

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH & PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG (TDC)
số 26-27, Lô I - Đường Đồng Khởi - Phường Hòa Phú - TP TDM - Bình Dương
Mã số thuế : 3 7 0 0 4 1 3 8 2 6

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 THÁNG ĐẦU NĂM 2015

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 4,885,077,608,528 | 3,653,249,099,111 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 508,007,120,148 | 25,388,123,276 |
| 1. Tiền | 111 | | 505,507,120,148 | 24,888,123,276 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 2,500,000,000 | 500,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 3,556,413,800 | 2,732,366,700 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | V.2a | 4,893,028,550 | 4,893,028,550 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | V.2a | (1,336,614,750) | (2,160,661,850) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 727,155,915,009 | 662,148,515,306 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3a | 654,431,256,566 | 637,687,798,744 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.4 | 43,760,733,792 | 14,752,299,832 |
| 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 | V.5a | 38,233,063,661 | 16,674,119,982 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.6 | (9,269,139,010) | (6,965,703,252) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 3,354,277,996,014 | 2,782,406,743,219 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.7 | 3,354,277,996,014 | 2,782,406,743,219 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 292,080,163,557 | 180,573,350,610 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.8a | 16,005,446,458 | 5,122,003,322 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 273,970,253,082 | 174,833,428,254 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.17 | 2,104,464,017 | 617,919,034 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 2,416,511,767,805 | 2,432,785,635,535 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 584,139,003,441 | 695,559,797,709 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | V.3b | 574,888,048,791 | 689,398,717,164 |
| 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 | V.5b | 9,250,954,650 | 6,161,080,545 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 121,305,846,347 | 140,288,857,908 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.9 | 113,792,503,054 | 132,631,484,609 |
| - Nguyên giá | 222 | | 204,411,106,582 | 206,985,682,350 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (90,618,603,528) | (74,354,197,741) |
| 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 | 7,513,343,293 | 7,657,373,299 |
| - Nguyên giá | 228 | | 8,992,320,743 | 8,992,320,743 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (1,478,977,450) | (1,334,947,444) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.11 | - | 1,374,519,985 |
| - Nguyên giá | 231 | | - | 2,409,271,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | (1,034,751,015) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 1,539,654,144,326 | 1,420,885,096,776 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | V.12 | 1,529,699,315,624 | 1,410,634,260,829 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.13 | 9,954,828,702 | 10,250,835,947 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 166,399,328,718 | 169,839,913,966 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | V.2b | 114,370,000,000 | 114,370,000,000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | V.2b | 16,635,910,000 | 16,635,910,000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.2b | 53,460,000,000 | 53,460,000,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | V.2b | (18,066,581,282) | (14,625,996,034) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 5,013,444,973 | 4,837,449,191 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.8b | 4,836,484,273 | 4,660,488,491 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.14 | 176,960,700 | 176,960,700 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 7,301,589,376,333 | 6,086,034,734,646 |

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015


Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

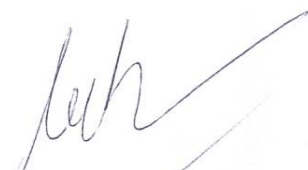
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 6,301,427,685,672 | 4,916,871,158,884 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 3,709,341,086,433 | 4,416,869,845,714 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.15a,c | 2,022,106,280,261 | 2,640,240,790,523 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.16a | 525,669,731,401 | 340,386,633,179 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.17 | 330,984,089 | 27,476,056,549 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | V.18 | 3,586,340,756 | 3,463,297,963 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.19 | 206,046,251,288 | 592,003,042,956 |
| 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.20a,c | 192,071,621,474 | 235,469,983,532 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.21a,c | 759,070,461,847 | 576,489,277,914 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | V.22 | 1,437,833,946 | 1,340,763,098 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | V.23 | (978,418,629) | - |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 2,592,086,599,239 | 500,001,313,170 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | V.15b,c | 1,571,578,982,217 | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | V.16b | 15,759,384,969 | - |
| 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 | | 2,142,189,305 | 2,678,849,264 |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.20b,c | 6,045,332,034 | 6,402,560,471 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.21b,c | 996,560,710,714 | 490,919,903,435 |
| 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 và công nghệ | 343 | | - | - |

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1,000,161,690,661 | 1,169,163,575,762 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 1,000,161,690,661 | 1,169,163,575,762 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | V.24 | 1,000,000,000,000 | 1,000,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 1,000,000,000,000 | 1,000,000,000,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | V.24 | 1,841,123,840 | 1,841,123,840 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | V.24 | 4,640,739,814 | 4,640,739,814 |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | V.24 | 41,869,524,647 | 41,869,524,647 |
| 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.24 | (48,189,697,640) | 120,812,187,461 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 13,523,149,233 | 120,812,187,461 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | (61,712,846,873) | - |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 7,301,589,376,333 | 6,086,034,734,646 |


 Đỗ Ngọc Yên
 Người lập biểu


 Lý Thị Bình
 Kế toán trưởng

Bình Dương, ngày 30 tháng 10 năm 2015



 Đoàn Văn Thuận
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27 Lôi Đường Đồng Khởi Hòa Phú TP TDM BD

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

9 tháng đầu năm 2015

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | 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 | 143,001,492,541 | 315,312,928,580 | 515,542,965,417 | 995,529,967,451 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | [02] | VI.2 | 3,829,809,877 | 53,327,680,993 | 16,397,366,707 | 206,614,242,665 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | [10] | | 139,171,682,664 | 261,985,247,587 | 499,145,598,710 | 788,915,724,786 |
| 4. Giá vốn hàng bán | [11] | VI.3 | 116,118,023,750 | 205,077,147,232 | 435,475,209,986 | 679,876,526,302 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ | [20] | | 23,053,658,914 | 56,908,100,355 | 63,670,388,724 | 109,039,198,484 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | [21] | VI.4 | 615,754,112 | 696,247,635 | 7,805,730,812 | 9,569,629,083 |
| 7. Chi phí tài chính | [22] | VI.5 | 6,034,742,518 | 4,949,513,272 | 68,686,653,959 | 24,917,952,524 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | [23] | | 6,243,731,283 | 4,949,513,272 | 64,791,682,944 | 22,141,889,850 |
| 8. Chi phí bán hàng | [25] | VI.6 | 15,993,050,425 | 17,712,810,753 | 48,254,714,185 | 55,531,101,614 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | [26] | VI.7 | 5,110,904,909 | 6,562,633,838 | 20,705,926,812 | 21,979,043,823 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | [30] | | (3,469,284,826) | 28,379,390,127 | (66,171,175,420) | 16,180,729,606 |
| 11. Thu nhập khác | [31] | VI.8 | 5,224,709,038 | 1,673,065,025 | 7,711,711,052 | 11,099,087,323 |
| 12. Chi phí khác | [32] | VI.9 | 1,354,746,078 | 7,748,535,244 | 3,253,382,505 | 8,984,339,470 |
| 13. Lợi nhuận khác | [40] | | 3,869,962,960 | (6,075,470,219) | 4,458,328,547 | 2,114,747,853 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | [50] | | 400,678,134 | 22,303,919,908 | (61,712,846,873) | 18,295,477,459 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | [51] | | | 2,237,833,589 | | 2,237,833,589 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | [52] | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | [60] | | 400,678,134 | 20,066,086,319 | (61,712,846,873) | 16,057,643,870 |

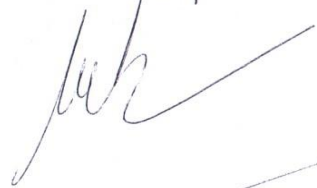
| | | | | | | |
|--------------------------------|------|-------|--|--|--|--|
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | [70] | VI.10 | | | | |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | [71] | VI.10 | | | | |

Người lập biểu



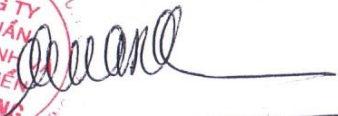
Đỗ Ngọc Yên

Kế toán trưởng 



Lý Thị Bình

Bình Dương, ngày 30 tháng 10 năm 2015
Tổng Giám đốc

Đoàn Văn Thuận

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27 Lối Đường Đồng Khởi Hòa Phú TP TDM BD

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo Phương pháp Trực tiếp)
9 tháng đầu năm 2015

