

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 4 năm 2023

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý này | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|---------------|-----------------|------------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 2.416.065.687 | 7.820.278.675 | 17.286.549.382 | 52.220.965.079 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02) | 10 | VI.2 | 2.416.065.687 | 7.820.278.675 | 17.286.549.382 | 52.220.965.079 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 2.462.005.247 | 8.234.943.520 | 13.245.039.498 | 42.052.125.502 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | (45.939.560) | (414.664.845) | 4.041.509.884 | 10.168.839.577 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 308.561 | 40.238.006 | 6.389.783 | 49.837.053 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 116.186.301 | 116.186.301 | 458.498.630 | 404.317.808 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 116.186.301 | 116.186.301 | 458.498.630 | 404.317.808 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.5 | 214.003.110 | 177.559.110 | 787.004.531 | 1.460.943.673 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.6 | 360.572.008 | 1.264.656.797 | 3.155.374.722 | 4.688.100.598 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | (736.392.418) | (1.932.829.047) | (352.978.216) | 3.665.314.551 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 1.378.959.878 | 5.777.128 | 1.548.959.878 | 746.575.642 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | 773.395.169 | 6.890.000 | 776.395.169 | 48.130.729 |
| 13. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 605.564.709 | (1.112.872) | 772.564.709 | 698.444.913 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (130.827.709) | (1.933.941.919) | 419.586.493 | 4.363.759.464 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.9 | (114.074.661) | (385.103.983) | - | 882.000.918 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.10 | 273.399.584 | (1.684.401) | 269.407.763 | (9.249.024) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | (290.152.632) | (1.547.153.535) | 150.178.730 | 3.491.007.570 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | VI.11 | (51) | (245) | 27 | 553 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | (51) | (245) | 27 | 553 |

Bình Dương, ngày 18 tháng 01 năm 2024

Kế toán trưởng

Lập bảng

Giám đốc



Hứa Ngọc Chính



Hứa Ngọc Chính



Trưởng Văn Hiện

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

ĐVT: Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 21.071.567.076 | 23.349.256.921 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 1.860.475.002 | 3.422.285.583 |
| 1. Tiền | 111 | | 1.860.475.002 | 388.052.682 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | 3.034.232.901 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | - | - |
| 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 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | V.3 | 4.494.014.653 | 7.141.860.058 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 4.679.875.236 | 7.426.968.612 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 90.000.600 | 138.500.000 |
| 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 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 10.000.000 | 18.359.314 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (285.861.183) | (441.967.868) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.4 | 13.763.260.762 | 11.616.243.227 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 13.763.260.762 | 11.616.243.227 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 953.816.659 | 1.168.868.053 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V8 | - | - |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 62.233.632 | 242.163.488 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V5 | 891.583.027 | 926.704.565 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 68.001.646.338 | 63.647.778.983 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | V.6 | 846.577.301 | 778.783.750 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 846.577.301 | 778.783.750 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 1.271.928.613 | 1.668.830.345 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.7 | 1.271.928.613 | 1.668.830.345 |
| - Nguyên giá | 222 | | 21.282.245.913 | 21.282.245.913 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (20.010.317.300) | (19.613.415.568) |
| 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 | | | |
| - Nguyên giá | 228 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | | |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 65.883.140.424 | 61.200.164.888 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.8 | 65.722.713.404 | 60.770.330.105 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.15 | 160.427.020 | 429.834.783 |
| 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 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 89.073.213.414 | 86.997.035.904 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 18.387.366.951 | 16.446.350.298 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 17.585.231.849 | 15.667.641.555 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.9 | 4.820.797.320 | 3.834.587.937 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.10 | 84.151.828 | 1.657.884.289 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.11 | 5.931.428.445 | 1.816.813.228 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | V.12 | 41.615.000 | - |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.13 | 426.152.597 | 411.398.208 |
| 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 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.14 | 2.250.439.377 | 3.301.764.600 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15 | 4.000.000.000 | 4.000.000.000 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 30.647.282 | 645.193.293 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 802.135.102 | 778.708.743 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 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 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | V.16 | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | V.17 | 802.135.102 | 778.708.743 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ | 343 | | | |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 70.685.846.463 | 70.550.685.606 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.18 | 70.685.846.463 | 70.550.685.606 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 50.161.240.000 | 50.161.240.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 50.161.240.000 | 50.161.240.000 |
| - 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 | | (730.457.045) | (730.457.045) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 18.340.444.198 | 18.340.444.198 |
| 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 | | 2.914.619.310 | 2.779.458.453 |

