Dài hạn</b>	<b>72.414.728.399</b>	<b>80.056.437.275</b>
Doanh thu cho thuê CSHT CNN Cát Nhơn	69.476.182.599	77.055.712.304
Doanh thu cho thuê CSHT CCN Nhơn Bình	314.340.321	357.250.298
Doanh thu thuê bao Truyền hình cáp + Internet	-	19.269.194
Doanh thu cho thuê NM Bồng Sơn	2.624.205.479	2.624.205.479
<b>Cộng</b>	<b><u>79.312.777.204</u></b>	<b><u>88.146.780.362</u></b>

**21. Vốn chủ sở hữu**

**Chi tiết biến động Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Tại ngày 01/01/2022</b>	<b>275.000.000.000</b>	<b>2.527.088.602</b>	<b>12.703.335.540</b>	<b>(1.693.755.164)</b>	<b>288.536.668.978</b>
Lợi nhuận năm 2022				36.304.033.797	36.304.033.797
Trích Quỹ Khen thưởng				(2.765.506.957)	(2.765.506.957)
Phúc lợi				(2.765.506.957)	(2.765.506.957)
Trích Quỹ Đầu tư Phát triển			255.000.000	(255.000.000)	-
Chia lợi nhuận cho đối tác TH Cấp				-	-
Chia cổ tức				(23.375.000.000)	(23.375.000.000)
Tăng/(giảm) VCSH tại Công ty liên kết				(1.170.529.178)	(1.170.529.178)
CLTG hối đoái		312.291.225			312.291.225
<b>Tại 31/12/2022</b>	<b>275.000.000.000</b>	<b>2.839.379.827</b>	<b>12.958.335.540</b>	<b>7.044.242.498</b>	<b>297.841.957.865</b>
Lợi nhuận năm 2023				5.975.950.505	5.975.950.505
Trích Quỹ Khen thưởng				(1.339.952.514)	(1.339.952.514)
Phúc lợi				(1.339.952.514)	(1.339.952.514)
Trích Quỹ Đầu tư Phát triển				-	-

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

Chia lợi nhuận cho đối tác TH Cấp					-
Chia cổ tức					-
Tăng/(giảm) VCSH tại Công ty liên kết				-	-
Các khoản chi từ LN CPP				(347.652.000)	(347.652.000)
CLTG hối đoái					-
<b>Tại 31/03/2023</b>	<b>275.000.000.000</b>	<b>2.839.379.827</b>	<b>12.958.335.540</b>	<b>11.332.588.489</b>	<b>302.130.303.856</b>
	-	0,47	-	-	0,47

**Cơ cấu sở hữu**

	Tại 31/03/2023		Tại 01/01/2023	
	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Giá trị
<b>Cổ đông</b>				
Công ty TNHH TM Ánh Vy	96,83	266.270.000.000	96,83	266.270.000.000
Các cổ đông khác	3,17	8.730.000.000	3,17	8.730.000.000
<b>Cộng</b>		<b>275.000.000.000</b>		<b>275.000.000.000</b>

**Cổ phiếu**

	31/03/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.500.000	27.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	27.500.000	27.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	27.500.000	27.500.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

**22. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát**

	CTCP Dịch vụ và Phát triển hạ tầng P.B.C	Công ty TNHH Nguyên liệu giấy QN	Công ty TNHH Đầu tư An Việt Phát	Công ty CP PISICO ĐAKLAK	Tổng Cộng
Tại ngày 1/1/2022	32.259.720	17.951.464.416	142.346.774	584.400.000	18.710.470.910
Vốn góp của CĐKKS		-	780.000.000	403.500.000	1.183.500.000
Lợi nhuận trong năm 2022	1.869.740	5.810.947.526	(4.880.401)		5.807.936.865
Chia cổ tức	(2.250.000)	(3.001.250.000)			(3.003.500.000)
Tăng/(giảm) lợi ích CĐKKS tương ứng các biến động khác trong VCSH	(476.043)	(1.124.060.000)			(1.124.536.043)
CLTG hối đoái		300.044.511			300.044.511
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận khác		(91.223.663)			(91.223.663)
<b>Tại 31/12/2022</b>	<b>31.403.417</b>	<b>19.845.922.790</b>	<b>917.466.373</b>	<b>987.900.000</b>	<b>21.782.692.580</b>



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

Tại 31/12/2022	31.403.417	19.845.922.790	917.466.373	987.900.000	21.782.692.580
Vốn góp của CĐKKS			-	78.500.000	78.500.000
Lợi nhuận trong năm 2023	327.006	2.682.715.832	(2.045.555)		2.680.997.283
Chia cổ tức	-	-			-
Tăng/(giảm) lợi ích CĐKKS tương ứng các biến động khác trong VCSH	(441.486)	(39.690.000)			(40.131.486)
CLTG hối đoái			-		-
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận khác			-		-
Tại 31/03/2023	31.288.937	22.488.948.622	915.420.818	1.066.400.000	24.502.058.377

