



CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI NHỊ HIỆP

Địa chỉ: Số 1/8 KP Quyết Thắng, P. Bình Thắng, Dĩ An, Bình Dương

Điện thoại: 0650. 3749080 - Fax: 0650. 3749287

Mã chứng khoán: NHC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 03 NĂM 2017

- | | |
|----------------------------------|-----------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | : Mẫu số B01-DN |
| 2. Kết quả hoạt động kinh doanh | : Mẫu số B02-DN |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | : Mẫu số B03-DN |
| 4. Thuyết minh Báo cáo tài chính | : |

Tháng 10/2017



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30/ 9/2017

Đơn vị tính: đồng

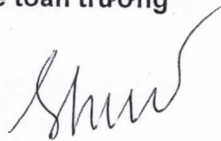
| TÀI SẢN | MÃ SỐ | T. MINH | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150 | 100 | | 28,599,649,555 | 23,482,483,819 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 11,573,817,146 | 8,893,135,903 |
| 1. Tiền | 111 | | 2,923,817,146 | 3,393,135,903 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 8,650,000,000 | 5,500,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 4,136,201,212 | 5,703,330,012 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 169,338,283 | 945,389,562 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2) | 122 | | (33,137,071) | (242,059,550) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 4,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 2,490,989,044 | 486,652,043 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 1,642,015,946 | 202,907,558 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 577,000,000 | 177,000,000 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 0 | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | 0 | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 0 | - |
| 6. Phải thu khác ngắn hạn khác (138, 338,) | 136 | | 271,973,098 | 131,744,485 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | 0 | (25,000,000) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 0 | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 10,286,827,649 | 7,707,277,179 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 10,760,797,871 | 8,083,939,655 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (473,970,222) | (376,662,476) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 111,814,504 | 692,088,682 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 48,126,570 | 331,352,076 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 63,687,934 | 360,736,606 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 0 | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | 0 | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 0 | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200)=210+220+240+250+260 | 200 | | 41,055,288,334 | 43,079,266,724 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 0 | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 0 | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 0 | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | 0 | - |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ | 214 | | 0 | - |

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | T. MINH | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | 0 | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 0 | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | 0 | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 13,037,214,103 | 14,038,112,386 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 12,396,251,669 | 13,383,419,048 |
| - Nguyên giá | 222 | | 22,637,642,247 | 22,637,642,247 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (10,241,390,578) | (9,254,223,199) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | 0 | - |
| - Nguyên giá | 225 | | 0 | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | 0 | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 640,962,434 | 654,693,338 |
| - Nguyên giá | 228 | | 860,470,113 | 860,470,113 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (219,507,679) | (205,776,775) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 1,489,188,530 | 1,521,090,416 |
| - Nguyên giá | 231 | | 1,999,184,634 | 1,999,184,634 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (509,996,104) | (478,094,218) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 0 | - |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | 0 | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 0 | - |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 0 | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 0 | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | 0 | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 0 | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 6,528,885,701 | 7,520,063,922 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 2,557,902,791 | 3,204,645,212 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 46,898,432 | 51,749,994 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 0 | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 0 | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | 3,924,084,478 | 4,263,668,716 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 69,654,937,889 | 66,561,750,543 |

| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | T.MINH | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+320) | 300 | | 8,382,712,004 | 9,907,444,202 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 7,936,566,957 | 9,900,224,758 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 2,454,240,722 | 5,503,975,610 |
| 2. Người mua trả tiền trước | 312 | | 550,678,893 | 308,050,483 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | | 1,497,615,955 | 954,878,971 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 636,887,040 | 902,835,259 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 1,802,372,659 | 768,147,323 |
| 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 | | 549,847,604 | 1,205,439,628 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 444,924,084 | 256,897,484 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 446,145,047 | 7,219,444 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | - | - |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | 446,145,047 | 7,219,444 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410+420) | 400 | | 61,272,225,885 | 56,654,306,341 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 61,272,225,885 | 56,654,306,341 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 30,415,420,000 | 30,415,420,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 30,415,420,000 | 30,415,420,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 209,074,994 | 209,074,994 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |

| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | T.MINH | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 14,315,663,205 | 10,406,024,305 |
| 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 | | 12,738,977,337 | 11,235,807,508 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 3,475,313,708 | 1,667,061,971 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 9,263,663,629 | 9,568,745,537 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | 429 | | 3,593,090,349 | 4,387,979,534 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400) | 440 | | 69,654,937,889 | 66,561,750,543 |