62464
CÔNG TY CỔ PHẦN BẠCH NGỌC CAO CẤP
 19/01/2018
 HUYỆN-T

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 2.779.458.453 | 21.562.472 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 135.160.857 | 2.757.895.981 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 89.073.213.414 | 86.997.035.904 |

Bình Dương, ngày 18 tháng 01 năm 2024

Lập bảng

Kế toán trưởng


Hứa Ngọc Chính


Hứa Ngọc Chính



Giám đốc


Trương Văn Hiện



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 4 NĂM 2023

| Mã số | Chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|---|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 01 | Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | | 22.582.549.192 | 53.358.441.595 |
| 02 | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | | (10.790.449.424) | (34.071.259.751) |
| 03 | Tiền chi trả cho người lao động | | (6.216.511.000) | (8.770.402.000) |
| 04 | Tiền lãi vay đã trả | | (342.312.329) | (413.687.671) |
| 05 | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | - | (1.380.766.844) |
| 06 | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 119.169.192 | 154.115.535 |
| 07 | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (6.545.638.645) | (9.784.060.135) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (1.193.193.014) | (907.619.271) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 21 | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | (375.007.350) | - |
| 22 | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | - | 1.172.013.000 |
| 23 | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | - | - |
| 24 | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | - | - |
| 25 | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | - |
| 26 | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | - |
| 27 | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 6.389.783 | 39.699.961 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (368.617.567) | 1.211.712.961 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 31 | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | | - | - |
| 32 | Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | | - | - |
| 33 | Tiền thu từ đi vay | | - | - |
| 34 | Tiền trả nợ gốc vay | | - | - |
| 35 | Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | | - | - |
| 36 | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | - | (2.062.161.883) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | - | (2.062.161.883) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | | (1.561.810.581) | (1.758.068.193) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 3.422.285.583 | 5.180.353.776 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | - | - |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | | V.100.624.661.860.475.002 | 3.422.285.583 |

Lập bảng

Kế toán trưởng

Hứa Ngọc Chính

Hứa Ngọc Chính



Bình Dương, ngày 18 tháng 01 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2023

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ Phần
2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất công nghiệp
3. Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất gạch ngói đất sét nung bằng lò tuynel, khai thác đất sét gạch ngói
4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

II - KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01 tháng 01, kết thúc vào ngày 31 tháng 12).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III - CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo hướng dẫn tại thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do BTC ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.
3. Hình thức kế toán áp dụng: Sổ nhật ký chung

IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:
 - + Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ
 - + Cuối kỳ kế toán, các khoản Tiền gửi ngân hàng, Phải thu bằng ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá mua và các khoản phải trả bằng ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản giao dịch.
2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.
3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính: Được ghi nhận theo giá gốc, trong quá trình sử dụng được ghi nhận theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính: Áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng
4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay :
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay; Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ; Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay, khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong kỳ không vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

5- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước; Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.
- Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư, hoặc cải tạo nâng cấp đó.

6. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

- Nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí SXKD trong kỳ tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

- Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh được phân bổ trong vòng 12 tháng được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh được phân bổ trên 12 tháng được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: theo số vốn thực góp.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: là số lợi nhuận từ các hoạt động của DN sau khi trừ chi phí thuế TNDN

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

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại :

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chưa chịu thuế.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.