**Chi tiết biến động Lợi ích CĐKKS**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Tại ngày 1/1/2022	12.754.400.000	1.746.143.692	2.706.473.777	1.503.453.441	18.710.470.910
Góp vốn	1.183.500.000	-	-	-	1.183.500.000
Lợi nhuận năm 2021	-	-	-	5.807.936.865	5.807.936.865
Trích Quỹ trong năm	-	-	-	(1.124.536.043)	(1.124.536.043)
Giảm tỉ lệ sở hữu	-	-	-	(3.003.500.000)	(3.003.500.000)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-
CLTG hối đoái		300.044.511		(91.223.663)	208.820.848
Tại 31/12/2022	13.937.900.000	2.046.188.203	2.706.473.777	3.092.130.600	21.782.692.580
Góp vốn	78.500.000	-	-	-	78.500.000
Lợi nhuận năm 2023	-	-	-	2.680.997.283	2.680.997.283
Trích Quỹ và chi từ LNS1	-	-	-	(40.131.486)	(40.131.486)
Giảm tỉ lệ sở hữu	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-
CLTG hối đoái				-	-
Điều chỉnh lợi nhuận khác				-	-
Tại 31/03/2023	14.016.400.000	2.046.188.203	2.706.473.777	5.732.996.397	24.502.058.377

**23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán:**

	31/03/2023	01/01/2023
<b>a. Ngoại tệ các loại</b>		
Dollar Mỹ (USD)	1.267.910,29	726.086,18
EURO	120,86	202,53
<b>b. Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<b>7.187.350.852</b>	<b>7.187.350.852</b>
TCTY	5.623.669.639	5.623.669.639
Công nợ tại Công ty Nguyên Liệu Giấy	1.563.681.213	1.563.681.213

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>150.349.520.353</b>	<b>128.413.302.083</b>
Các khoản giảm trừ		-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>150.349.520.353</b>	<b>128.413.302.083</b>
<b>Trong đó:</b>		
Doanh thu sản phẩm Lâm sản và DV Lâm nghiệp	142.416.836.706	118.940.050.336
Doanh thu cho thuê và DV hạ tầng	1.358.880.044	1.693.654.369
Doanh thu DV Truyền Hình Cấp	6.573.803.603	7.779.597.378
<b>Cộng</b>	<b>150.349.520.353</b>	<b>128.413.302.083</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
Giá vốn sản phẩm Lâm sản và DV Lâm nghiệp	121.956.255.634	105.250.653.385
Giá vốn cho thuê và DV hạ tầng	1.006.191.705	930.134.213
Giá vốn DV Truyền Hình Cấp	4.922.251.122	4.767.443.524
<b>Cộng</b>	<b>127.884.698.461</b>	<b>110.948.231.122</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
Cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
Lãi từ chuyển nhượng vốn đầu tư	-	-
Lãi tiền gửi, cho vay	1.808.270.590	474.116.755
Lãi chênh lệch tỷ giá	598.892.153	390.575.165
0. Lãi từ hoạt động đầu tư ngoài DN	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.407.162.743</b>	<b>864.691.920</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
Chi phí lãi vay	1.435.924.882	916.259.785
Lỗ chênh lệch tỷ giá	420.226.468	39.324.740
Lỗ CLTG đánh giá lại cuối kỳ	-	112.168.041
Lỗ từ hoạt động đầu tư ngoài DN	-	-
Chi phí khác	9.993.973	-
<b>Cộng</b>	<b>1.866.145.323</b>	<b>1.067.752.566</b>

**5. Thu nhập khác**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
Lãi thanh lý tài sản cố định	-	-
Tiền thưởng tàu	-	-
Xử lý, thu hồi nợ	-	-
Tiền đền bù GPMB	-	-
Thu nhập khác	317.152.637	297.408.896
<b>Cộng</b>	<b>317.152.637</b>	<b>297.408.896</b>

**6. Chi phí khác**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
Xử lý nợ	-	-
Chi thù lao HĐQT	136.941.177	129.441.177
Chi phí NOXH	-	-
Các khoản chi phí khác	16.421.409	21.442.402
<b>Cộng</b>	<b>153.362.586</b>	<b>150.883.579</b>

**7. Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
Phần lãi / (lỗ) trong lợi nhuận sau thuế tính theo tỷ lệ sở hữu của Tổng Công ty tại các công ty liên kết:		
- Công ty Cổ phần chế biến gỗ nội thất Pisico		
- Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh		
- Công ty TNHH SX Dăm gỗ Bình Định		
- Công ty Cổ phần KD CNN Bình Định		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>10.716.550.069</b>	<b>3.475.302.676</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>	<b>255.785.748</b>	<b>684.636.831</b>
Khoản lỗ tại các đơn vị thành viên không được bù trừ	156.976.324	123.118.446
Các khoản chi phí không được trừ	98.809.424	561.518.385
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	<b>1.068.468.035</b>	<b>466.956.448</b>
Cổ tức và phần lãi từ công ty liên kết	-	(15.859.890)
Lỗ đánh giá SD ngoại tệ năm trước	674.324.417	63.945.911
Các khoản khác	394.143.618	418.870.427
<b>Tổng thu nhập chịu thuế TNDN</b>	<b>9.903.867.782</b>	<b>3.692.983.059</b>
<b>Trong đó:</b>		
Tổng thu nhập chịu thuế suất 20%	9.903.867.782	3.692.983.059
Thuế TNDN tính theo thuế suất	1.980.773.557	738.596.611
Thuế TNDN được miễn giảm	-	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.980.773.557</b>	<b>738.596.611</b>

**9. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
- Công ty TNHH Đầu tư An Việt Phát	(2.045.555)	(1.829.340)
- Công ty Cổ phần Dịch vụ phát triển hạ tầng P.B.C	327.006	160.655
- Công ty TNHH Nguyên liệu Giấy QN	2.682.715.832	77.331.202
<b>Cộng</b>	<b>2.680.997.283</b>	<b>75.662.517</b>

