

CÔNG TY CP GẠCH NGÓI CAO CẤP
 Địa chỉ: 246 KP. Cây Châm, P. Thạnh Phước, TX. Tân Uyên, Bình Dương
 Tel: 0274.3625379 Fax: 0274.3625379

Mẫu số B02a-DN
 Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 03 năm 2021

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	5.930.866.283	11.213.968.481	27.560.909.254	41.311.136.166
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		5.930.866.283	11.213.968.481	27.560.909.254	41.311.136.166
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	5.097.544.278	9.061.732.230	22.293.310.510	34.647.879.072
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		833.322.005	2.152.236.251	5.267.598.744	6.663.257.094
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.631.311	866.111	2.589.584	1.924.349
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	113.424.657	52.931.506	239.589.040	157.643.834
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		113.424.657	52.931.506	239.589.040	157.643.834
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	220.062.487	310.364.519	1.060.979.498	1.161.928.888
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	615.703.148	951.750.661	2.656.980.754	3.174.054.665
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(114.236.976)	838.055.676	1.312.639.036	2.171.554.056
11. Thu nhập khác	31		-	-	59.090.909	-
12. Chi phí khác	32	VI.7	-	1.292.990	-	34.572.762
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	(1.292.990)	59.090.909	(34.572.762)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(114.236.976)	836.762.686	1.371.729.945	2.136.981.294
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	(22.541.151)	119.227.627	278.642.677	384.052.804
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.10	(306.242)	(2.972.644)	(4.296.686)	(7.754.100)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(91.389.583)	720.507.703	1.097.383.954	1.760.682.590
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.11	(14)	51	174	279
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		(14)	51	174	279

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Lập bảng

Kế toán trưởng

Giám đốc



Hứa Ngọc Chính

Hứa Ngọc Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		28.895.249.439	22.517.744.991
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	4.883.048.959	65.898.158
1. Tiền	111		4.883.048.959	65.898.158
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
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	5.741.707.582	2.730.004.850
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		5.692.506.310	2.712.750.316
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		76.642.000	55.000.000
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		-	-
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(27.440.728)	(37.745.466)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	17.006.674.312	17.900.094.807
1. Hàng tồn kho	141		17.006.674.312	17.900.094.807
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.263.818.586	1.821.747.176
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V8	564.971.544	895.822.791
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		24.435.780	206.103.230
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V5	674.411.262	719.821.155
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		67.935.147.690	63.391.470.065
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	V.6	712.939.198	647.856.118
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		712.939.198	647.856.118
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		2.934.221.465	3.294.136.774
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	2.934.221.465	3.294.136.774
- Nguyên giá	222		22.432.465.913	22.555.386.891
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19.498.244.448)	(19.261.250.117)
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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- 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			
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		64.287.987.027	59.449.477.173
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	63.870.092.041	59.035.878.873
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.15	417.894.986	413.598.300
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		96.830.397.129	85.909.215.056
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		26.678.668.746	16.565.815.254
I. Nợ ngắn hạn	310		25.959.658.992	15.868.288.928
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	10.828.919.052	6.484.399.593
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	180.070.185	54.520.073
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	2.558.400.867	2.158.245.217
4. Phải trả người lao động	314	V.12	436.215.000	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	2.224.607.392	1.744.033.474
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	2.441.001.473	2.040.778.921
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	7.000.000.000	3.000.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		290.445.023	386.311.650
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		719.009.754	697.526.326
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	719.009.754	697.526.326
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		70.151.728.383	69.343.399.802
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	70.151.728.383	69.343.399.802
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		18.126.473.258	17.886.671.090
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		2.594.472.170	2.025.945.757
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.786.143.589	131.508.632
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		808.328.581	1.894.437.125
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		96.830.397.129	85.909.215.056

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Lập bảng


Hứa Ngọc Chính

Kế toán trưởng


Hứa Ngọc Chính



Giám đốc


Trương Văn Hiện



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 3 NĂM 2021

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		28.022.833.136	31.567.489.301
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(12.053.930.124)	(17.848.107.966)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.677.600.000)	(6.643.736.000)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(355.433.830)	(711.652.250)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		52.585.411	118.267.404
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(5.072.478.300)	(6.221.768.240)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5.915.976.293	260.492.249
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5.160.505.985)	(204.700.430)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		59.090.909	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
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		2.589.584	1.924.349
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5.098.825.492)	(202.776.081)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		4.000.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(2.091.667.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4.000.000.000	(2.091.667.200)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		4.817.150.801	(2.033.951.032)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		65.898.158	3.380.844.130
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.13	4.883.048.959	1.346.893.098