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

Đơn vị tính: VNĐ

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt tại quỹ | 178.176.659 | 55.278.354 |
| Tiền mặt VND | 178.176.659 | 55.278.354 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 1.682.298.343 | 332.774.328 |
| Tiền gửi VND | 1.682.298.343 | 332.774.328 |
| Tiền gửi ngoại tệ USD | | |
| + Các khoản tương đương tiền | | 3.034.232.901 |
| Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (< 3T) | | 3.034.232.901 |
| Cộng | 1.860.475.002 | 3.422.285.583 |

| 2. Phải thu khách hàng | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|---------------|---------------|
| 2.1. Phải thu khách hàng ngắn hạn | 4.679.875.236 | 7.426.968.612 |
| + Khách hàng nợ mua gạch ngói | 3.706.873.998 | 6.338.396.670 |
| + Khách hàng nợ mua đất sét | 9.340.638 | |
| + Khách hàng nợ mua đá xây dựng | 963.660.600 | 1.088.571.942 |
| 2.2. Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi | 589.251.153 | 441.967.868 |
| + Phải thu khó đòi gạch ngói | 84.910.523 | 91.388.311 |
| + Phải thu khó đòi đá xây dựng | 504.340.630 | 350.579.557 |
| 2.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn: | 90.000.600 | 138.500.000 |
| + Cty TNHH TV TCKT Và Kiểm Toán Phía Nam | | 3.500.000 |
| + Cty TNHH ĐỊA CHẤT MÀ MÔI TRƯỜNG PHÚ HÒA | | 45.000.000 |
| + Cty TNHH MỎ KHOÁNG SAN | 90.000.000 | 90.000.000 |
| + KHÁC | 600 | |

| 3. Hàng tồn kho | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | 4.042.580.797 | 6.395.826.678 |
| - Công cụ, dụng cụ | 50.496.914 | 47.474.501 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | | 228.426.749 |
| - Thành phẩm | 9.670.183.051 | 4.944.515.299 |
| Cộng | 13.763.260.762 | 11.616.243.227 |

| 4. Các khoản phải thu dài hạn | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|--------------------|--------------------|
| - Kỳ quỹ cải tạo, phục hồi môi trường mỏ sét Đống Chanh | 846.577.301 | 778.783.750 |
| Cộng | 846.577.301 | 778.783.750 |

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-----------------------------|------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 14.231.378.836 | 6.222.321.622 | 795.818.182 | 32.727.273 | 21.282.245.913 |
| - Tăng trong năm | | | | | - |
| - Giảm trong năm (Thanh lý) | | | | | - |
| Số dư cuối quý | 14.231.378.836 | 6.222.321.622 | 795.818.182 | 32.727.273 | 21.282.245.913 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 13.061.692.820 | 5.736.058.792 | 795.818.182 | 19.845.774 | 19.613.415.568 |

| | | | | | |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| - Giảm thanh lý | | | | | |
| - Khấu hao LK từ đầu năm | 193.550.376 | 199.260.448 | | 4.090.908 | 396.901.732 |
| Số dư cuối quý | 13.255.243.196 | 5.935.319.240 | 795.818.182 | 23.936.682 | 20.010.317.300 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 1.169.686.016 | 486.262.830 | | 12.881.499 | 1.668.830.345 |
| - Tại ngày cuối quý | 976.135.640 | 287.002.382 | | 8.790.591 | 1.271.928.613 |