**10. Lãi cơ bản, Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	5.975.950.505	2.582.214.824
Các khoản điều chỉnh		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.975.950.505	2.582.214.824
Trích Quỹ khen thưởng, Phúc lợi	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	27.500.000	27.500.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>217</b>	<b>94</b>

**11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	24.186.780.790	236.755.698.408
Chi phí nhân công	12.999.273.775	47.380.472.725
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.833.207.313	13.754.385.057
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.499.453.390	92.345.390.516
Chi phí khác bằng tiền	6.131.865.903	20.005.389.527
<b>Cộng</b>	<b>63.650.581.171</b>	<b>410.241.336.233</b>

**VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

**1. Khấu hao tài sản cố định**

	Năm nay	Năm trước
Khấu hao tài sản cố định hữu hình	2.567.005.715	2.768.856.415
Khấu hao tài sản cố định vô hình	77.160.072	97.340.383
Khấu hao bất động sản	189.041.526	189.041.542
<b>Cộng</b>	<b>2.833.207.313</b>	<b>3.055.238.340</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**2. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư**

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, cho vay	(1.538.139.939)	(474.116.755)
(Lãi)/lỗ từ thanh lý tài sản cố định và TS dài hạn khác	-	-
Cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
(Lãi)/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	-	-
<b>Cộng</b>	<b>(1.538.139.939)</b>	<b>(474.116.755)</b>

**3. Tiền thu từ đi vay**

	Năm nay	Năm trước
Tiền vay ngân hàng	76.768.256.774	58.485.194.162
<b>Cộng</b>	<b>76.768.256.774</b>	<b>58.485.194.162</b>

**4. Tiền chi trả nợ gốc vay**

	Năm nay	Năm trước
Tiền vay ngân hàng	(124.679.112.951)	(61.907.356.443)
<b>Cộng</b>	<b>(124.679.112.951)</b>	<b>(61.907.356.443)</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**2. Thông tin giao dịch với các bên liên quan****Thông tin các bên liên quan**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Quan hệ</b>
Công ty TNHH TM Ánh Vy	Công ty mẹ
Công ty CP CNN Bình Định	Công ty liên kết
Công ty Bidina Lào	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Chế biến gỗ nội thất Pisico	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Công ty liên kết
Công ty TNHH Sản xuất Dăm gỗ Bình Định	Công ty liên kết (gián tiếp)
Công ty TNHH TM Ánh Việt	Cùng chủ sở hữu
Công ty TNHH khoáng sản Việt Lâm	Cùng chủ sở hữu
Công ty Cổ Phần Cảng Thị Nại	Cùng chủ sở hữu

**Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Giao dịch</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Công ty CP CNN Bình Định	Thu hồi vốn đã ứng	-	
	Thu tiền lãi cho vay		
	Lãi cho vay	-	
Công ty CP Chế biến gỗ nội thất Pisico	Bán hàng	-	
	Cổ tức được chia	-	900.300.000
Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Bán hàng hoá	-	159.013.250
	Cho thuê CSHT	-	
	Cổ tức được chia	-	
	Mua hàng	34.286.370.300	45.398.411.580
Công ty TNHH TM Ánh Việt	Doanh thu cho thuê VP	13.544.728	16.594.008
	Cho thuê CSHT	-	
	Lãi ứng trước tiền hàng	130.487.671	229.191.780
	Thu hồi tiền ứng trước	-	
Công ty TNHH SX Dăm gỗ Bình Định	Bán hàng	35.126.866.800	149.220.324.888
	Doanh thu cho thuê VP	19.727.642	25.877.557
	Doanh thu bán gỗ	-	
Công ty TNHH TM Ánh Vy	Mua vật tư trừ công nợ	-	
	Cho vay	-	
	Thu hồi tiền ứng trước	-	
	Thu hồi nợ vay	-	
	Lãi cho vay	831.201.909	
	Trả cổ tức	-	

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

**Số dư với các bên liên quan**

Bên liên quan	Khoản mục	31/03/2023	01/01/2023
Công ty CP CNN Bình Định	Phải thu về cho vay	-	-
	Phải thu khác ngắn hạn	5.787.472.500	-
Công ty CP Chế biến gỗ nội thất Pisico	Phải thu khác ngắn hạn	-	4.051.350.000
	Phải thu khách hàng	0	-
Công ty Cổ phần Pisico - Hà Thanh	Phải trả người bán	-	-
	Phải thu khác ngắn hạn	-	3.111.328.767
	Phải thu khách hàng	27.848.780	12.949.579
Công ty TNHH TM Ánh Việt	Ứng trước cho người bán	6.300.000.000	6.300.000.000
	Phải thu khác ngắn hạn	3.992.309.858	3.861.822.187
	Phải thu khác ngắn hạn	2.090.760.273	2.090.760.273
Công ty TNHH khoáng sản Việt Lâm	Phải thu khách hàng	1.799.313.589	1.809.070.305
	Phải thu về cho vay	40.130.780.000	40.130.780.000
	Ứng trước cho người bán	6.500.000.000	-
Công ty TNHH TM Ánh Vy	Phải thu khác ngắn hạn	8.418.652.351	7.587.450.442
	Phải thu khách hàng	0	-
Công ty TNHH SX Dăm gỗ Bình Định	Phải thu khách hàng	0	-