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2021



Kế toán trưởng
 Hứa Ngọc Chính

Lập bảng
 Hứa Ngọc Chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2021

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 MỰC 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: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tiền mặt tại quỹ	811.408.096	23.144.578
Tiền mặt VND	811.408.096	23.144.578
- Tiền gửi ngân hàng	4.071.640.863	42.753.580
Tiền gửi VND	4.071.640.863	42.753.580
Cộng	4.883.048.959	65.898.158

2. Phải thu của khách hàng	Số cuối quý	Số đầu năm
2.1. Phải thu khách hàng ngắn hạn	5.692.506.310	2.712.750.316
+ Khách hàng nợ mua gạch ngói	2.621.196.874	970.201.646
+ Khách hàng nợ mua đất sét	349.903.115	737.973.083
+ Khách hàng nợ mua đá xây dựng	2.721.406.321	1.004.575.587
2.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn:	76.642.000	55.000.000
+ Cty TNHH TV TCKT Và Kiểm Toán Phía Nam	57.750.000	55.000.000
+ Cty TNHH ĐỊA CHẤT MÀ MÔI TRƯỜNG PHÚ HÒA	16.000.000	
+ Cty Cổ Phần MISA	2.892.000	
2.3 Phải thu khác (ngắn hạn)		
+ Lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn chưa đáo hạn		
+ Đặc cọc mua đất mỏ sét		
Cộng	5.769.148.310	2.767.750.316

3. Hàng tồn kho	Số cuối quý	Số đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	1.669.758.715	2.604.806.991
- Công cụ, dụng cụ	21.836.723	14.484.649
- Chi phí SX, KD dở dang		77.118.056
- Thành phẩm	15.315.078.874	15.203.685.111
Cộng	17.006.674.312	17.900.094.807

4. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	Số cuối quý	Số đầu năm
+ Tiền thuế đất	672.386.985	719.821.155
+ Thuế TNCN	2.024.277	
Cộng	674.411.262	719.821.155

5. Các khoản phải thu dài hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
- Ký quỹ cải tạo, phục hồi môi trường mỏ sét Đồng Chính	712.939.198	647.856.118
Cộng	712.939.198	647.856.118

6. 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	14.121.572.541	6.515.048.895	1.886.038.182	32.727.273	22.555.386.891
- Tăng trong năm	109.806.295	36.363.636			146.169.931
- Thanh lý trong năm		(389.090.909)			(389.090.909)
Số dư cuối quý	14.231.378.836	6.162.321.622	1.886.038.182	32.727.273	22.312.465.913

Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	12.565.492.979	5.567.972.226	1.116.120.954	11.663.958	19.261.250.117
- Giảm thanh lý		(389.090.909)			(389.090.909)
- Khấu hao LK từ đầu năm	235.570.341	205.005.639	182.441.079	3.068.181	626.085.240
Số dư cuối quý	12.801.063.320	5.383.886.956	1.298.562.033	14.732.139	19.498.244.448
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	1.556.079.562	947.076.669	769.917.228	21.063.315	3.294.136.774
- Tại ngày cuối quý	1.430.315.516	778.434.666	587.476.149	17.995.134	2.814.221.465

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:	14.091.860.249	14.480.951.158
Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết chờ thanh lý:	95.012.500	95.012.500
Cộng	14.186.872.749	14.575.963.658

7. Chi phí trả trước	Số cuối quý	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	564.971.544	895.822.791
+ CP bốc dỡ đất tăng phủ, khai mương, đắp đê mỏ sét	480.715.868	862.329.460
+ CP bơm nước hầm mỏ sét		
+ CP lập thiết kế khai thác mỏ sét Đồng Chanh		8.419.000
+ Trích lục đo đạc địa chính mỏ sét	9.347.767	25.074.331
+ CP đo vẽ bản đồ mỏ sét, lập báo cáo định kỳ	43.285.128	
+ CP thuê đất thuê đất	31.622.781	
+ CP trả trước ngắn hạn SX gạch ngói		
b) Dài hạn	63.870.092.041	59.035.878.873
-Chi phí đền bù mua đất mỏ sét Đồng Chanh	60.188.362.274	56.369.951.738
-CP tiến cấp quyền khai thác mỏ sét Đồng Chanh	3.130.223.135	1.971.425.023
-Chi phí trả trước dài hạn sản xuất gạch ngói	290.420.147	358.413.623
-Chi phí di dời đường dây 22KV máy xay đá	31.478.524	35.698.894
-Chi phí bờ kè máy xay đá	229.607.961	300.389.595
Cộng	64.435.063.585	59.931.701.664