Ghi chú:

| Tài sản cố định đã hết khấu hao | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: | 16.964.164.871 | 16.684.164.871 |
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết chờ thanh lý: | 95.012.500 | 95.012.500 |
| Cộng | 17.059.177.371 | 16.779.177.371 |

| 6. Chi phí trả trước | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| + CP thuê đất thuê đất | | |
| b) Dài hạn | 65.722.713.404 | 60.770.330.105 |
| -Chi phí đền bù mua đất mỏ sét Đồng Chanh | 55.295.872.494 | 56.708.883.458 |
| -CP tiến cấp quyền khai thác mỏ sét Đồng Chanh | 9.877.026.787 | 4.061.446.647 |
| -Chi phí trả trước dài hạn sản xuất gạch ngói | 549.814.123 | |
| Cộng | 65.722.713.404 | 60.770.330.105 |

| 7. Phải trả người bán | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| - Cty cổ phần Vật Liệu và Xây dựng Bình Dương | 260.032.163 | 260.032.163 | 268.541.631 | 268.541.631 |
| - CNG TY TNHH MTV Lê Thanh Lợi | 471.349.206 | 471.349.206 | 41.799.240 | 41.799.240 |
| - CNG TY TNHH MTV Minh Ngọc Quang | 3.168.234.300 | 3.168.234.300 | 487.066.250 | 487.066.250 |
| - Cty TNHH MTV VL VT Trọng Phát | | | 941.968.488 | 941.968.488 |
| - Cty TNHH MTV VẬN TẢI LÊ THUẬN | 164.626.860 | 164.626.860 | 308.252.304 | 308.252.304 |
| - DNTN KHANG NAM | 202.307.160 | 202.307.160 | 735.632.928 | 735.632.928 |
| - Cty TNHH MTV VẬN TẢI HÙNG KHÁNH | 32.149.884 | 32.149.884 | 210.386.160 | 210.386.160 |
| - Cty TNHH MTV Đặng Ngọc Diễm Phương | 432.140.847 | 432.140.847 | 622.336.316 | 622.336.316 |
| - DNTN KHUÔN KHẢI | 17.814.500 | 17.814.500 | 51.579.000 | 51.579.000 |
| - Khác | 72.142.400 | 72.142.400 | 167.025.620 | 167.025.620 |
| Cộng | 4.820.797.320 | 4.820.797.320 | 3.834.587.937 | 3.834.587.937 |

| 8. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------|
| - Ứng trước tiền đất sét | 59.030.731 | 1.504.000.000 |
| - Ứng trước tiền mua gạch ngói | 25.121.097 | 153.884.289 |
| Cộng | 84.151.828 | 1.657.884.289 |

| 9. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước | Đầu năm | | Số phát sinh trong năm | | Cuối kỳ | |
|--|-------------|---------------|------------------------|---------------|-------------|---------------|
| | Phải thu | Phải nộp | Phải nộp | Đã nộp | Phải thu | Phải nộp |
| - Thuế GTGT | | 338.734.325 | 526.421.497 | 701.866.631 | | 163.289.191 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 292.178.574 | | | | 292.178.574 | |
| - Tiền cấp quyền khai thác k/sản | | 1.370.465.172 | 5.411.724.813 | 1.286.732.464 | | 5.495.457.521 |
| - Thuế tài nguyên | | 80.199.000 | 1.429.071.000 | 1.309.077.000 | | 200.193.000 |

| | | | | | | |
|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| - Phí bảo vệ môi trường | | 8.518.180 | 154.785.480 | 142.040.660 | | 21.263.000 |
| - Thuế TNCN | | 18.896.551 | 67.371.763 | 35.042.581 | | 51.225.733 |
| - Thuế môn bài | | | 4.000.000 | 4.000.000 | | |
| - Tiền thuê đất | 634.525.991 | | 35.121.538 | | 599.404.453 | |
| Cộng | 926.704.565 | 1.816.813.228 | 7.628.496.091 | 3.478.759.336 | 891.583.027 | 5.931.428.445 |

| 10. Chi phí phải trả ngắn hạn | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Chi phí dịch vụ thuê ngoài | 116.322.561 | 217.754.373 |
| - Lãi vay phải trả | 309.830.136 | 193.643.835 |
| Cộng | 426.152.697 | 411.398.208 |