Kế toán trưởng

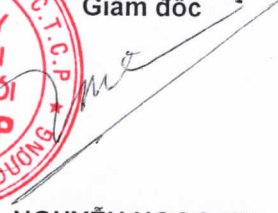


NGUYỄN THỊ THU PHƯƠNG



Ngày 20 tháng 10 năm 2017

Giám đốc



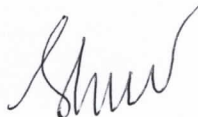
NGUYỄN NGỌC NUI

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | T MINH | NĂM NAY | | NĂM TRƯỚC | |
|---|-----------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | Quý 3 | Lũy kế | Quý 3 | Lũy kế |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 26,936,323,605 | 78,554,390,720 | 29,376,310,572 | 84,723,579,288 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 26,936,323,605 | 78,554,390,720 | 29,376,310,572 | 84,723,579,288 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 21,192,262,332 | 61,906,900,721 | 24,036,595,594 | 68,616,032,997 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 5,744,061,273 | 16,647,489,999 | 5,339,714,978 | 16,107,546,291 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 1,157,082,732 | 1,349,531,576 | 418,217,402 | 1,415,167,225 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | (6,577,719) | (43,707,903) | 357,254,258 | 781,513,640 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | - | - | 247,774,001 | 499,509,512 |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | 1,300,126,873 | 3,194,744,885 | 1,244,263,564 | 3,209,346,690 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 954,023,554 | 3,201,178,218 | 1,074,868,635 | 2,414,019,096 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24 - (25+26)} | 30 | | 4,653,571,297 | 11,644,806,375 | 3,081,545,923 | 11,117,834,090 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | | 1,450,000,000 | 1,450,461,305 | 4,400,000 | 33,990,911 |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 1,435,668,054 | 1,447,964,589 | 237,383,353 | 329,408,990 |
| 14. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 14,331,946 | 2,496,716 | (232,983,353) | (295,418,079) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 4,667,903,243 | 11,647,303,091 | 2,848,562,570 | 10,822,416,011 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 999,854,775 | 2,517,709,419 | 620,740,914 | 2,190,414,476 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 102,232,980 | 443,777,165 | 83,220,816 | 157,315,149 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 3,565,815,488 | 8,685,816,507 | 2,144,600,840 | 8,474,686,386 |
| 18.1 Lãi thuộc về các cổ đông của cty mẹ | | | 3,852,509,246 | 9,480,705,692 | 2,368,887,708 | 8,772,495,586 |
| 18.2 LN sau thuế của cổ đông không kiểm soát | | | (286,693,758) | (794,889,185) | (224,286,868) | (297,809,200) |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | | 1,140 | 2,805 | 701 | 2,596 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*) | 71 | | | | | |

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ THU PHƯƠNG

Ngày 20 tháng 10 năm 2017

Giám đốc



NGUYỄN NGỌC NUI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÍ 3 NĂM 2017

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | T MINH | NĂM NAY | | NĂM TRƯỚC | |
|--|-----------|--------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | | Quý 3 | Lũy kế | Quý 3 | Lũy kế |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 14,381,611,352 | 48,002,075,696 | 29,072,335,885 | 87,298,160,879 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (9,773,846,436) | (35,465,443,360) | (22,237,343,624) | (84,096,518,155) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (1,393,787,415) | (4,301,385,950) | (918,368,271) | (3,090,778,709) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | - | - | (247,774,001) | (499,832,911) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (800,000,000) | (1,946,779,623) | (750,579,365) | (3,247,929,973) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 5,900,500,539 | 11,723,150,523 | 2,243,574,489 | 3,978,275,810 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (1,078,281,376) | (11,274,841,821) | (4,105,651,707) | (12,011,669,142) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 7,236,196,664 | 6,736,775,465 | 3,056,193,406 | (11,670,292,201) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản cố định | 21 | | (155,000,000) | (205,794,546) | (343,420,107) | (765,147,631) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản cố định | 22 | | - | - | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (21,166,400,000) | (27,282,027,732) | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 17,016,400,000 | 25,357,976,147 | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - | - | (31,834,617,129) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - | 1,000,000,000 | 12,000,000,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1,073,601,776 | 1,115,293,909 | 33,548,273 | 251,412,573 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (3,231,398,224) | (1,014,552,222) | 690,128,166 | (20,348,352,187) |
| 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 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của công ty | 32 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 0 | 0 | 2,455,235 | 41,184,373,074 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | 0 | 0 | (5,000,133,042) | (28,396,099,819) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | 0 | (3,041,542,000) | 0 | (3,041,542,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 0 | (3,041,542,000) | (4,997,677,807) | 9,746,731,255 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | 4,004,798,440 | 2,680,681,243 | (1,251,356,235) | (22,271,913,133) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 7,569,018,706 | 8,893,135,903 | 2,938,220,572 | 23,958,777,470 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | VII.34 | 11,573,817,146 | 11,573,817,146 | 1,686,864,337 | 1,686,864,337 |