8. 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	4.047.083.387	4.047.083.387	5.136.293.065	5.136.293.065
- Cty cổ phần Đá Núi Nhỏ	5.124.309.004	5.124.309.004		
- DNTN Sơn Thái	19.305.065	19.305.065	3.395.675	3.395.675
- CNG TY TNHH MTV Lê Thành Lợi	179.704.800	179.704.800	64.477.600	64.477.600
- CNG TY TNHH MTV Minh Ngọc Quang	535.970.820	535.970.820	678.703.410	678.703.410
- Cty TNHH MTV VL VT Trọng Phát			237.159.450	237.159.450
- Cty TNHH TM DV VT THỊNH TIẾN PHÁT				
- Cty TNHH Đoàn Việt Đức				
- Cty TNHH Hồ Thắng	17.527.856	17.527.856		
- Cty TNHH MTV Đặng Ngọc Diễm Phương	903.222.755	903.222.755	354.415.041	354.415.041
- Cty TNHH TM DV Đức Vũ	1.795.365	1.795.365	9.955.352	9.955.352
Cộng	10.828.919.052	10.828.919.052	6.484.399.593	6.484.399.593

9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
- Ứng trước tiền mua đất sét	109.050.649	8.193.705

- Ứng trước tiền mua gạch ngói	31.188.102	
- Ứng trước tiền mua đá xây dựng	39.831.434	46.326.368
Cộng	180.070.185	54.520.073

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phát sinh trong năm		Cuối kỳ	
		Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
- Thuế GTGT	98.019.345	1.228.890.706	417.617.033		909.293.018
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	355.433.830	278.642.677	355.433.830		278.642.677
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	1.370.465.172				1.370.465.172
- Thuế tài nguyên	204.779.879	1.353.088.094	1.557.867.973		
- Phí bảo vệ môi trường	21.066.760	144.908.110	165.974.870		
- Thuế TNCN	108.480.231	5.832.300	116.336.808	2.024.277	
- Thuế môn bài		4.000.000	4.000.000		
Cộng	2.158.245.217	3.015.361.887	2.617.230.514	2.024.277	2.558.400.867

11. Chi phí phải trả ngắn hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
- Chi phí kiểm toán	45.000.000	
- Chi phí thuê gia công xây đá xây dựng	1.740.207.704	1.744.033.474
- Chi phí quảng cáo	199.810.648	
- Lãi vay phải trả	239.589.040	
Cộng	2.224.607.392	1.744.033.474

12. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	Số cuối quý	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ xử lý (*)	29.830.263	29.830.263
- Kinh phí công đoàn	82.146.204	44.403.748
- Bảo hiểm	262.480.096	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.066.544.910	1.966.544.910
+ <i>Cổ tức phải trả cổ đông</i>	<i>900.007.200</i>	<i>900.007.200</i>
Cộng	2.441.001.473	2.040.778.921

(*) Giá trị đất sét, than cám thừa được xác định từ kết quả kiểm kê tại thời điểm cuối niên độ 2020 chưa xác định chính xác nguyên nhân.

13. Các khoản vay và nợ thuê tài chính	Số cuối quý	Số đầu năm
- Vay Công ty CP Đá Núi Nhỏ	3.000.000.000	3.000.000.000
- Vay cá nhân	4.000.000.000	
Cộng	7.000.000.000	3.000.000.000

14. 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:	2.089.474.930	2.067.991.498
+ <i>Chi phí phục hồi môi trường mỏ sét</i>	<i>719.009.750</i>	<i>697.526.326</i>
+ <i>Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản</i>	<i>1.370.465.180</i>	<i>1.370.465.172</i>
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :	417.894.986	413.598.300

15. Dự phòng phải trả dài hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
- Chi phí cải tạo phục hồi môi trường mỏ sét	719.009.754	697.526.326
Cộng	719.009.754	697.526.326