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | 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 | | 866,563,503,611 | 1,261,475,324,245 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (737,639,960,732) | (688,506,534,453) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (38,383,122,872) | (41,020,712,797) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (54,493,608,402) | (22,105,215,722) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (27,532,269,562) | (42,089,543,775) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 717,118,667,989 | 145,816,046,013 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (300,186,382,065) | (408,419,035,643) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 425,446,827,967 | 205,150,327,868 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | (2,870,260,465) | (2,300,000,000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 4,831,751,909 | |
| 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 | | | 2,516,213,150 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | (17,000,000,000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | 300,000,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1,743,170,816 | 681,156,099 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 3,704,662,260 | (15,802,630,751) |
| 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 trả lại 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 | | 507,941,432,178 | 30,202,398,899 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (316,147,873,833) | (240,981,046,512) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (138,326,051,700) | (107,030,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 53,467,506,645 | (210,885,677,613) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | 482,618,996,872 | (21,537,980,496) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 25,388,123,276 | 44,752,000,112 |
| 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 | | 508,007,120,148 | 23,214,019,616 |

Bình Dương, ngày 30 tháng 10 năm 2015



Đỗ Ngọc Yến
Người lập biểu

Lý Thị Bình
Kế toán trưởng

Đoàn Văn Thuận
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP 9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Kinh doanh vật liệu xây dựng và trang trí nội thất, nhựa đường, bột đá, hóa chất (hóa chất không độc hại mạnh); Dịch vụ tư vấn môi giới bất động sản; Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp; Cho thuê nhà xưởng, nhà ở, nhà văn phòng; Kinh doanh bất động sản; Xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng; Gia công chế biến đá xây dựng; Sản xuất vật liệu xây dựng; Sản xuất cấu kiện bằng thép, bê tông cốt thép đúc sẵn; Sản xuất các sản phẩm kim loại cho xây dựng và kiến trúc; Kinh doanh máy móc, thiết bị điện, điện tử; Kinh doanh vật liệu xây dựng và trang trí nội ngoại thất; Thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình; Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp; Thiết kế nội ngoại thất công trình; Quảng cáo thông qua các hình thức thể thao; Lắp đặt hệ thống điện; Thoát nước và xử lý nước thải.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh trong hoạt động kinh doanh và sản xuất bê tông của Công ty không quá 12 tháng. Đối với các hoạt động kinh doanh của các dự án kinh doanh bất động sản, chu kỳ sản xuất kinh doanh theo thời gian quy định tại phương án kinh doanh.

5. Cấu trúc Công ty

Các công ty con

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--|--|---|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty cổ phần cửa sổ mùa xuân | Lô A-9B-CN, khu công nghiệp Bàu Bàng, xã Lai Uyên, huyện Bàu Bàng, tỉnh Bình Dương. | Sản xuất, lắp ráp cửa các loại... | 70,59% | 70,59% | 70,59% |
| Công ty cổ phần tư vấn đầu tư xây dựng Việt | Số 09, Khu Biệt Thự Dragon Hill, Đường Lê Lai, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương. | Tư vấn, thiết kế, xây dựng các công trình, nhà ở... | 77,07% | 77,07% | 77,07% |
| Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên Kiên Giang Becamex | Đường D1, Khu công nghiệp Mỹ Phước 1, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương. | Sản xuất và cung cấp xi măng, bê tông cấu kiện... | 58,00% | 58,00% | 58,00% |
| Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex | Áp Mương Đào, xã Long Nguyên, huyện Bàu Bàng, tỉnh Bình Dương. | Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng như: cát, đá, thép... | 81,00% | 81,00% | 81,00% |

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Các công ty liên doanh, liên kết

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ phần sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|----------------------------------|---|---|---------------|-------------------|------------------------|
| Công ty liên doanh TNHH SinViet | Số 2B, Đại lộ Tự do, Khu Công nghiệp Việt Nam - Singapore, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương. | Sản xuất và phân phối nước uống đóng chai | 50,00% | 50,00% | 50,00% |
| Trường Đại học quốc tế Miền Đông | Khu đô thị mới thuộc Khu liên hợp công nghiệp dịch vụ và đô thị Bình Dương, thị xã Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương | Đào tạo, giáo dục | 24,00% | 24,00% | 24,00% |

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

| Tên đơn vị | Địa chỉ |
|---|--|
| Chi nhánh Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương – Trung tâm kinh doanh vật liệu xây dựng Bình Dương | Số 236, Đường ĐT 743, phường Phú Hòa, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương |
| Chi nhánh Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương – Xí nghiệp bê tông trộn sẵn Mỹ Phước | Đường D1, khu công nghiệp Mỹ Phước 1, phường Mỹ Phước, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương |
| Chi nhánh 3 Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương | 175B Cao Thắng nối dài, phường 12, quận 10, TP. Hồ Chí Minh |
| Chi nhánh Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương | Ấp 2, thị trấn Chơn Thành, huyện Chơn Thành, tỉnh Bình Phước |
| Chi nhánh Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương - Sàn giao dịch bất động sản Myland | Số 26-27, tầng trệt, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương |
| Chi nhánh 1 Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương - Sàn giao dịch bất động sản Myland | Số Q9-5,6,7 đường JF1B, Khu phố Thương mại Unitown, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương. |
| Chi nhánh 02 Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương tại Hải Phòng | Số 175 đường 359, xã Tân Dương, huyện Thủy Nguyên, TP. Hải Phòng. |
| Chi nhánh Công ty cổ phần kinh doanh và phát triển Bình Dương - Sàn giao dịch bất động sản Myland tại Bàu Bàng | Số 1, lô A, Đường NC, khu đô thị dịch vụ và công nghiệp Bàu Bàng, Lai Uyên, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương. |

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Các quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp mới này không có ảnh hưởng trọng yếu đến các số liệu của Công ty và Công ty đã trình bày lại các thông tin so sánh do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 so sánh được với số liệu tương ứng của cùng kỳ năm trước.

7. Nhân viên

Tại kết thúc kỳ kế toán Công ty có 440 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 486 nhân viên).

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 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) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính và có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Công ty áp dụng áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. 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 doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Bất động sản: bao gồm chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng bất động sản.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Các công trình xây dựng dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan.

Giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền đối với nguyên vật liệu, tính theo phương pháp thực tế đích danh đối với hàng hóa bất động sản và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. 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 của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí thuê văn phòng

Chi phí thuê văn phòng được phân bổ theo thời hạn thuê.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Các chi phí khác

Các chi phí khác bao gồm chi phí sửa chữa, thiết kế,... được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 03 năm.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 23 |
| Máy móc và thiết bị | 05 - 18 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 03 - 05 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 06 - 10 |
| Tài sản cố định khác | 05 - 08 |

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 49 năm.

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

11. Các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng cho bảo hành công trình xây dựng được lập cho từng công trình xây lắp có cam kết bảo hành.

Mức trích lập dự phòng bảo hành bằng 5% trên doanh thu công trình xây lắp có yêu cầu bảo hành. Tỷ lệ này được ước tính dựa trên các dữ liệu về chi phí bảo hành trong những năm trước. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

12. Trái phiếu thường

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ chiết khấu trái phiếu cộng phụ trội trái phiếu.

Công ty theo dõi chiết khấu và phụ trội cho từng loại trái phiếu thường phát hành và tình hình phân bổ từng khoản chiết khấu, phụ trội khi xác định chi phí đi vay tính vào chi phí hoặc vốn hoá theo từng kỳ, cụ thể:

- Chiết khấu trái phiếu được phân bổ dần để tính vào chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.
- Phụ trội trái phiếu được phân bổ dần để giảm trừ chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu.

Việc phân bổ khoản chiết khấu hoặc phụ trội có thể sử dụng phương pháp lãi suất thực tế hoặc phương pháp đường thẳng:

- Theo phương pháp lãi suất thực tế: Khoản chiết khấu hoặc phụ trội phân bổ vào mỗi kỳ được tính bằng chênh lệch giữa chi phí lãi vay phải trả cho mỗi kỳ trả lãi (được tính bằng giá trị ghi sổ đầu kỳ của trái phiếu nhân với tỷ lệ lãi thực tế trên thị trường) với số tiền phải trả từng kỳ.
- Theo phương pháp đường thẳng: Khoản chiết khấu hoặc phụ trội phân bổ đều trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chia cho các cổ đông và trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- 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.
- 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. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- 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 bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền đối với hợp đồng không hủy ngang được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất.
- Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

16. Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh khoản trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của kỳ này.
- Nếu khoản trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp của kỳ sau.