| 11. Các khoản phải trả ngắn hạn khác | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Tài sản thừa chờ xử lý (*) | 1.769.479 | 8.285.370 |
| - Kinh phí công đoàn | 108.511.388 | 107.487.120 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2.140.158.510 | 3.185.992.110 |
| + <i>Cổ tức phải trả cổ đông</i> | <i>975.007.800</i> | <i>2.020.841.400</i> |
| Cộng | 2.250.439.377 | 3.301.764.600 |

| 12. Các khoản vay và nợ thuê tài chính | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| - Vay ngắn hạn | 4.000.000.000 | 4.000.000.000 |
| Cộng | 4.000.000.000 | 4.000.000.000 |

| 13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| - Thuế suất Thuế TNDN | 20% | 20% |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ: | 2.032.977.392 | 2.149.173.915 |
| + <i>Chi phí phục hồi môi trường mỏ sét</i> | <i>802.135.102</i> | <i>778.708.743</i> |
| + <i>Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản</i> | <i>1.230.842.290</i> | <i>1.370.465.172</i> |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại : | 406.595.480 | 429.834.783 |

| 14. Dự phòng phải trả dài hạn | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|--------------------|--------------------|
| - Chi phí cải tạo phục hồi môi trường mỏ sét | 802.135.102 | 778.708.743 |
| Cộng | 802.135.102 | 778.708.743 |

15. Vốn chủ sở hữu

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

| Chỉ tiêu | Vốn góp của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Quý đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|---------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Năm trước | | | | | |
| Số dư đầu năm trước | 50.161.240.000 | (730.457.045) | 18.340.444.198 | 3.262.543.072 | 71.033.770.225 |
| - Điều chuyển quỹ CSH | | | | | |
| - Tăng trong năm trước | | | | 3.491.007.570 | 3.491.007.570 |
| - Phân phối lợi nhuận năm trước | | | | (3.974.092.189) | (3.974.092.189) |

| | | | | | |
|---|-------------------------------|----------------------|------------------------------|--|-----------------------|
| + Phân phối cho quỹ CSH | | | | | |
| + Cổ tức đã trả cho cổ đông | | | | (3.240.980.600) | (3.240.980.600) |
| + Phân phối cho quỹ Khen thưởng, phúc lợi, thù lao, thưởng BQL) | | | | (733.111.589) | (733.111.589) |
| Số dư cuối năm trước | 50.161.240.000 | (730.457.045) | 18.340.444.198 | 2.779.458.453 | 70.550.685.606 |
| Chỉ tiêu | Vốn góp của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
| năm này năm nay | | | | | |
| Số dư đầu năm này | 50.161.240.000 | (730.457.045) | 18.340.444.198 | 2.779.458.453 | 70.550.685.606 |
| - Tăng trong năm này | | | | 150.178.730 | 150.178.730 |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | (15.017.873) | (15.017.873) |
| + Phân phối cho quỹ khen thưởng, phúc lợi, thù lao, thưởng BQL) | | | | (15.017.873) | (15.017.873) |
| Số dư cuối năm này | 50.161.240.000 | (730.457.045) | 18.340.444.198 | 2.914.619.310 | 70.685.846.463 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Vốn góp của CTCP Vật liệu và Xây Dựng Bình Dương | 15.000.120.000 | 15.000.120.000 |
| - Cổ phiếu quỹ (mệnh giá) | 300.000.000 | 300.000.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 34.861.120.000 | 34.861.120.000 |
| Cộng | 50.161.240.000 | 50.161.240.000 |

| c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 50.161.240.000 | 50.161.240.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp cuối kỳ | 50.161.240.000 | 50.161.240.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả (đồng/CP) | | |

| d. Cổ phiếu | Năm nay | Năm trước |
|----------------------------|------------------|------------------|
| - Số lượng cổ phiếu thường | 4.986.124 | 4.986.124 |
| - Số lượng cổ phiếu quỹ | 30.000 | 30.000 |
| Cộng | 5.016.124 | 5.016.124 |