Bình Định, ngày 28 tháng 04 năm 2023

Võ Minh Bạ  
Lập biểu

Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng



Đồng Thị Ánh  
Tổng Giám đốc

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Báo cáo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ Tổng Công ty có các bộ phận kinh doanh chính phân chia theo các lĩnh vực, cụ thể như sau:

- Kinh doanh các sản phẩm lâm sản và dịch vụ lâm nghiệp: bao gồm sản xuất chế biến, mua bán lâm sản, trồng rừng, các sản phẩm và sản phẩm dịch vụ liên quan đến rừng trồng;
- Kinh doanh hạ tầng cụm công nghiệp và các dịch vụ đi kèm;
- Dịch vụ truyền hình cáp và các dịch vụ đi kèm.

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

	Sản phẩm lâm sản và dịch vụ		Cho thuê và dịch vụ hạ tầng		Truyền hình cáp		Phần theo dõi và quản lý chung		Cộng	
	Tại ngày 31/03/2023	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 31/03/2023	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 31/03/2023	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 31/03/2023	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 31/03/2023	Tại ngày 01/01/2023
Tài sản bộ phận	128.741.879.029	164.018.090.384	116.841.642.202	108.830.341.402	16.359.097.798	17.013.087.655	-	-	261.942.619.029	289.861.519.441
Tài sản không phân bổ							266.877.094.938	281.208.668.119	266.877.094.938	281.208.668.119
<b>Tổng Tài sản</b>	<b>128.741.879.029</b>	<b>164.018.090.384</b>	<b>116.841.642.202</b>	<b>108.830.341.402</b>	<b>16.359.097.798</b>	<b>17.013.087.655</b>	<b>266.877.094.938</b>	<b>281.208.668.119</b>	<b>528.819.713.967</b>	<b>571.070.187.560</b>
Nợ phải trả bộ phận	106.213.875.031	102.002.932.295	30.856.376.402	32.186.987.443	10.129.855.925	11.076.147.584	-	-	147.200.107.358	145.266.067.322
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	54.987.244.376	106.179.469.793	54.987.244.376	106.179.469.793
<b>Tổng Nợ phải trả</b>	<b>106.213.875.031</b>	<b>102.002.932.295</b>	<b>30.856.376.402</b>	<b>32.186.987.443</b>	<b>10.129.855.925</b>	<b>11.076.147.584</b>	<b>54.987.244.376</b>	<b>106.179.469.793</b>	<b>202.187.351.734</b>	<b>251.445.537.115</b>

	Sản phẩm lâm sản và dịch vụ lâm nghiệp		Cho thuê và dịch vụ hạ tầng		Truyền hình cáp		Phần theo dõi và quản lý chung		Cộng	
	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022	Từ 01/01/2023 -> 31/03/2023	Từ 01/01/2022 -> 31/03/2022
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT</b>										
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	140.753.629.444	118.940.050.336	3.022.087.306	1.693.654.369	6.573.803.603	7.779.597.378	-	-	150.349.520.353	128.413.302.083
Doanh thu hoạt động tài chính	598.892.153	390.575.165	-	-	-	-	1.808.270.590	474.116.755	2.407.162.743	864.691.920
Lãi/(lỗ) từ công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Thu nhập khác	317.152.637	(2.504.439.695)	-	2.801.848.591	-	-	-	-	317.152.637	297.408.896
<b>Tổng doanh thu và thu nhập khác</b>	<b>141.669.674.234</b>	<b>116.826.185.806</b>	<b>3.022.087.306</b>	<b>4.495.502.960</b>	<b>6.573.803.603</b>	<b>7.779.597.378</b>	<b>1.808.270.590</b>	<b>474.116.755</b>	<b>153.073.835.733</b>	<b>129.575.402.899</b>
Giá vốn hàng bán	120.609.626.012	105.250.653.385	2.352.821.327	930.134.213	4.922.251.122	4.767.443.524	-	-	127.884.698.461	110.948.231.122
Chi phí bán hàng	6.592.337.852	7.378.635.695	-	-	366.428.489	413.420.665	-	-	6.958.766.341	7.792.056.360
Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.037.663.642	4.149.024.282	420.545.095	591.997.658	1.036.104.216	1.400.154.656	-	-	5.494.312.953	6.141.176.596
Chi phí tài chính	430.220.441	142.625.862	-	-	-	-	1.435.924.882	925.126.704	1.866.145.323	1.067.752.566
Chi phí khác	126.362.586	131.383.579	27.000.000	19.500.000	-	-	-	-	153.362.586	150.883.579
<b>Tổng chi phí</b>	<b>131.796.210.533</b>	<b>117.052.322.803</b>	<b>2.800.366.422</b>	<b>1.541.631.871</b>	<b>6.324.783.827</b>	<b>6.581.018.845</b>	<b>1.435.924.882</b>	<b>925.126.704</b>	<b>142.357.285.664</b>	<b>126.100.100.223</b>
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>9.873.463.701</b>	<b>(226.136.997)</b>	<b>221.720.884</b>	<b>2.953.871.089</b>	<b>249.019.776</b>	<b>1.198.578.533</b>	<b>372.345.708</b>	<b>(451.009.949)</b>	<b>10.716.550.069</b>	<b>3.475.302.676</b>
Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	1.296.010.140	6.910.686.313	377.131.061	2.061.830.629	1.160.066.112	4.781.868.115	-	-	2.833.207.313	13.754.385.057
<b>Tổng chi phí phát sinh để mua tài sản cố định</b>	<b>3.800.839.422</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(253.263.377)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.160.360.084</b>	<b>668.892.381</b>