18. 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. 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. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

19. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu 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.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán 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 kỳ kế toán 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 nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong cùng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

21. 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. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

23. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm có tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt | 1.176.674.609 | 1.518.063.206 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 504.330.445.539 | 23.370.060.070 |
| Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng) | 2.500.000.000 | 500.000.000 |
| Cộng | <u>508.007.120.148</u> | <u>25.388.123.276</u> |

2. Đầu tư ngắn hạn

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**2a. Chứng khoán kinh doanh**

| | Số cuối kỳ | | | Số đầu năm | | |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| Cổ phiếu | | | | | | |
| Công ty cổ phần khoáng sản Becamex (BMJ) | 4.893.028.550 | 3.556.413.800 | (1.336.614.750) | 4.893.028.550 | 2.732.366.700 | (2.160.661.850) |
| Cộng | 4.893.028.550 | 3.556.413.800 | (1.336.614.750) | 4.893.028.550 | 2.732.366.700 | (2.160.661.850) |

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| Số đầu năm | (2.160.661.850) | (3.386.845.835) |
| Hoàn nhập dự phòng | 824.047.100 | 1.963.408.785 |
| Số cuối kỳ | (1.336.614.750) | (1.423.437.050) |

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Đầu tư vào công ty con | 114.370.000.000 | (17.963.645.869) | 114.370.000.000 | (14.523.060.621) |
| Công ty cổ phần cửa sổ mùa xuân ⁽ⁱ⁾ | 36.000.000.000 | (17.963.645.869) | 36.000.000.000 | (14.523.060.621) |
| Công ty cổ phần tư vấn đầu tư xây dựng Việt ⁽ⁱⁱ⁾ | 11.050.000.000 | - | 11.050.000.000 | - |
| Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên Kiên Giang Becamex ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 15.660.000.000 | - | 15.660.000.000 | - |
| Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex ^(iv) | 51.660.000.000 | - | 51.660.000.000 | - |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 16.635.910.000 | (70.217.159) | 16.635.910.000 | (70.217.159) |
| Công ty liên doanh TNHH SinViet ^(v) | 2.235.910.000 | - | 2.235.910.000 | - |
| Trường Đại học quốc tế Miền Đông ^(vi) | 14.400.000.000 | (70.217.159) | 14.400.000.000 | (70.217.159) |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 53.460.000.000 | (32.718.254) | 53.460.000.000 | (32.718.254) |
| Công ty cổ phần đầu tư và kinh doanh bất động sản | 7.000.000.000 | (32.718.254) | 7.000.000.000 | (32.718.254) |
| Công ty cổ phần dược Becamex | 1.020.000.000 | - | 1.020.000.000 | - |
| Công ty cổ phần bệnh viện Mỹ Phước | 30.800.000.000 | - | 30.800.000.000 | - |
| Công ty cổ phần bê tông ly tâm Thủ Đức 1 | 14.640.000.000 | - | 14.640.000.000 | - |
| Cộng | 184.465.910.000 | (18.066.581.282) | 184.465.910.000 | (14.625.996.034) |

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3701545462 thay đổi lần thứ 05 ngày 08 tháng 02 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần cửa sổ mùa xuân 36.000.000.000 VND, tương đương 70,59% vốn điều lệ.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3701535016 thay đổi lần thứ 6 ngày 03 tháng 6 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần tư vấn đầu tư xây dựng Việt 11.050.000.000 VND, tương đương 77,07% vốn điều lệ.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700877200 thay đổi lần thứ 04 ngày 07 tháng 11 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên Kiên Giang - Becamex 15.660.000.000 VND, tương đương 58,00% vốn điều lệ.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3700945605 thay đổi lần thứ 03 ngày 17 tháng 9 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex là 51.660.000.000 VND, tương đương 81,00% vốn điều lệ.
- (v) Theo Giấy phép đầu tư số 061/GP-KCN-VS, ngày 17 tháng 6 năm 2002 do Trưởng ban quản lý Khu công nghiệp Việt Nam – Singapore cấp, Công ty đầu tư vào Công ty liên doanh TNHH SinViet 140.000,00 USD, tương đương 50% vốn điều lệ.
- (vi) Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 46121000047 ngày 29 tháng 7 năm 2009 do Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương cấp, Công ty đầu tư vào Trường Đại học quốc tế Miền Đông 14.400.00.000 VND, tương đương 24% vốn điều lệ.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể.

Tình hình hoạt động của các công ty con và công ty liên doanh, liên kết

Các công ty con và công ty liên doanh, liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|----------------------------|-------------------------|----------------------|
| Số đầu năm | (14.625.996.034) | (241.120.370) |
| Trích lập dự phòng bổ sung | (3.440.585.248) | - |
| Số cuối kỳ | (18.066.581.282) | (241.120.370) |

Giao dịch với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết

Các giao dịch giữa Công ty với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết như sau:

| | <u>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u> | |
|---|--|------------------|
| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
| Công ty cổ phần cửa sổ mùa xuân | | |
| Bán nguyên vật liệu, thành phẩm | 4.936.289.874 | 16.617.587.162 |
| Cung cấp dịch vụ | 198.000.000 | 198.000.000 |
| Mua dịch vụ thi công cửa | 22.045.931.798 | 2.797.352.250 |
| Công ty cổ phần tư vấn đầu tư xây dựng Việt | | |
| Bán nguyên vật liệu, thành phẩm | 42.389.915.246 | 64.554.061.231 |
| Mua dịch vụ thi công công trình | 40.410.813.063 | 81.437.422.838 |
| Cổ tức được chia | 1.321.214.000 | 1.483.425.000 |
| Cung cấp dịch vụ | 380.991.352 | 277.866.199 |
| Sang nhượng điện | | - |
| Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên Kiên Giang Becamex | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|--|------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Mua nguyên vật liệu | 6.806.977.663 | 9.222.246.380 |
| Cổ tức được chia | 783.000.000 | - |
| Bán thành phẩm | 35.193.193 | - |
| Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex | | |
| Bán nguyên vật liệu | 576.068.325 | |
| Mua nguyên vật liệu, hàng hóa | 1.415.420.433 | 3.988.841.666 |
| Cổ tức được chia | 4.068.755.680 | 2.187.000.000 |
| Công ty liên doanh TNHH SinViet | | |
| Mua nước tinh khiết | 7.582.000 | 14.711.000 |

3. Phải thu khách hàng**3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| Phải thu các bên liên quan | 125.101.388.072 | 136.746.574.151 |
| Công ty cổ phần cửa sổ mùa xuân | 36.950.309.308 | 41.093.190.753 |
| Công ty cổ phần tư vấn đầu tư xây dựng Việt | 56.461.159.358 | 45.399.542.740 |
| Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex | 46.430.132 | 11.309.075.116 |
| Công ty cổ phần bệnh viện Mỹ Phước | 10.421.264.625 | 10.210.409.623 |
| Công ty liên doanh TNHH khu công nghiệp Việt Nam – Singapore | 3.278.276.802 | 3.278.276.802 |
| Công ty cổ phần phát triển giáo dục Miền Đông | 10.192.291.202 | 13.192.291.202 |
| Công ty cổ phần xây dựng và giao thông Bình Dương | 6.263.036.399 | 8.396.945.981 |
| Công ty cổ phần phát triển hạ tầng kỹ thuật | 5.263.001 | 44.613.296 |
| Công ty cổ phần bê tông Becamex | 1.483.357.245 | 3.822.228.638 |
| Phải thu các khách hàng khác | 529.329.868.494 | 500.941.224.593 |
| Phải thu các khách hàng mua bất động sản khác | 368.205.226.022 | 367.261.194.706 |
| Phải thu các khách hàng khác | 161.124.642.472 | 133.680.029.887 |
| Cộng | 654.431.256.566 | 637.687.798.744 |