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đ/cp

| VI-THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | |
|---|--|--|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
| + Doanh thu bán gạch ngói | 11.589.501.175 | 27.885.437.337 |
| + Doanh thu bán đất sét | 7.277.904.687 | 9.094.852.957 |
| + Doanh thu đá xây dựng chi nhánh Bình Phước | | 16.671.760.588 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | | 301.558.842 |
| + Thuế gián thu bao gồm trong giá bán | (1.580.856.480) | (1.732.644.645) |
| Cộng | 17.286.549.382 | 52.220.965.079 |

| 2. Giá vốn hàng bán | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|---------------------|--|--|
| - Giá vốn gạch ngói | 10.525.872.090 | 21.396.322.323 |
| - Giá vốn đất sét | 2.719.167.408 | 4.115.736.510 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Giá vốn đá xây dựng Chi nhánh Bình Phước | | 16.262.152.357 |
| - Giá vốn cung cấp dịch vụ | | 277.914.312 |
| Cộng | 13.245.039.498 | 42.052.125.502 |

| 3. Doanh thu hoạt động tài chính | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|---|---|---|
| - Lãi tiền gửi ngân hàng | 6.389.783 | 49.837.053 |
| Cộng | 6.389.783 | 49.837.053 |

| 4. Chi phí tài chính | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|-----------------------------|---|---|
| - Lãi tiền vay | 458.498.630 | 404.317.808 |
| - Chênh lệch tỷ giá | | |
| Cộng | 458.498.630 | 404.317.808 |

| 5. Chi phí bán hàng | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|------------------------------|---|---|
| - Chi phí nhân viên bán hàng | 781.095.440 | 931.916.418 |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng | 5.909.091 | 13.354.545 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | | 515.672.710 |
| - Chi phí bằng tiền khác | | |
| Cộng | 787.004.531 | 1.460.943.673 |

| 6. Chi phí quản lý | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|-----------------------------|---|---|
| - Chi phí nhân viên quản lý | 2.685.910.914 | 3.610.153.404 |
| - Chi phí vật liệu quản lý | 18.256.189 | 25.123.465 |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng | 61.746.200 | 58.076.566 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 4.090.908 | 84.314.492 |
| - Thuế phí và lệ phí | 68.125.893 | 120.038.912 |
| - Chi phí dự phòng | (156.106.685) | 333.226.591 |
| - Chi phí trợ cấp thôi việc | 31.340.000 | 28.182.000 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 336.831.927 | 257.161.220 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 105.179.376 | 171.823.948 |
| Cộng | 3.155.374.722 | 4.688.100.598 |

| 7. Thu nhập khác | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|--|---|---|
| - Hoàn nhập Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản giai đoạn 01/07/2011-31/12/2013 đã hạch toán chi phí các năm trước | 1.370.465.172 | |
| - Xử lý nguyên vật liệu thừa từ kết quả kiểm kê năm trước | 8.494.706 | 5.777.128 |
| - Thu nhập thanh lý cây cao su | 170.000.000 | |
| - Thu nhập thanh lý tài sản chi nhánh Bình Phước | | 1.137.026.107 |
| - Các khoản khác | | (396.227.593) |
| Cộng | 1.548.959.878 | 746.575.642 |

| 8. Chi phí khác | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|---|---|---|
| - Trích bổ sung chi phí tiền cấp quyền khai thác khoáng sản cho các năm 2018-2022 | 702.095.608 | |