*Handwritten signature*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2023	Số điều chỉnh hợp nhất	Tổng cộng	Tổng Công ty PISICO	Công ty TNHH MTV Truyền hình Cấp Quy Nhơn		Công ty TNHH NLG Quy Nhơn	Cty TNHH HR PISICO	Công ty Đầu tư An Việt Phát	Công ty CP PISICO ĐAKLAK	Tại ngày 01/01/2023
							Công ty CP DV PT Hạ tầng PBC	Công ty TNHH MTN					
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>246.825.651.383</b>	<b>(20.484.572.246)</b>	<b>267.310.223.629</b>	<b>162.198.776.342</b>	<b>32.140.118.869</b>	<b>6.017.172.817</b>	<b>57.126.355.210</b>	<b>2.779.335.148</b>	<b>1.906.831.913</b>	<b>5.141.633.330</b>	<b>285.359.168.724</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V. 1</b>	<b>47.832.077.332</b>	<b>-</b>	<b>47.832.077.332</b>	<b>33.985.688.961</b>	<b>285.779.661</b>	<b>2.226.404.640</b>	<b>10.046.270.883</b>	<b>302.278.908</b>	<b>84.513.908</b>	<b>901.140.371</b>	<b>56.797.259.117</b>
1. Tiền	111		40.532.077.332	-	40.532.077.332	26.985.688.961	285.779.661	1.926.404.640	10.046.270.883	302.278.908	84.513.908	901.140.371	49.797.259.117
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.300.000.000	-	7.300.000.000	7.000.000.000	-	300.000.000	-	-	-	-	7.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>27.600.000.000</b>	<b>-</b>	<b>27.600.000.000</b>	<b>-</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>1.200.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>400.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36.600.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	<b>V. 2</b>	27.600.000.000	-	27.600.000.000	-	25.000.000.000	1.200.000.000	1.000.000.000	400.000.000	-	-	36.600.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>116.179.074.684</b>	<b>(675.582.096)</b>	<b>116.854.656.780</b>	<b>98.412.726.403</b>	<b>6.837.422.251</b>	<b>337.009.584</b>	<b>3.230.971.233</b>	<b>2.001.578.630</b>	<b>1.800.000.000</b>	<b>4.234.948.679</b>	<b>105.588.008.797</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V. 3</b>	23.601.950.312	(675.582.096)	24.277.532.408	20.843.659.555	2.662.749.691	42.233.162	728.890.000	-	-	-	27.414.153.277
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>V. 4</b>	32.846.189.780	-	32.846.189.780	16.391.877.262	6.500.000.000	-	3.919.363.839	-	1.800.000.000	4.234.948.679	19.545.943.332
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		40.130.780.000	-	40.130.780.000	40.130.780.000	-	-	0	-	-	-	40.130.780.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V. 5</b>	27.152.756.844	-	27.152.756.844	24.272.737.686	139.304.762	294.776.422	444.359.344	2.001.578.630	-	-	26.274.290.046
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	<b>V. 7</b>	(7.552.602.252)	-	(7.552.602.252)	(3.226.328.100)	(2.464.632.202)	-	-1.861.641.950	-	-	-	(7.777.157.858)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V. 6</b>	<b>49.474.322.566</b>	<b>(19.808.990.150)</b>	<b>69.283.312.716</b>	<b>26.892.659.862</b>	<b>-</b>	<b>1.734.701.463</b>	<b>40.655.951.391</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>81.834.471.603</b>
1. Hàng tồn kho	141		49.474.322.566	(19.808.990.150)	69.283.312.716	26.892.659.862	-	1.734.701.463	40.655.951.391	-	-	-	81.834.471.603
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5.740.176.801</b>	<b>-</b>	<b>5.740.176.801</b>	<b>2.907.701.116</b>	<b>16.916.957</b>	<b>519.057.130</b>	<b>2.193.161.703</b>	<b>75.477.610</b>	<b>22.318.005</b>	<b>5.544.280</b>	<b>4.539.429.207</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V. 12</b>	1.102.397.974	-	1.102.397.974	231.528.438	-	519.057.130	351.812.406	-	-	-	513.509.860
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		4.105.154.181	-	4.105.154.181	2.676.172.678	16.916.957	-	1.308.724.651	75.477.610	22.318.005	5.544.280	3.980.172.708
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	<b>V. 16</b>	532.624.646	-	532.624.646	-	-	-	532.624.646	-	-	-	45.746.639
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Đơn vị tính: VND