3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| Phải thu các bên liên quan | 3.288.793.487 | 32.977.773.487 |
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV | 3.199.013.487 | 31.990.193.487 |
| Công ty cổ phần tư vấn đầu tư xây dựng Việt | 89.780.000 | 987.580.000 |
| Phải thu các khách hàng khác | 571.599.255.304 | 656.420.943.677 |
| Công ty cổ phần Nam Việt Phát | 184.366.452.958 | 184.366.452.958 |
| Công ty TNHH xây dựng và thương mại dịch vụ Trần Long | 163.010.229.010 | 163.010.229.010 |
| Các khách hàng khác | 224.222.573.336 | 309.044.261.709 |
| Cộng | 574.888.048.791 | 689.398.717.164 |

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Trả trước cho bên liên quan | | 1.361.879.038 |
| Công ty cổ phần cửa sổ mùa xuân | | 1.361.879.038 |
| Trả trước cho người bán khác | 43.760.733.792 | 13.390.420.794 |
| Công ty cổ phần Nam Việt Phát | 15.648.656.492 | - |
| Công ty TNHH xây dựng thương mại dịch vụ Trần Long | 15.888.755.486 | 772.922.949 |
| Công ty cổ phần thang máy Thiên Nam | 653.400.000 | 653.400.000 |
| Công ty cổ phần điện Trường Giang Sài Gòn | - | 1.104.545.700 |
| Công ty TNHH đối tác liên doanh | - | 296.060.000 |
| Các nhà cung cấp khác | 11.569.921.814 | 10.563.492.145 |
| Cộng | 43.760.733.792 | 14.752.299.832 |

5. Phải thu khác**5a. Phải thu khác ngắn hạn**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> |
| Phải thu các bên liên quan | 6.257.064.485 | - | 3.973.464.292 | - |
| Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex - Cổ tức phải thu | 4.617.000.000 | - | 2.187.000.000 | - |
| Công ty cổ phần cửa sổ mùa xuân – Cổ tức phải thu | 1.561.000.000 | - | 1.561.000.000 | - |
| Công ty cổ phần cửa sổ mùa xuân - Phải thu khác | 57.374.485 | - | 151.293.042 | - |
| Công ty cổ phần tư vấn đầu tư xây dựng Việt - Cổ tức phải thu | - | - | 74.171.250 | - |
| Công ty cổ phần tư vấn đầu tư xây dựng Việt - phải thu khác | 21.690.000 | - | - | - |
| Phải thu các tổ chức | 31.975.999.176 | - | 12.700.655.690 | - |
| Và cá nhân khác | | | | |
| Cổ tức phải thu | 1.555.653.015 | - | 1.485.653.015 | - |
| Tạm ứng cho nhân viên | 29.818.741.405 | - | 9.915.570.688 | - |
| Các khoản phải thu khác | 601.604.756 | - | 1.299.431.987 | - |
| Cộng | 38.233.063.661 | - | 16.674.119.982 | - |

5b. Phải thu khác dài hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|---|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> |
| Phải thu bên liên quan | 649.003.039 | - | 649.003.039 | - |
| Công ty liên doanh TNHH SinViet - tạm ứng vốn | 649.003.039 | - | 649.003.039 | - |
| Phải thu các tổ chức và các cá nhân khác | 8.601.951.611 | - | 5.512.077.506 | - |
| Phải thu phí bảo trì chung cư TDC Plaza | 791.433.955 | - | 1.124.852.450 | - |
| Thuế GTGT đầu ra | 5.228.819.598 | - | 2.290.227.184 | - |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Ký quỹ | 519.834.400 | - | 817.294.840 | - |
| Lệ phí trước bạ phải thu | 1.345.931.251 | - | 866.012.230 | - |
| Các khoản phải thu dài hạn khác | 715.932.407 | - | 413.690.802 | - |
| Cộng | 9.250.954.650 | - | 6.161.080.545 | - |

6. Nợ xấu

| | Thời gian quá hạn | Số cuối kỳ | | Thời gian quá hạn | Số đầu năm | |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Công ty TNHH Đại Quang Long - Phải thu tiền bán bê tông | Từ 1 năm đến 2 năm | 1.314.205.994 | 657.102.997 | - | - | |
| Công ty cổ phần Hoàng Duyên - Phải thu tiền bán vật liệu xây dựng | Trên 3 năm | 3.599.519.099 | - | Trên 3 năm | 3.599.519.099 | |
| Phải thu các đơn vị và cá nhân khác | Từ 6 tháng đến 3 năm | 7.916.807.236 | 2.904.290.322 | Từ 6 tháng đến 3 năm | 4.127.165.754 | |
| Cộng | | 12.830.532.329 | 3.561.393.319 | | 7.726.684.853 | |
| | | | | | 760.981.601 | |

Tình hình biến động dự phòng giảm giá khoản phải thu ngắn hạn như sau :

| | Kỳ này | Kỳ trước |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Số đầu năm | (6.965.703.252) | (4.624.074.637) |
| Trích lập dự phòng bổ sung | (2.303.435.758) | - |
| Số cuối kỳ | (9.269.139.010) | (4.624.074.637) |

7. Hàng tồn kho

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|--------------------------|----------|--------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 8.102.592.949 | - | 6.346.158.243 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 1.009.611.664 | - | 987.236.838 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*) | 2.840.885.808.103 | - | 2.281.095.016.245 | - |
| Thành phẩm | 1.291.157.693 | - | 2.288.030.500 | - |
| Hàng hóa | 502.988.825.605 | - | 491.690.301.393 | - |
| Cộng | 3.354.277.996.014 | - | 2.782.406.743.219 | - |

(*) Quyền sử dụng đất tại Khu đô thị - công nghiệp - dịch vụ VSIP Hải Phòng có giá trị sổ sách tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 là 255.656.413.805 VND được dùng thế chấp tại Ngân hàng liên doanh VID Public - Chi nhánh Bình Dương để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại Ngân hàng này.

8. Chi phí trả trước

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Công cụ dụng cụ | | 1.081.947.138 |
| Chi phí trước bạ | | 3.501.372.236 |
| Chi phí khác | 16.005.446.458 | 538.683.948 |
| Cộng | <u>16.005.446.458</u> | <u>5.122.003.322</u> |

8b. Chi phí trả trước dài hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Công cụ, dụng cụ | 159.374.608 | 424.845.189 |
| Chi phí thuê đất, thuê văn phòng | 4.437.562.047 | 4.060.837.777 |
| Chi phí khác | 239.547.618 | 174.805.525 |
| Cộng | <u>4.836.484.273</u> | <u>4.660.488.491</u> |

9. Tài sản cố định hữu hình

| | <u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u> | <u>Máy móc và thiết bị</u> | <u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u> | <u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u> | <u>Tài sản cố định khác</u> | <u>Cộng</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số đầu năm | 42.591.035.680 | 41.133.524.556 | 122.026.334.451 | 1.151.526.578 | 83.261.085 | 206.985.682.350 |
| Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | - | - | - | 127.103.000 | - | 127.103.000 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | (2.654.869.054) | - | - | (2.654.869.054) |
| Giảm khác | - | - | - | (46.809.714) | - | (46.809.714) |
| Số cuối kỳ | <u>42.591.035.680</u> | <u>41.133.524.556</u> | <u>119.371.465.397</u> | <u>1.231.819.864</u> | <u>83.261.085</u> | <u>204.411.106.582</u> |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 2.282.778.585 | 1.267.356.603 | 5.594.788.757 | 632.830.762 | 83.261.085 | 9.861.015.792 |
| Chờ thanh lý | - | - | - | - | - | - |
| Giá trị hao mòn | | | | | | |
| Số đầu năm | 13.398.441.331 | 13.541.027.850 | 46.402.598.927 | 928.868.548 | 83.261.085 | 74.354.197.741 |
| Khấu hao trong kỳ | 3.712.545.288 | 3.411.895.014 | 10.231.376.710 | 83.765.983 | - | 17.439.582.995 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | (1.128.367.494) | - | - | (1.128.367.494) |
| Giảm khác | - | - | - | (46.809.714) | - | (46.809.714) |
| Số cuối kỳ | <u>17.110.986.619</u> | <u>16.952.922.864</u> | <u>55.505.608.143</u> | <u>965.824.817</u> | <u>83.261.085</u> | <u>90.618.603.528</u> |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số đầu năm | 29.192.594.349 | 27.592.496.706 | 75.623.735.524 | 222.658.030 | - | 132.631.484.609 |
| Số cuối kỳ | <u>25.480.049.061</u> | <u>24.180.601.692</u> | <u>63.865.857.254</u> | <u>265.995.047</u> | <u>-</u> | <u>113.792.503.054</u> |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | | |
| Tạm thời chưa sử dụng | - | - | - | - | - | - |
| Đang chờ thanh lý | - | - | - | - | - | - |

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 91.877.880.587 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

nhánh Bình Dương và Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương.