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| - Nộp các khoản thuế, phí của các năm trước và nộp chậm thuế | 74.111.756 | 13.143.836 |
| - Các khoản khác | 187.805 | 34.986.893 |
| Cộng | 776.395.169 | 48.130.729 |

| 9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|--|--|--|
| - Chi phí nguyên liệu vật liệu | 9.579.138.586 | 16.929.198.553 |
| - Chi phí công cụ | 79.409.914 | 137.411.293 |
| - Chi phí nhân công | 7.085.528.499 | 10.784.122.838 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 328.633.275 | 627.415.740 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.838.707.289 | 7.209.635.048 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 3.864.056.760 | 6.686.794.212 |
| Cộng | 23.775.474.323 | 42.374.577.684 |

| 10. Chi phí thuế TNDN hiện hành | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|--|--|--|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 419.586.493 | 4.363.759.464 |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm thu nhập chịu thuế theo luật thuế TNDN | (1.347.038.813) | 46.245.124 |
| Chênh lệch tạm thời: Tăng (+), Giảm (-) | (1.347.038.813) | 46.245.124 |
| + Chi phí cải tạo, phục hồi môi trường mỏ sét | 23.426.359 | 46.245.124 |
| + Hoàn nhập tiền cấp quyền khai thác khoáng sản | (1.370.465.172) | |
| Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | | 4.410.004.588 |
| Thuế suất thuế TNDN | 20% | 20% |
| Thuế TNDN theo thuế suất hiện hành | | 882.000.918 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm | | |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | | 882.000.918 |

| 11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|---|--|--|
| + Chi phí cải tạo, phục hồi môi trường mỏ sét | (4.685.273) | (9.249.024) |
| + Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản | 274.093.036 | |
| Cộng | 269.407.763 | (9.249.024) |

| 12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|--|--|--|
| - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 150.178.730 | 3.491.007.570 |
| - Số cổ phiếu lưu hành bình quân | 4.986.124 | 4.986.124 |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi | 18.021.448 | 733.111.590 |
| - Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 27 | 553 |

| 1. Giao dịch với bên có liên quan | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------------|-------------|---------------|
| a) Cty CP VL Và XD Bình Dương | | |
| - Phải thu tiền bán sản phẩm | 8.509.468 | 3.064.084.091 |
| - Đã thu tiền bán sản phẩm | 8.509.468 | 3.068.741.759 |
| - Phải trả tiền mua nhiên liệu | 611.295.000 | 763.750.003 |

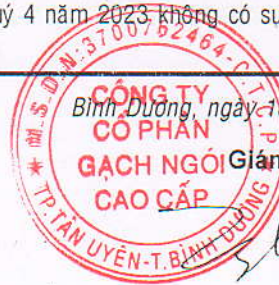
| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| - Đã trả tiền mua nhiên liệu | 611.295.000 | 4.351.891.759 |
| b) Cty CP Đá Núi Nhỏ | | |
| Phải trả tiền mua hàng | | 6.029.271.732 |
| Đã trả tiền mua hàng | | 11.827.918.040 |
| c) Bà Đặng Thị Kim Tân | | |
| - Phải trả lãi vay | 458.498.630 | 404.317.808 |
| - Đã trả lãi vay | 342.312.329 | 413.687.671 |
| 2/ Tình hình công nợ với bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán: | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| a) Cty CP VL Và XD Bình Dương | | |
| - Phải thu tiền bán sản phẩm | | |
| - Phải trả tiền mua đá học, nhiên liệu | 260.032.163 | 268.541.631 |
| - Phải trả cổ tức | 975.007.800 | 975.007.800 |
| b) Cty CP Đá Núi Nhỏ | | |
| Phải thu tiền thanh lý đá xây dựng | | 1.228.060.825 |
| c) Bà Đặng Thị Kim Tân | | |
| - Phải trả gốc vay | 4.000.000.000 | 4.000.000.000 |
| - Phải trả lãi vay | 309.830.136 | 193.643.835 |
| 3. Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán: | | |
| Sau ngày kết thúc niên độ tài chính năm 2022 đến ngày lập báo cáo tài chính quý 4 năm 2023 không có sự kiện bất thường nào xảy ra. | | |

Lập bảng


Hứa Ngọc Chính


Kế toán trưởng


Hứa Ngọc Chính



Bình Dương, ngày 18 tháng 01 năm 2024

Giám đốc
CAO CẤP


Trương Văn Hiện