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ THU PHƯƠNG



Ngày 20 tháng 10 năm 2017

Giám đốc

NGUYỄN NGỌC NUI

1. Đặc điểm hoạt động của Công ty

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Gạch ngói Nhị Hiệp (sau đây gọi tắt là Công ty) được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3700358798 (thay đổi lần 10 ngày 24/04/2015) với vốn điều lệ là 30.415.420.000 đồng do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Vốn điều lệ của Công ty được thay đổi qua các năm như sau:

- Thay đổi lần thứ 1 ngày 01/07/2002 với vốn điều lệ là 11.204.100.000 đồng;
- Thay đổi lần thứ 2 ngày 05/05/2003 với vốn điều lệ là 12.324.510.000 đồng;
- Thay đổi lần thứ 3 ngày 04/05/2004 với vốn điều lệ là 12.816.970.000 đồng;
- Thay đổi lần thứ 4 ngày 20/09/2005 với vốn điều lệ là 13.360.610.000 đồng;
- Thay đổi lần thứ 5 ngày 05/12/2007 với vốn điều lệ là 14.354.790.000 đồng;
- Thay đổi lần thứ 6 ngày 26/12/2008 với vốn điều lệ là 15.207.710.000 đồng;
- Thay đổi lần thứ 7 ngày 25/05/2010 với vốn điều lệ là 15.207.710.000 đồng;
- Thay đổi lần thứ 8 ngày 02/04/2013 với vốn điều lệ là 15.207.710.000 đồng;
- Thay đổi lần thứ 9 ngày 06/08/2014 với vốn điều lệ là 15.207.710.000 đồng;
- Thay đổi lần thứ 10 ngày 24/04/2015 với vốn điều lệ là 30.415.420.000 đồng.

Các lần thay đổi vốn điều lệ đều được Công ty đăng ký tại Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 1/8 Khu phố Quyết thắng, Phường Bình Thắng, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ phần.

Cấu trúc tập đoàn :

- Công ty có 01 công ty liên kết : Công ty Cổ phần Vật liệu và Xây dựng Bình Dương;
- Công ty có 01 công ty con : Công ty Cổ phần Sông Phan
- Số lượng công ty con được hợp nhất : 01 Công ty
- Số lượng công ty con không được hợp nhất : 0 công ty

Tên công ty con: Công ty Cổ Phần Sông Phan

Địa chỉ: Thôn An Bình, Xã Sông Phan, Huyện Hàm Tân, Tỉnh Bình Thuận, Việt Nam

Số điện thoại: 062.3606143

Fax: 062.3877700

Trong quý 2/2016, Công ty đã mua lại 1.200.000 cổ phần, tương ứng 60% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Sông Phan từ các cổ đông của Công ty Cổ phần Sông Phan. Ngày 10/5/2016 được xác định là ngày Công ty nắm quyền kiểm soát Công ty Cổ phần Sông Phan

1.2. Ngành, nghề kinh doanh: .

- Sản xuất gạch ngói xây dựng chất lượng cao các loại;
- Kinh doanh các loại vật liệu xây dựng khác;
- Khai thác nguyên liệu phi quặng, sét, cao lanh;
- Trồng cây cao su;
- Vận chuyển bốc dỡ hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận chuyển bốc dỡ hàng hóa bằng đường sông;
- Bốc xếp hàng hóa (trừ bốc xếp hàng hóa cảng hàng không);

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Cho thuê mặt bằng nhà xưởng (thực hiện theo quy hoạch của tỉnh);
- Bán buôn vật tư, nguyên phụ liệu, phụ tùng, phương tiện chuyên dùng ngành công nghiệp;
- Bán buôn xăng, dầu, gas (không lập trạm xăng dầu, sang, chiết, nạp gas tại địa điểm trụ sở chính);
- Sản xuất vật liệu xây dựng không nung (không sản xuất tại trụ sở chính, trụ sở chính chỉ làm văn phòng giao dịch);
- Bán buôn máy móc, thiết bị ngành công nghiệp

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty Cổ phần Gạch ngói Nhị Hiệp bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Niên độ kế toán đầu tiên của Công ty Cổ phần Sông Phan bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

3. Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty đã áp dụng phi hồi tố các quy định của Thông tư 202 để lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 06 tháng đầu năm 2016 do Thông tư 202 không yêu cầu áp dụng hồi tố các thay đổi này.