10. Tài sản cố định vô hình

| | <u>Quyền sử dụng đất</u> | <u>Chương trình phần mềm</u> | <u>Cộng</u> |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 8.800.000.000 | 192.320.743 | 8.992.320.743 |
| Số cuối kỳ | 8.800.000.000 | 192.320.743 | 8.992.320.743 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | - | - | - |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số đầu năm | 1.158.666.693 | 176.280.751 | 1.334.947.444 |
| Khấu hao trong kỳ | 132.000.003 | 12.030.003 | 144.030.006 |
| Số cuối kỳ | 1.290.666.696 | 188.310.754 | 1.478.977.450 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 7.641.333.307 | 16.039.992 | 7.657.373.299 |
| Số cuối kỳ | 7.509.333.304 | 4.009.989 | 7.513.343.293 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| Tạm thời chưa sử dụng | - | - | - |
| Đang chờ thanh lý | - | - | - |

Toàn bộ quyền sử dụng đất đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương.

11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất tại An Thạnh, huyện Thuận An, tỉnh Bình Dương đã được chuyển nhượng trong kỳ cho Ông Trần Đức Minh theo Hợp đồng chuyển nhượng số 01/2015/HĐCN ngày 30 tháng 3 năm 2015.

12. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | <u>Giá gốc</u> | <u>Giá trị có thể thu hồi</u> | <u>Giá gốc</u> | <u>Giá trị có thể thu hồi</u> |
| Dự án chung cư Mỹ Phước 9T | 399.999.999 | 399.999.999 | 399.999.999 | 399.999.999 |
| Dự án Sunriver | 45.527.273 | 45.527.273 | 45.527.273 | 45.527.273 |
| Dự án phố Sông Cẩm | 311.328.209.055 | 311.328.209.055 | 310.798.337.294 | 310.798.337.294 |
| Dự án Hiland Park - BB | 87.320.622.774 | 87.320.622.774 | 87.320.622.774 | 87.320.622.774 |
| Dự án TDC Plaza | 591.773.906.891 | 591.773.906.891 | 477.195.160.762 | 477.195.160.762 |
| Dự án Unitown – Giai đoạn 2 | 538.831.049.632 | 538.831.049.632 | 534.874.612.727 | 534.874.612.727 |
| Cộng | 1.529.699.315.624 | 1.529.699.315.624 | 1.410.634.260.829 | 1.410.634.260.829 |

Các dự án bị trì hoãn do Công ty đang thiếu vốn để tiếp tục thực hiện.

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | <u>Số đầu năm</u> | <u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u> | <u>Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ</u> | <u>Kết chuyển giảm khác</u> | <u>Số cuối kỳ</u> |
|---|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Mua sắm TSCĐ | 8.614.584.818 | 1.511.679.455 | (127.103.000) | (4.773.663.636) | 5.225.497.637 |
| Chi phí xây dựng trạm trộn bê tông Huyện Chơn Thành | 1.636.251.129 | 3.093.079.936 | - | - | 4.729.331.065 |
| Cộng | 10.250.835.947 | 4.604.759.391 | (127.103.000) | (4.773.663.636) | 9.954.828.702 |

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Công ty có lỗ tính thuế phát sinh trong kỳ là 68.442.783.753 VND. Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại cho khoản lỗ này vì ít có khả năng có thu nhập chịu thuế trong tương lai để sử dụng những lợi ích đó.

15. Phải trả người bán**15a. Phải trả người bán ngắn hạn**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 1.826.560.078.306 | 2.387.369.193.749 |
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV | 818.958.494.857 | 450.298.088.857 |
| Công ty cổ phần dược Becamex | 83.453.617.548 | 121.453.617.548 |
| Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên Kiên Giang Becamex | 9.528.833.973 | 6.772.121.473 |
| Công ty cổ phần kinh doanh và đầu tư BD | 875.334.000.000 | 1.766.502.482.217 |
| Công ty CP Cửa sổ Mùa Xuân | 3.639.821.483 | |
| Công ty cổ phần bê tông Becamex | - | 72.138.330 |
| Công ty cổ phần tư vấn đầu tư xây dựng Việt | 11.133.570.154 | 32.345.650.264 |
| Công ty cổ phần khoáng sản Becamex | 23.585.860.501 | 9.490.274.410 |
| Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex | 925.879.790 | 433.884.550 |
| Công ty liên doanh TNHH SinViet | | 936.100 |
| Phải trả cho các đối tượng khác | 195.546.201.955 | 252.871.596.774 |
| Cộng | 2.022.106.280.261 | 2.640.240.790.523 |

15b. Phải trả người bán dài hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|--------------------------|-------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 1.571.578.982.217 | |
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV | 680.410.500.000 | |
| Công ty cổ phần kinh doanh và đầu tư BD | 891.168.482.217 | |

15c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Công ty TNHH VSIP Hải Phòng | | 24.145.443.560 |
| Công ty TNHH xây dựng thương mại Nguyễn Hoàng | | 17.884.519.347 |
| Công ty TNHH đầu tư xây dựng thương mại Minh Đức Trung | | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | <u>Số cuối kỳ</u> | | <u>Số đầu năm</u> | | | |
|---|------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Tổng Công Ty Đầu Tư và Phát Triển Công Nghiệp –TNHH MTV | 377.180.522.759 | | | | | |
| Nợ quá hạn của các nhà cung cấp khác | 192.970.652.492 | | 98.432.765.956 | | | |
| Cộng | 570.151.175.251 | | 140.462.728.863 | | | |
| 16. Người mua trả tiền trước | | | | | | |
| 16a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | | | | | |
| | <u>Số cuối kỳ</u> | | <u>Số đầu năm</u> | | | |
| <i>Trả trước của bên liên quan</i> | <i>426.696.978.313</i> | | <i>257.070.429.514</i> | | | |
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV | 426.696.978.313 | | 257.070.429.514 | | | |
| <i>Trả trước của các khách hàng khác</i> | <i>98.972.753.088</i> | | <i>83.316.203.665</i> | | | |
| Các khách hàng khác | 98.972.753.088 | | 83.316.203.665 | | | |
| Cộng | 525.669.731.401 | | 340.386.633.179 | | | |
| 16b. Người mua trả tiền trước dài hạn | | | | | | |
| Khoản ứng trước của các khách hàng mua hàng hóa bất động sản. | | | | | | |
| | <u>Số cuối kỳ</u> | | <u>Số đầu năm</u> | | | |
| Ông Huang Yu Shin | 1.486.892.509 | | - | | | |
| Các khách hàng mua bất động sản khác | 14.272.492.460 | | - | | | |
| Cộng | 15.759.384.969 | | - | | | |
| 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | | | | | |
| | <u>Số đầu năm</u> | | <u>Số phát sinh trong kỳ</u> | | <u>Số cuối kỳ</u> | |
| | <u>Phải nộp</u> | <u>Phải thu</u> | <u>Số phải nộp</u> | <u>Số đã thực nộp</u> | <u>Phải nộp</u> | <u>Phải thu</u> |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 790.413.563 | - | 3.782.373.655 | (5.416.806.171) | - | (844.018.953) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 26.634.717.102 | - | - | (27.532.269.562) | - | (897.552.460) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp từ tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | 50.925.884 | - | 301.969.723 | (22.088.118) | 330.807.489 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | (617.919.034) | 269.750.977 | (14.724.547) | - | (362.892.604) |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | - | 627.705.888 | (627.705.888) | - | - |
| Thuế tài nguyên | - | - | 3.479.200 | (3.302.600) | 176.600 | - |
| Thuế môn bài | - | - | 12.000.000 | (12.000.000) | - | - |
| Thuế và lệ phí khác | - | - | 4.894.663.400 | (4.894.663.400) | - | - |
| Cộng | 27.476.056.549 | (617.919.034) | 9.891.942.843 | (38.523.560.286) | 330.984.089 | (2.104.464.017) |

Thuế giá trị gia tăng

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất thuế giá trị gia tăng là 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|--|------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (61.712.846.873) | (16.057.643.870) |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| Thu nhập chịu thuế | (61.712.846.873) | (16.057.643.870) |
| Thu nhập được miễn thuế | (6.729.936.880) | (8.123.506.600) |
| Thu nhập tính thuế | (68.442.783.753) | (24.181.150.470) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 22% | 22% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | - | - |

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản

Công ty phải tạm nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản theo quy định tại Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

18. Phải trả người lao động

Tiền lương tháng 9 năm 2015 phải trả người lao động.

19. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả bên liên quan | 20.766.368.233 | 17.204.545.050 |
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| TNHH MTV - Lãi trả chậm cho khoản cổ tức chưa chi | 20.766.368.233 | 17.204.545.050 |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 185.279.883.055 | 574.798.497.906 |
| Chi phí lãi vay | | 419.601.696 |
| Trích trước chi phí công trình | 185.279.883.055 | 574.378.896.210 |
| Cộng | 206.046.251.288 | 592.003.042.956 |

20. Phải trả khác**20a. Phải trả ngắn hạn khác**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Phải trả bên liên quan | 160.311.650.000 | 200.311.650.000 |
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV- Phải trả về cổ tức | 160.311.650.000 | 200.311.650.000 |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 31.759.971.474 | 35.158.333.532 |
| Kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 1.097.598.670 | 381.716.611 |
| Cổ tức phải trả | 241.628.392 | 191.715.392 |
| Tiền thanh lý hợp đồng các dự án chưa chi cho khách hàng | 21.283.715.813 | 27.124.671.144 |
| Thu tiền đặt cọc, đặt chỗ các dự án | 7.659.458.010 | 5.690.602.000 |
| Tạm thu thuế thu nhập cá nhân | | 735.454.520 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1.477.570.589 | 1.034.173.865 |
| Cộng | 192.071.621.474 | 235.469.983.532 |

20b. Phải trả dài hạn khác

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Phí bảo trì dự án TDC Plaza | 5.745.343.034 | 5.664.431.391 |
| Thu hộ thuế thu nhập cá nhân – cá nhân hợp đồng góp vốn | | 442.330.080 |
| Nhận ký quỹ dài hạn | 299.989.000 | 154.989.000 |
| Các khoản phải trả dài hạn khác | | 140.810.000 |
| Cộng | 6.045.332.034 | 6.402.560.471 |

20c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**21. Vay và nợ tài chính****21a. Vay và nợ tài chính ngắn hạn**

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay ngắn hạn ngân hàng | 753.070.461.847 | 753.070.461.847 | 552.489.277.914 | 552.489.277.914 |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương⁽ⁱ⁾</i> | 652.126.934.218 | 652.126.934.218 | 449.005.712.171 | 449.005.712.171 |
| <i>Ngân hàng liên doanh VID Public – Chi nhánh Bình Dương⁽ⁱⁱ⁾</i> | 40.998.146.171 | 40.998.146.171 | 43.559.216.300 | 43.559.216.300 |
| <i>Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương⁽ⁱⁱⁱ⁾</i> | 59.945.381.458 | 59.945.381.458 | 59.924.349.443 | 59.924.349.443 |
| Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b) | 6.000.000.000 | 6.000.000.000 | 24.000.000.000 | 24.000.000.000 |
| Cộng | 759.070.461.847 | 759.070.461.847 | 576.489.277.914 | 576.489.277.914 |

- (i) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương để thanh toán tiền hàng với lãi suất được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp một số tài sản cố định hữu hình và vô hình của Công ty (xem thuyết minh số V.9 và V.10).
- (ii) Khoản vay Ngân hàng liên doanh VID Public – Chi nhánh Bình Dương để thanh toán tiền hàng với lãi suất được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền sử dụng đất tại khu đô thị - Công nghiệp dịch vụ VSIP Hải phòng (xem thuyết minh số V.7).
- (iii) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương để thanh toán tiền hàng với lãi suất được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp phương tiện vận tải là tài sản cố định hữu hình của Công ty (xem thuyết minh số V.9).

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong kỳ như sau:

| | Số đầu năm | Số tiền vay phát sinh trong kỳ | Kết chuyển từ | Số tiền vay đã trả trong kỳ | Số cuối kỳ |
|-------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|
| | | | vay và nợ dài hạn | | |
| Vay ngắn hạn ngân hàng | 552.489.277.914 | 498.729.057.766 | - | (298.147.873.833) | 753.070.461.847 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 24.000.000.000 | - | - | (18.000.000.000) | 6.000.000.000 |
| Cộng | 576.489.277.914 | 498.729.057.766 | | (316.147.873.833) | 759.070.461.847 |

21b. Vay và nợ tài chính dài hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| <i>Trái phiếu thường phát hành cho bên liên quan</i> | 892.423.584.381 | 892.423.584.381 | 395.995.151.514 | 395.995.151.514 |
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp – TNHH MTV ⁽ⁱ⁾ | 392.423.584.381 | 392.423.584.381 | 395.995.151.514 | 395.995.151.514 |
| Công Ty Cổ Phần Kinh Doanh và Đầu Tư Bình Dương | 500.000.000.000 | 500.000.000.000 | | |
| <i>Vay dài hạn ngân hàng</i> | 104.137.126.333 | 104.137.126.333 | 94.924.751.921 | 94.924.751.921 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Dương ⁽ⁱⁱ⁾ | 58.137.126.333 | 58.137.126.333 | 48.924.751.921 | 48.924.751.921 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 46.000.000.000 | 46.000.000.000 | 46.000.000.000 | 46.000.000.000 |
| Cộng | 996.560.710.714 | 996.560.710.714 | 490.919.903.435 | 490.919.903.435 |

(i) Trái phiếu thường và có đảm bảo kỳ hạn 5 năm, được phát hành để thanh toán tiền mua đất khu Phú Chánh C, D.

- Ngày phát hành: 27/12/2014
- Ngày đáo hạn: 27/12/2019
- Kỳ trả lãi: 6 tháng/lần.
- Lãi suất: Năm đầu tiên: 12%/năm. Từ kỳ thứ ba trở đi lãi suất trái phiếu được xác định theo nguyên tắc bằng tổng của lãi suất tham chiếu được xác định bằng trung bình cộng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng VND trả lãi sau, kỳ hạn 12 tháng của 04 ngân hàng gồm Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam, Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam, Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam và Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam tại ngày xác định lãi suất cộng biên độ 4,0%.
- Tài sản Bảo đảm: 16 Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất có tổng diện tích 119.296,1 m² quy hoạch xây dựng khu nhà liên kế, nhà phố thuộc dự án Khu dân cư Hòa Lợi nằm trong Khu liên hợp Công nghiệp – Dịch vụ đô thị Bình Dương, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương thuộc sở hữu của Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp – TNHH MTV (Becamex IDC).

Trái phiếu thường và có đảm bảo kỳ hạn 5 năm để đầu tư dự án Dragon Hill

- Ngày phát hành: 30 /09/2015
- Ngày đáo hạn: 30 /09/2020
- Kỳ trả lãi: 6 tháng/lần.
- Lãi suất: Năm đầu tiên: 11,5%/năm. Từ kỳ thứ ba trở đi lãi suất trái phiếu được điều chỉnh theo kỳ điều chỉnh lãi suất 6 tháng/lần và xác định theo nguyên tắc bằng tổng của lãi suất tham chiếu được xác định bằng trung bình cộng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng VND trả lãi sau, kỳ hạn 12 tháng của 04 ngân hàng gồm Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam, Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam, Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam và Ngân hàng nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam tại ngày xác định lãi suất cộng biên độ 3,5%/năm.
- Tài sản Bảo đảm: 13 Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp – TNHH MTV (Becamex IDC).

(ii) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương để đầu tư xây dựng dự án khu phố thương mại Uni-Town (giai đoạn 1) với lãi suất 9,5% năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản của Công ty bao gồm 07 giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tại

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương trị giá 556.668.000.000 VND (xem thuyết minh số V.9).

- (iii) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương để mua Nhà máy sản xuất bê tông Sóng Thần 3 và Mỹ Phước 1 với lãi suất năm đầu tiên là 8,5%/năm, từ năm thứ 2 trở đi áp dụng lãi suất cho vay dài hạn VND cộng biên độ 3,3%. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp một số tài sản cố định hữu hình (xem thuyết minh số V.9).