**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2023	Số điều chỉnh hợp nhất	Tổng cộng	Tổng Công ty PISICO	Công ty CP DV PT Hạ tầng PBC	Công ty TNHH MTV Truyền hình Cấp Quy Nhơn	Công ty TNHH NLG Quy nhơn	Cty TNHH HR PISICO	Công ty Đầu tư An Việt Phát	Công ty CP PISICO ĐAKLAK	Tại ngày 01/01/2023
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>281.994.062.584</b>	<b>(52.663.678.225)</b>	<b>334.657.740.809</b>	<b>296.049.239.431</b>	<b>206.475.901</b>	<b>13.768.329.621</b>	<b>23.252.291.615</b>	<b>58.651.459</b>	<b>255.386.112</b>	<b>1.067.366.670</b>	<b>285.711.018.836</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>4.166.634.000</b>	-	<b>4.166.634.000</b>	<b>3.951.825.000</b>	-	-	-	-	-	<b>214.809.000</b>	<b>4.166.634.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		4.166.634.000	-	4.166.634.000	3.951.825.000	-	-	-	-	-	214.809.000	4.166.634.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>69.998.439.892</b>	-	<b>69.998.439.892</b>	<b>52.150.905.516</b>	-	<b>10.094.175.799</b>	<b>7.711.767.659</b>	<b>41.590.918</b>	-	-	<b>72.031.687.106</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V. 9	59.482.379.468	-	59.482.379.468	41.634.845.092	-	10.094.175.799	7.711.767.659	41.590.918	-	-	61.438.466.610
Nguyên giá	222		183.969.845.463	-	183.969.845.463	102.411.182.067	1.688.591.193	51.720.159.770	28.068.094.252	81.818.181	-	-	183.942.021.402
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(124.487.465.995)	-	(124.487.465.995)	(60.776.336.975)	(1.688.591.193)	(41.625.983.971)	-20.356.326.593	-40.227.263	-	-	(122.503.554.792)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nguyên giá	225		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V. 10	10.516.060.424	-	10.516.060.424	10.516.060.424	-	-	-	-	-	-	10.593.220.496
Nguyên giá	228		13.661.264.000	-	13.661.264.000	13.661.264.000	-	-	-	-	-	-	13.661.264.000
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.145.203.576)	-	(3.145.203.576)	(3.145.203.576)	-	-	-	-	-	-	(3.068.043.504)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V. 11	<b>29.256.272.221</b>	-	<b>29.256.272.221</b>	<b>24.202.079.770</b>	<b>170.290.387</b>	-	<b>4.883.902.064</b>	-	-	-	<b>29.445.313.747</b>
Nguyên giá	231		82.606.413.320	-	82.606.413.320	33.607.270.817	38.635.719.983	-	10.363.422.520	-	-	-	82.606.413.320
Giá trị hao mòn lũy kế	232		(53.350.141.099)	-	(53.350.141.099)	(9.405.191.047)	(38.465.429.596)	-	-5.479.520.456	-	-	-	(53.161.099.573)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>30.222.994.718</b>	<b>19.808.990.150</b>	<b>10.414.004.568</b>	<b>9.148.745.126</b>	-	<b>158.988.647</b>	<b>15.900.000</b>	-	<b>242.927.000</b>	<b>847.443.795</b>	<b>31.029.550.020</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V. 8	26.577.940.632	19.808.990.150	6.768.950.482	6.526.023.482	-	-	-	-	242.927.000	847.443.795	28.360.375.639
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V. 8	3.645.054.086	-	3.645.054.086	2.622.721.644	-	158.988.647	15.900.000	-	-	-	2.669.174.381
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>135.042.764.913</b>	<b>(72.472.668.375)</b>	<b>207.515.433.288</b>	<b>200.355.933.288</b>	-	-	<b>7.159.500.000</b>	-	-	-	<b>135.042.764.913</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	(68.510.955.290)	68.510.955.290	68.510.955.290	-	-	0	-	-	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V. 2	128.415.050.890	(6.220.812.822)	134.635.863.712	127.476.363.712	-	-	7.159.500.000	-	-	-	128.415.050.890
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V. 2	7.511.619.996	-	7.511.619.996	7.511.619.996	-	-	-	-	-	-	7.511.619.996
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(883.905.973)	2.259.099.737	(3.143.005.710)	(3.143.005.710)	-	-	-	-	-	-	(883.905.973)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>13.306.956.840</b>	-	<b>13.306.956.840</b>	<b>6.239.750.731</b>	<b>36.185.514</b>	<b>3.515.165.175</b>	<b>3.481.221.892</b>	<b>17.060.541</b>	<b>12.459.112</b>	<b>5.113.875</b>	<b>13.995.069.050</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V. 12	12.234.763.431	-	12.234.763.431	5.197.080.423	6.662.413	3.515.165.175	3.481.221.892	17.060.541	12.459.112	5.113.875	12.844.046.917
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.072.193.409	-	1.072.193.409	1.042.670.308	29.523.101	-	-	-	-	-	1.151.022.133
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>528.819.713.967</b>	<b>(73.148.250.471)</b>	<b>601.967.964.438</b>	<b>458.248.015.773</b>	<b>32.346.594.770</b>	<b>19.785.502.438</b>	<b>80.378.646.825</b>	<b>2.837.986.607</b>	<b>2.162.218.025</b>	<b>6.209.000.000</b>	<b>571.070.187.560</b>