16. 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	Quỹ 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)	17.235.764.458	3.774.089.664	70.440.637.077
- Tăng trong năm trước				2.398.021.676	2.398.021.676
-Phân phối lợi nhuận năm trước				(4.146.165.583)	(3.495.258.951)
+ Phân phối cho quỹ CSH			650.906.632	(650.906.632)	-
+ Cổ tức đã trả cho cổ đông				(2.991.674.400)	(2.991.674.400)
+ Phân phối cho quỹ Khen thưởng, phúc lợi, thù lao, thưởng BQL)				(503.584.551)	(503.584.551)
Số dư cuối năm trước	50.161.240.000	(730.457.045)	17.886.671.090	2.025.945.757	69.343.399.802
năm này năm nay					
Số dư đầu năm nay	50.161.240.000	(730.457.045)	17.886.671.090	2.025.945.757	69.343.399.802
- Tăng trong năm nay				1.097.383.954	1.097.383.954
-Phân phối lợi nhuận				(528.857.541)	(289.055.373)
+ Phân phối cho quỹ CSH			239.802.168	(239.802.168)	-
+ Cổ tức					-
+ Phân phối cho quỹ khen thưởng, phúc lợi, thù lao, thưởng BQL)				(289.055.373)	(289.055.373)
Số dư cuối năm nay	50.161.240.000	(730.457.045)	18.126.473.258	2.594.472.170	70.151.728.383

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	10.348.524.529	16.425.664.094
+ Doanh thu bán đất sét	6.545.749.307	6.179.343.757
+ Doanh thu đá xây dựng chi nhánh Bình Phước	10.666.635.418	18.706.128.315
Cộng	27.560.909.254	41.311.136.166

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	9.505.655.069	15.157.163.063
- Giá vốn đất sét	3.828.262.144	4.214.630.452
- Giá vốn đá xây dựng Chi nhánh Bình Phước	8.959.393.297	15.276.085.557
Cộng	22.293.310.510	34.647.879.072

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	2.589.584	1.924.349
Cộng	2.589.584	1.924.349

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	239.589.040	157.643.834
- Chênh lệch tỷ giá		
Cộng	239.589.040	157.643.834

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 bán hàng	829.987.034	1.141.019.798
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	220.719.738	20.909.090
- Chi phí bằng tiền khác	10.272.726	
Cộng	1.060.979.498	1.161.928.888

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	2.126.356.415	2.428.331.784
- Chi phí vật liệu quản lý	45.564.923	20.826.063
- Chi phí đồ dùng văn phòng	82.643.178	53.575.453
- Chi phí khấu hao TSCĐ	77.676.138	77.676.138
- Thuế phí và lệ phí	22.811.389	67.971.148
- Chi phí trợ cấp thôi việc	9.204.262	27.132.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	218.132.036	358.315.200
- Chi phí bằng tiền khác	74.592.413	140.226.879
Cộng	2.656.980.754	3.174.054.665

7. Thu nhập khác	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Thanh lý TSCĐ	59.090.909	
Cộng	59.090.909	-

8. Chi phí khác	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Truy thu và phạt nộp chậm thuế		27.795.762
- Các khoản khác		6.777.000
Cộng	-	34.572.762

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	11.213.952.832	23.485.358.849
- Chi phí công cụ	99.335.104	64.541.928
- Chi phí nhân công	5.588.591.614	7.675.651.657
- Chi phí khấu hao TSCĐ	554.361.529	592.970.028
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.774.494.329	9.210.681.579
- Chi phí khác bằng tiền	3.136.412.432	3.980.376.843
Cộng	26.367.147.840	45.009.580.884

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	1.371.729.945	2.136.981.294
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm thu nhập chịu thuế theo luật thuế TNDN	21.483.428	38.770.498
Chênh lệch tạm thời: Tăng (+), Giảm (-)	21.483.428	38.770.498
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1.393.213.373	2.175.751.792
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN theo thuế suất hiện hành	278.642.677	435.150.358
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm		51.097.554
Thuế TNDN theo thuế suất hiện hành	278.642.677	384.052.804

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	(4.296.686)	(7.754.100)
Cộng	(4.296.686)	(7.754.100)

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	1.097.383.954	1.760.682.590
- Số cổ phiếu lưu hành bình quân	4.986.124	4.986.124
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	230.450.630	369.743.342
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	174	279

VII - NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với bên có liên quan	Số tiền
a) Cty CP VL Và XD Bình Dương	
- Phải thu tiền bán sản phẩm	131.587.284
- Đã thu hoặc cần trừ tiền bán sản phẩm	131.587.284
- Phải trả tiền mua đá hộc	4.959.723.065
- Đã trả tiền mua đá hộc	912.639.678
- Phải trả tiền mua vật tư hàng hóa	465.870.000
- Đã trả tiền mua vật tư hàng hóa	465.870.000
2. Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán:	
Sau ngày kết thúc niên độ tài chính 2020 đến ngày lập báo cáo tài chính quý 3 năm 2021 không có sự kiện bất thường, nào xảy ra.	



Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Lập bảng

Hứa Ngọc Chính

Kế toán trưởng

Hứa Ngọc Chính

Giám đốc

Trương Văn Hiện