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

| | Tổng nợ | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm |
|-----------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Số cuối kỳ | | | |
| Vay dài hạn ngân hàng | 110.137.126.333 | 6.000.000.000 | 104.137.126.333 |
| Trái phiếu thường | 892.423.584.381 | - | 892.423.584.381 |
| Cộng | 1.002.560.710.714 | 6.000.000.000 | 996.560.710.714 |
| Số đầu năm | | | |
| Vay dài hạn ngân hàng | 118.924.751.921 | 24.000.000.000 | 94.924.751.921 |
| Trái phiếu thường | 395.995.151.514 | - | 395.995.151.514 |
| Cộng | 514.919.903.435 | 24.000.000.000 | 490.919.903.435 |

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn trong kỳ như sau:

| | Số đầu năm | Số tiền vay phát sinh trong kỳ | Số kết chuyển | Giảm khác | Số cuối kỳ |
|-----------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Vay dài hạn ngân hàng | 94.924.751.921 | 9.212.374.412 | | - | 104.137.126.333 |
| Trái phiếu thường | 395.995.151.514 | 500.000.000.000- | - | (3.571.567.133) | 892.423.584.381 |
| Cộng | 490.919.903.435 | 509.212.374.412 | | (3.571.567.133) | 996.560.710.714 |

21c. Vay và nợ tài chính quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

22. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Dự phòng nợ phải trả ngắn hạn liên quan đến công trình xây dựng. Chi tiết phát sinh như sau:

| | |
|-------------------|----------------------|
| Số đầu năm | 1.340.763.098 |
| Tăng do trích lập | 97.070.848 |
| Số cuối kỳ | 1.437.833.946 |

23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| | Số đầu năm | Tăng do trích lập từ lợi nhuận | Chi quỹ trong kỳ | Số cuối kỳ |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Quỹ khen thưởng | (1.319.742.700) | 6.169.038.228 | (6.442.212.120) | (1.592.916.592) |
| Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành | 335.497.963 | 1.120.000.000 | (841.000.000) | 614.497.963 |
| Cộng | (984.244.737) | 7.289.038.228 | (7.283.212.120) | (978.418.629) |

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Khoản chi quỹ vượt nguồn đầu năm được trình bày ở khoản mục “Phải thu khác ngắn hạn”.

24. Vốn chủ sở hữu**24a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.

24b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|--|--|
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV | 607.005.000.000 | 607.005.000.000 |
| Các cổ đông khác | 392.995.000.000 | 392.995.000.000 |
| Cộng | <u><u>1.000.000.000.000</u></u> | <u><u>1.000.000.000.000</u></u> |

24c. Cổ phiếu

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 100.000.000 | 100.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 100.000.000 | 100.000.000 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>100.000.000</i> | <i>100.000.000</i> |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | - | - |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 100.000.000 | 100.000.000 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>100.000.000</i> | <i>100.000.000</i> |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

24d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2014 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 ngày 22 tháng 4 năm 2015 như sau:

| | <u>VND</u> |
|---|--------------------------------------|
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (5,5% lợi nhuận sau thuế) | 6.169.038.228 |
| Trích thù lao Hội đồng quản trị - Ban kiểm soát – Thư ký | 560.000.000 |
| Trích thưởng Ban điều hành | 560.000.000 |
| Chi trả cổ tức (10% mệnh giá) | 100.000.000.000 |
| Cộng | <u><u>107.289.038.228</u></u> |

25. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Công ty có nợ khó đòi đã xử lý liên quan đến khoản phải thu tiền bán vật liệu xây dựng cho Công ty TNHH MTV xây dựng Trần Hòa Phát và Doanh nghiệp tư nhân Hiệp Thành với số tiền lần lượt là 4.117.350 VND và 10.106.927 VND đã được xóa sổ do 2 công ty này đã giải thể.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Doanh thu kinh doanh vật liệu xây dựng | 167.250.582.078 | 200.137.990.561 |
| Doanh thu bán thành phẩm | 243.877.741.014 | 183.446.709.492 |
| Doanh thu kinh doanh bất động sản | 96.480.635.474 | 603.711.995.152 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 7.934.006.851 | 8.233.272.246 |
| Cộng | 515.542.965.417 | 995.529.967.451 |

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con và công ty liên doanh, liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2b. Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con và công ty liên doanh, liên kết như sau:

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|-----------------------------------|-----------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV | | |
| Xuất bán hàng hoá | 26.126.350.986 | 36.136.283.904 |
| Bán thành phẩm | 10.333.813.937 | 2.157.916.850 |
| Xây dựng công trình | 75.906.914.441 | 238.146.632.395 |
| Cung cấp dịch vụ | 1.584.660 | - |
| Công ty cổ phần xây dựng và giao thông Bình Dương | | |
| Bán nguyên vật liệu, thành phẩm | 10.754.005.128 | |
| Cung cấp dịch vụ | 305.244.825 | |
| Công ty cổ phần bê tông Becamex | | |
| Bán nguyên vật liệu | 2.277.208.694 | 3.214.348.548 |
| Công ty cổ phần bệnh viện Mỹ Phước | | |
| Xây dựng công trình | - | 113.769.090.000 |
| Cung cấp dịch vụ | 194.727.269 | 156.018.184 |
| Công ty cổ phần phát triển hạ tầng kỹ thuật | | |
| Bán nguyên vật liệu | 30.021.373 | - |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu trong kỳ là hàng hóa bất động sản bị trả lại.

3. Giá vốn hàng bán

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|-----------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Giá vốn kinh doanh vật liệu xây dựng | 158.027.313.991 | 186.793.572.179 |
| Giá vốn thành phẩm | 195.156.195.478 | 148.433.154.185 |
| Giá vốn kinh doanh bất động sản hàng hóa | 75.996.741.486 | 337.623.898.758 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|--|------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 6.294.959.031 | 7.025.901.180 |
| Cộng | 435.475.209.986 | 679.876.526.302 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
| | Năm nay | Năm trước |
| Lãi tiền gửi có kỳ hạn | 197.866.666 | 216.938.195 |
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn | 132.953.200 | 228.696.420 |
| Lãi bán hàng trả chậm | 536.659.959 | 826.146.570 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 6.729.936.880 | 8.001.255.391 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 208.314.107 | 296.592.507 |
| Cộng | 7.805.730.812 | 9.569.629.083 |
| 5. Chi phí tài chính | | |
| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí lãi vay | 64.791.682.944 | 22.141.889.850 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | 4.044.773.128 |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | (824.047.100) | (1.963.408.785) |
| Trích lập dự phòng giảm giá khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 3.440.585.248 | - |
| Lỗ do thanh lý cổ phiếu | - | 686.441.385 |
| Chi phí khác | 1.278.432.867 | 8.256.946 |
| Cộng | 68.686.653.959 | 24.917.952.524 |
| 6. Chi phí bán hàng | | |
| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí cho nhân viên | 12.842.603.559 | 14.772.672.543 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng | 3.905.578.714 | 546.149.993 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 4.610.527.273 | 2.947.250.411 |
| Chi phí hoa hồng môi giới | - | 4.226.447.252 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 5.987.235.947 | 5.106.782.351 |
| Chi phí sửa chữa hoàn thiện các dự án nhà đã bán | 3.379.852.512 | - |
| Chi phí khác | 17.528.916.180 | 27.931.799.064 |
| Cộng | 48.254.714.185 | 55.531.101.614 |
| 7. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí cho nhân viên | 9.738.554.438 | 10.221.207.063 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 708.947.835 | 863.428.389 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.275.760.552 | 2.269.593.199 |
| Thuế, phí và lệ phí | 13.007.640 | - |
| Dự phòng nợ phải thu khó đòi | 2.303.435.758 | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.798.571.280 | 2.139.490.245 |
| Chi phí khác | 3.867.649.309 | 6.485.324.927 |
| Cộng | 20.705.926.812 | 21.979.043.823 |

8. Thu nhập khác

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | 631.680.258 | 1.563.962.500 |
| Tiền phạt vi phạm hợp đồng | 5.693.482.244 | 8.387.205.793 |
| Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình | | 121.914.725 |
| Thu nhập khác | 1.386.548.550 | 1.026.004.305 |
| Cộng | 7.711.711.052 | 11.099.087.323 |

9. Chi phí khác

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|-----------------------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí bảo hành nhà các năm trước | 996.423.234 | |
| Giá trị còn lại của tài sản thanh lý nhượng bán | | |
| Chi phí khác | 2.256.959.271 | 8.984.339.470 |
| Cộng | 3.253.382.505 | 8.984.339.470 |

10. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 104.336.256.866 | 156.687.141.901 |
| Chi phí nhân công | 26.524.412.566 | 30.519.864.954 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 16.082.709.227 | 13.493.621.818 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 12.939.295.127 | 12.960.370.684 |
| Chi phí khác | 31.520.232.001 | 44.366.571.441 |
| Cộng | 191.402.905.787 | 258.027.570.798 |

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

1a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|-------------|-----------------------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Tiền lương | 1.188.000.000 | 1.060.000.000 |
| Tiền thưởng | 177.000.000 | 357.000.000 |
| Cộng | 1.365.000.000 | 1.417.000.000 |

1b. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|--|---------------------------------|
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp - TNHH MTV | Công ty mẹ |
| Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Việt | Công ty con |
| Công ty cổ phần cửa sổ mùa xuân | Công ty con |
| Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên Kiên Giang Becamex | Công ty con |
| Công ty cổ phần vật liệu xây dựng Becamex | Công ty con |
| Công ty liên doanh TNHH SinViet | Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát |
| Trường Đại học quốc tế Miền Đông | Công ty liên kết |
| Công ty cổ phần xây dựng và giao thông Bình Dương (BCE) | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty cổ phần dược Becamex | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty cổ phần phát triển đô thị (UDJ) | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty cổ phần phát triển hạ tầng kỹ thuật (IJC) | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty cổ phần đầu tư và kinh doanh bất động sản | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty cổ phần bê tông Becamex (ACC) | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty cổ phần khoáng sản Becamex (BMC) | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty cổ phần bệnh viện Mỹ Phước | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty cổ phần phát triển giáo dục Miền Đông | Công ty liên kết của Công ty mẹ |
| Công ty liên doanh TNHH khu công nghiệp Việt Nam – Singapore | Công ty liên kết của Công ty mẹ |
| Công ty cổ phần kinh doanh và đầu tư Bình Dương (ITC) | Công ty liên kết của Công ty mẹ |

Giao dịch với các bên liên quan khác

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2b cũng như giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trình bày tại thuyết minh VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan không phải là công ty con, công ty liên doanh, liên kết như sau:

| | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|---|--|-------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Tổng Công ty đầu tư và phát triển công nghiệp – TNHH MTV | | |
| Cổ tức phải trả | 100.700.500.000 | 84.980.700.000 |
| Thu hộ tiền bán đất | - | 612.000.000 |
| Mua điện | 381.730.910 | - |
| Nhận chuyển nhượng đất | 956.306.254.766 | 55.326.085.785 |
| Công ty cổ phần kinh doanh và đầu tư Bình Dương | | |
| Tiền mua dự án đầu tư khu đô thị thành phố mới Bình Dương | - | 1.630.088.595.645 |
| Công ty cổ phần phát triển đô thị | | |
| Mua nguyên vật liệu | - | 1.156.256.316 |
| Mua tài sản | - | 63.205.743.685 |
| Công ty cổ phần bê tông Becamex | | |
| Mua nguyên vật liệu | - | 546.212.500 |
| Công ty cổ phần dược Becamex | | |
| Mua đất nền | - | |
| Cổ tức được chia | 70.000.000 | 70.000.000 |
| Công ty cổ phần bệnh viện Mỹ Phước | | |
| Mua dịch vụ | - | 1.183.600 |
| Cổ tức được chia | - | 2.720.000.000 |
| Công ty cổ phần khoáng sản Becamex | | |
| Mua nguyên vật liệu | 20.541.441.899 | 13.845.517.903 |

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.5, V.15, V.16, V.19, V.20a và V.21.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

2. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức, quản lý nội bộ.

2a. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực thương mại: kinh doanh vật liệu xây dựng.
- Lĩnh vực sản xuất: sản xuất bê tông nhựa nóng.

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

- Lĩnh vực xây dựng, kinh doanh bất động sản: xây dựng và kinh doanh các căn hộ.
Thông tin về lĩnh vực kinh doanh theo bộ phận của Công ty được trình bày ở Phụ lục 02 đính kèm.


2b. Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực miền Nam Việt Nam.

3. Số liệu so sánh

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh theo quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp mới này. Chi tiết như sau:

| | Số liệu trước trình bày lại | Phân loại lại | Số liệu trình bày lại |
|---|--------------------------------|---------------------|--------------------------|
| Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ | | | |
| Phải thu ngắn hạn khác | 12.102.334.999 | 4.571.784.983 | 16.674.119.982 |
| Hàng tồn kho | 4.193.041.004.048 | (1.410.634.260.829) | 2.782.406.743.219 |
| Tài sản ngắn hạn khác | 9.915.570.688 | (9.915.570.688) | - |
| Phải thu dài hạn khác | - | 6.161.080.545 | 6.161.080.545 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | - | 1.410.634.260.829 | 1.410.634.260.829 |
| Chi phí trả trước dài hạn | 8.665.336.977 | (4.004.848.486) | 4.660.488.491 |
| Tài sản dài hạn khác | 817.294.840 | (817.294.840) | - |
| Phải trả ngắn hạn khác | 241.717.555.003 | (6.247.571.471) | 235.469.983.532 |
| Phải trả dài hạn khác | 154.989.000 | 6.247.571.471 | 6.402.560.471 |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 494.924.751.921 | (4.004.848.486) | 490.919.903.435 |
| Quỹ dự phòng tài chính | 13.537.934.890 | (13.537.934.890) | - |
| Quỹ đầu tư phát triển | 28.331.589.757 | 13.537.934.890 | 41.869.524.647 |
| Báo cáo kết quả kinh doanh tổng hợp giữa niên độ | | | |
| Thu nhập khác | 9.562.319.855 | (136.297.557) | 9.426.022.298 |
| Chi phí khác | 1.372.101.783 | (136.297.557) | 1.235.804.226 |


Đỗ Ngọc Yến
Người lập biểu


Lý Thị Bình
Kế toán trưởng



Bình Dương, ngày 30 tháng 10 năm 2015


Đoàn Văn Thuận
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH VÀ PHÁT TRIỂN BÌNH DƯƠNG

Địa chỉ: Số 26-27, lô I, đường Đồng Khởi, phường Hòa Phú, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Phụ lục 01: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Đơn vị tính: VND | | | | | |
|--|------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|---|--------------------------|
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
| Số dư đầu năm trước | 1.000.000.000.000 | 1.841.123.840 | 4.640.739.814 | 41.869.524.647 | 157.533.155.018 | 1.205.884.543.319 |
| Lợi nhuận trong kỳ trước | - | - | - | - | 16.057.643.870 | 16.057.643.870 |
| Trích lập các quỹ trong kỳ trước | - | - | - | - | (8.885.298.970) | (8.885.298.970) |
| Chia cổ tức trong kỳ trước | - | - | - | - | (140.000.000.000) | (140.000.000.000) |
| Phân phối các quỹ trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá đầu năm | - | - | - | - | - | - |
| Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ | - | - | - | - | - | - |
| Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ trước | 1.000.000.000.000 | 1.841.123.840 | 4.640.739.814 | 41.869.524.647 | 24.705.499.918 | 1.073.056.888.219 |
| Số dư đầu năm nay | 1.000.000.000.000 | 1.841.123.840 | 4.640.739.814 | 41.869.524.647 | 120.812.187.461 | 1.169.163.575.762 |
| Lợi nhuận trong kỳ này | - | - | - | - | (61.712.846.873) | (61.712.846.873) |
| Trích lập các quỹ trong kỳ này | - | - | - | - | (7.289.038.228) | (7.289.038.228) |
| Chia cổ tức trong kỳ này | - | - | - | - | (100.000.000.000) | (100.000.000.000) |
| Phân phối các quỹ trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá đầu năm | - | - | - | - | - | - |
| Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ | - | - | - | - | - | - |
| Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ này | 1.000.000.000.000 | 1.841.123.840 | 4.640.739.814 | 41.869.524.647 | (48.189.697.640) | 1.000.161.690.661 |



Bình Dương, ngày 30 tháng 10 năm 2015

Đỗ Ngọc Yên
Người lập biểu

Lý Thị Bình
Kế toán trưởng

Đoàn Văn Thuận
Tổng Giám đốc