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2023	Số điều chỉnh hợp nhất	Tổng cộng	Tổng Công ty PISICO	Công ty CP DV PT Hạ tầng PBC	Công ty TNHH MTV Truyền hình Cấp Quy Nhơn	Công ty TNHH NLG Quy Nhơn	Cty TNHH HR PISICO	Công ty Đầu tư An Việt Phát	Công ty CP PISICO ĐAKLAK	Tại ngày 01/01/2023
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>202.187.351.734</b>	<b>4.252.798.616</b>	<b>197.934.553.118</b>	<b>141.373.432.483</b>	<b>1.059.031.107</b>	<b>6.106.700.393</b>	<b>49.224.066.675</b>	<b>97.086.344</b>	<b>26.236.116</b>	<b>48.000.000</b>	<b>251.445.537.115</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>124.694.967.623</b>	<b>(675.582.096)</b>	<b>125.370.549.719</b>	<b>71.897.249.884</b>	<b>744.690.786</b>	<b>5.957.425.393</b>	<b>46.599.861.196</b>	<b>97.086.344</b>	<b>26.236.116</b>	<b>48.000.000</b>	<b>166.089.444.128</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V. 14	27.251.509.648	(675.582.096)	27.927.091.744	4.829.489.595	137.089.339	1.789.773.422	21.141.791.662	2.711.610	26.236.116	-	29.581.616.507
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V. 15	753.757.525	-	753.757.525	753.757.525	-	-	0	0	-	-	2.272.591.948
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V. 16	2.590.671.862	-	2.590.671.862	571.791.500	48.751.417	560.180.462	1.409.948.483	0	-	-	3.609.617.305
4. Phải trả người lao động	314		6.363.739.589	-	6.363.739.589	4.244.069.699	114.627.175	390.507.089	1.576.672.124	37.863.502	-	-	14.490.936.485
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V. 17	10.540.803.658	-	10.540.803.658	3.329.870.143	11.700.000	695.978.890	6.455.254.625	0	-	48.000.000	1.428.693.219
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V. 20a	6.898.048.805	-	6.898.048.805	2.763.242.502	286.793.688	1.414.423.573	2.433.589.042	0	-	-	8.090.343.087
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V. 18	13.103.715.846	-	13.103.715.846	9.301.194.693	18.594.198	391.191.425	3.336.224.298	56.511.232	-	-	4.311.676.900
10. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	V. 13	51.705.003.514	-	51.705.003.514	41.420.125.948	-	707.216.000	9.577.661.566	-	-	-	99.515.956.691
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		3.300.000.000	-	3.300.000.000	3.300.000.000	-	-	-	-	-	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V. 19	2.187.717.176	-	2.187.717.176	1.383.708.279	127.134.969	8.154.532	668.719.396	-	-	-	2.788.011.986
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>77.492.384.111</b>	<b>4.928.380.712</b>	<b>72.564.003.399</b>	<b>69.476.182.599</b>	<b>314.340.321</b>	<b>149.275.000</b>	<b>2.624.205.479</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>85.356.092.987</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V. 20b	72.414.728.399	-	72.414.728.399	69.476.182.599	314.340.321	-	2.624.205.479	-	-	-	80.056.437.275
7. Phải trả dài hạn khác	337		4.938.280.712	4.928.380.712	9.900.000	-	-	9.900.000	-	-	-	-	4.937.780.712
8. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	338	V. 13	139.375.000	-	139.375.000	-	-	139.375.000	0	-	-	-	361.875.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN**

99 Tây Sơn, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

Giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31/03/2023

CHI TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2023	Số điều chỉnh hợp nhất	Tổng cộng	Tổng Công ty PISICO	Công ty CP DV PT Hạ tầng PBC	Công ty TNHH MTV Truyền hình Cấp Quy Nhơn	Công ty TNHH Nguyên liệu giấy QN	Cty TNHH HR PISICO	Công ty Đầu tư An Việt Phát	Công ty CP PISICO ĐAKLAK	Tại ngày 01/01/2023
<b>D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>326.632.362.233</b>	<b>(77.401.049.087)</b>	<b>404.033.411.320</b>	<b>316.874.583.290</b>	<b>31.287.563.663</b>	<b>13.678.802.045</b>	<b>31.154.580.150</b>	<b>2.740.900.263</b>	<b>2.135.981.909</b>	<b>6.161.000.000</b>	<b>319.624.650.445</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>326.632.362.233</b>	<b>(77.401.049.087)</b>	<b>404.033.411.320</b>	<b>316.874.583.290</b>	<b>31.287.563.663</b>	<b>13.678.802.045</b>	<b>31.154.580.150</b>	<b>2.740.900.263</b>	<b>2.135.981.909</b>	<b>6.161.000.000</b>	<b>319.624.650.445</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V. 21	275.000.000.000	(62.831.000.000)	337.831.000.000	275.000.000.000	15.000.000.000	10.000.000.000	24.500.000.000	5.000.000.000	2.170.000.000	6.161.000.000	275.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		275.000.000.000	(62.831.000.000)	337.831.000.000	275.000.000.000	15.000.000.000	10.000.000.000	24.500.000.000	5.000.000.000	2.170.000.000	6.161.000.000	275.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V. 21	2.839.379.827	2.839.379.827	-	-	-	-	-	-	-	-	2.839.379.827
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V. 21	12.958.335.540	(462.079.482)	13.420.415.022	11.397.496.193	650.000.000	702.184.104	670.734.725	-	-	-	12.958.335.540
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V. 21	11.332.588.489	(41.449.407.809)	52.781.996.298	30.477.087.097	15.637.563.663	2.976.617.941	5.983.845.425	(2.259.099.737)	(34.018.091)	-	7.044.242.498
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.356.637.984	(38.920.613.888)	44.277.251.872	27.723.944.386	15.310.557.548	2.869.976.286	508.915.156	(2.106.896.375)	(29.245.129)	-	(27.834.851.299)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.975.950.505	(2.528.793.921)	8.504.744.426	2.753.142.711	327.006.115	106.641.655	5.474.930.269	(152.203.362)	(4.772.962)	-	34.879.093.797
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	V. 22	24.502.058.377	24.502.058.377	-	-	-	-	-	-	-	-	21.782.692.580
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>528.819.713.967</b>	<b>(73.148.250.471)</b>	<b>601.967.964.438</b>	<b>458.248.015.773</b>	<b>32.346.594.770</b>	<b>19.785.502.438</b>	<b>80.378.646.825</b>	<b>2.837.986.607</b>	<b>2.162.218.025</b>	<b>6.209.000.000</b>	<b>571.070.187.560</b>

Võ Minh Bàn  
Lập biểu

Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng



Đông Thị Ánh  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT**

Từ ngày 01/01/2023 -> 31/03/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Năm nay	Số điều chỉnh hợp nhất	Tổng cộng	Tổng Công ty PISICO	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý			Cty Đầu tư An Việt Phát	Cty CP Pisiso Đaklak	Năm trước
			Năm nay	Năm trước					Công ty CP DV PT Hạ tầng PBC	Cty THC Quy Nhơn	Công ty TNHH Nguyên liệu giấy QN			
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		150.349.520.353	128.413.302.083	150.349.520.353	(2.975.335.948)	153.324.856.301	37.701.797.298	451.223.200	6.573.803.603	108.598.032.200	-	-	128.413.302.083
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI. 1	150.349.520.353	128.413.302.083	150.349.520.353	(2.975.335.948)	153.324.856.301	37.701.797.298	451.223.200	6.573.803.603	108.598.032.200	-	-	128.413.302.083
4. Giá vốn hàng bán	11	VI. 2	127.884.698.461	110.948.231.122	127.884.698.461	(2.848.048.486)	130.732.746.947	29.540.643.947	263.896.022	4.922.251.122	96.005.955.856	-	-	110.948.231.122
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		22.464.821.892	17.465.070.961	22.464.821.892	(127.287.462)	22.592.109.354	8.161.153.351	187.327.178	1.651.552.481	12.592.076.344	-	-	17.465.070.961
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI. 3	2.407.162.743	864.691.920	2.407.162.743	-	2.407.162.743	1.333.213.262	658.730.870	36.804.769	377.945.095	457.057	11.690	864.691.920
7. Chi phí tài chính	22	VI. 4	1.866.145.323	1.067.752.566	1.866.145.323	(152.203.362)	2.018.348.685	1.143.765.669	-	22.622.476	841.966.567	9.993.973	-	1.067.752.566
Trong đó: chi phí lãi vay	23		1.435.924.882	916.259.785	1.435.924.882	-	1.435.924.882	651.129.987	-	22.622.476	762.172.419	-	-	916.259.785
8. Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		6.958.766.341	7.792.056.360	6.958.766.341	-	6.958.766.341	2.020.208.351	-	366.428.489	4.572.129.501	-	-	7.792.056.360
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.494.312.953	6.141.176.596	5.494.312.953	(127.287.462)	5.621.600.415	3.039.281.558	403.550.404	1.156.104.216	875.217.939	142.661.646	4.784.652	6.141.176.596
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10.552.760.018	3.328.777.359	10.552.760.018	152.203.362	10.400.556.656	3.291.111.035	442.507.644	143.202.069	6.680.707.432	(152.198.562)	(4.772.962)	3.328.777.359
12. Thu nhập khác	31	VI. 5	317.152.637	297.408.896	317.152.637	-	317.152.637	-	-	-	317.152.637	-	-	297.408.896
13. Chi phí khác	32	VI. 6	153.362.586	150.883.579	153.362.586	-	153.362.586	3.000.000	27.000.000	-	123.357.786	4.800	-	150.883.579
14. Lợi nhuận khác	40		163.790.051	146.525.317	163.790.051	-	163.790.051	(3.000.000)	(27.000.000)	-	193.794.851	(4.800)	-	146.525.317
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10.716.550.069	3.475.302.676	10.716.550.069	152.203.362	10.564.346.707	3.288.111.035	415.507.644	143.202.069	6.874.502.283	(152.203.362)	(4.772.962)	3.475.302.676
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI. 7	1.980.773.557	738.596.611	1.980.773.557	-	1.980.773.557	456.139.600	88.501.529	36.560.414	1.399.572.014	-	-	738.596.611
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		78.828.724	78.828.724	78.828.724	-	78.828.724	78.828.724	-	-	-	-	-	78.828.724
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8.656.947.788	2.657.877.341	8.656.947.788	152.203.362	8.504.744.426	2.753.142.711	327.006.115	106.641.655	5.474.930.269	(152.203.362)	(4.772.962)	2.657.877.341
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông cty mẹ	61	VI. 8	5.975.950.505	2.582.214.824	5.975.950.505	(2.528.793.921)	-	-	-	-	-	-	-	2.582.214.824
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2.680.997.283	75.662.517	2.680.997.283	2.680.997.283	-	-	-	-	-	-	-	75.662.517
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI. 9	217	94	217	-	-	-	-	-	-	-	-	94



*[Handwritten signature]*

Võ Minh Bạ  
Lập biểu

*[Handwritten signature]*

Nguyễn Hoàng Lam  
Kế toán trưởng

*[Handwritten signature]*  
Đông Thị Anh  
Tổng Giám đốc