3.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

3.3 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và các quy định có liên quan

Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán sau:

- Chuẩn mực kế toán số 07 – Đầu tư vào công ty liên kết;
- Chuẩn mực kế toán số 08 – Thông tin về những khoản góp vốn liên doanh;
- Chuẩn mực kế toán số 11 – Hợp nhất kinh doanh;
- Chuẩn mực kế toán số 25 – Báo cáo tài chính hợp nhất và các khoản đầu tư vào công ty con;
- Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ tài chính hướng dẫn về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính.

Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2012 của Bộ tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

4. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Gạch ngói Nhị Hiệp và 01 công ty con tại ngày 30 tháng 09 năm 2016.

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

Các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Công ty, các khoản thu nhập, chi phí, các khoản lãi lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, lỗ và trong tài sản thuần của

Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty, được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

5. Các chính sách kế toán áp dụng

5.1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Nguyên tắc xác định các khoản tiền: các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại 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 chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Cuối kỳ kế toán, các khoản tiền gửi ngân hàng, phải thu bằng ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá mua và các khoản phải trả bằng ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản giao dịch.

5.2. Nguyên tắc xác định các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng, tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

5.3. Nguyên tắc xác định hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường (trên 12 tháng);
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

5.4. Nguyên tắc ghi nhận khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: 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 như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của

Pháp luật và Điều lệ Công ty).

5.5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ thuê tài chính: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | | |
|------------------------|-------|-----|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 04-25 | năm |
| Máy móc, thiết bị | 05-10 | năm |
| Thiết bị văn phòng | 05-08 | năm |
| Phương tiện vận tải | 10 | năm |
| Quyền sử dụng đất | 49 | năm |

5.6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

5.7. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính, vốn hóa các khoản chi phí đi vay và chi phí khác

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay: Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:

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

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

- **Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:**

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

5.8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;

- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại trên 12 tháng hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

5.9. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi

phí tương ứng với phần chênh lệch.

5.10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Một khoản dự phòng cho các khoản chi phí tái cơ cấu doanh nghiệp chỉ được ghi nhận khi có đủ các điều kiện ghi nhận đối với các khoản dự phòng theo quy định tại Chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Các khoản dự phòng phải trả được trích lập hay hoàn nhập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật. Các khoản dự phòng phải trả khi trích lập ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận vào chi phí bán hàng; khoản dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí SX chung và hoàn nhập vào thu nhập khác.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

5.11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

Nguyên tắc ghi nhận cổ tức : Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty, nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các quy định pháp lý hiện hành.

5.12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

5.13. 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 lỗ.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại 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 chưa được khấu trừ này. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chưa chịu thuế.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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

5.14. 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 trong hình thức pháp lý.

5.15. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;

- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;

- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): 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: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Kết quả hoạt động kinh doanh.

| 6.1. Tiền và các khoản tương đương tiền. | Số cuối | Số đầu năm |
|--|-----------------------|----------------------|
| Tiền mặt tại quỹ | 218,301,924 | 533,544,692 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 2,705,515,222 | 2,746,817,211 |
| Tiền đang chuyển | - | 112,774,000 |
| Các khoản tương đương tiền | 8,650,000,000 | 5,500,000,000 |
| Cộng | 11,573,817,146 | 8,893,135,903 |

6.2. Các khoản đầu tư tài chính

| a) Chứng khoán kinh doanh | Số cuối quý | | | Số đầu năm | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | 169,338,283 | 139,795,550 | 33,137,071 | 945,389,562 | 707,076,250 | 242,059,550 |
| Cty cp Tasco (HUT) | 117,568,000 | 121,000,000 | - | - | - | - |
| + Cty CP Hoàng Huy (HHS) | | | | 146,664,110 | 41,951,000 | 104,713,110 |
| + Cty CP Nhà Đà Nẵng (NDN) | | | | 66,687,350 | 41,000,000 | 25,687,350 |
| + Cty CP Đạm Cà Mau (DCM) | | | | 107,013,000 | 101,500,000 | 5,513,000 |
| + Cổ phiếu khác | 51,770,283 | 18,795,550 | 33,137,071 | 625,025,102 | 522,625,250 | 106,146,090 |

| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | Số cuối | | Đầu năm | |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| b1) Ngắn hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 4,000,000,000 | 4,000,000,000 | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 |
| - Trái phiếu | | | | |

| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền) | Số cuối năm | | | Số đầu đầu | | |
|--|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| - Đầu tư vào công ty con | 11,918,640,000 | 11,918,640,000 | | 11,918,640,000 | 11,918,640,000 | |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết; | | | | | | |
| - Đầu tư vào đơn vị khác; | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 | | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 | |

6.3. Phải thu của khách hàng

| Diễn giải | Số cuối | Số đầu năm |
|-------------------------------------|---------|------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - Công ty TNHH Ngọc Quý | - | - |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 1,642,015,946 | 477,097,408 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |
| - Công ty TNHH MTV VL & XD Bình Dương | - | 1,717,517,232 |
| Tổng cộng | 1,642,015,946 | 2,194,614,640 |

6.4. Trả trước cho người bán

| Diễn giải | Số cuối | | Số đầu năm | |
|--|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| a) Trả trước cho người bán ngắn hạn | | | | |
| - DNTN Quê Biên | 500,000,000 | | 100,000,000 | |
| - Cty TNHH Nam Sang Phú | | | | |
| - Cơ sở Thuận Lợi | | | | |
| - Các khoản trả trước khác (...) | 77,000,000 | | 77,000,000 | |
| Tổng cộng | 577,000,000 | | 177,000,000 | |

6.5. Phải thu khác

| Diễn giải | Số cuối | | Số đầu năm | |
|---|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| - Phải thu người lao động; | | | | |
| - Lãi dự thu tiền gửi; | 229,510,554 | | 36,097,222 | |
| - Ký cược, ký quỹ; | - | | | |
| - Cho mượn; | | | | |
| - Các khoản chi hộ; | | | | |
| - Phải thu khác (Nợ, tạm ứng, BHXH,...) | 42,462,544 | | 95,647,263 | |
| Cộng (a) | 271,973,098 | | 131,744,485 | |
| b) Dài hạn: | | | | |
| | - | | - | |
| Cộng (b) | | | | |

6.6. Hàng tồn kho

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|----------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | Giá trị gốc | Dự phòng | Giá trị gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường; | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 996,190,473 | 296,962,695 | 1,461,312,788 | 296,962,695 |

Số 1/8 khu phố Quyết Thắng, P Bình Thắng, TX. Dĩ An, Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | | | |
|--|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| - Công cụ, dụng cụ; | 153,982,031 | | 119,452,175 | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 303,253,997 | | 180,000,000 | |
| - Thành phẩm; | 9,213,739,130 | 177,007,527 | 4,863,215,482 | 79,699,781 |
| - Hàng hóa; | 93,632,240 | | 58,722,760 | |
| - Hàng hóa là bất động sản; | | | 1,396,500,000 | |
| - Hàng gửi bán; | | | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế. | | | | |
| Tổng cộng | 10,760,797,871 | 473,970,222 | 8,079,203,205 | 376,662,476 |

6.7. Chi phí trả trước

| tiêu | Cuối quý | Đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ; | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | | 5,079,169 |
| - Chi phí đi vay; | | |
| - Các khoản khác | 48,126,570 | 429,576,039 |
| Tổng cộng (a) | 48,126,570 | 434,655,208 |
| | 0 | |
| b) Dài hạn | | |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm; | | |
| - Các khoản khác : | | |
| + Sửa chữa, gia cố bờ kè bên thủy nội địa | 400,967,553 | 854,995,636 |
| + Sửa chữa nền mặt bằng kinh doanh cát, đá | - | - |
| + Mò sét | 1,001,805,926 | 1,034,953,916 |
| + Các khoản khác | 1,155,129,312 | 761,950,342 |
| Tổng cộng (b) | 2,557,902,791 | 2,651,899,894 |

6.8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Thiết bị văn phòng | Phương tiện, vận tải | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu năm | 15,475,934,811 | 5,488,491,483 | 36,231,480 | 1,636,984,473 | 22,637,642,247 |
| - Mua trong quý | | | | | - |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |

Số 1/8 khu phố Quyết Thắng, P Bình Thắng, TX. Dĩ An, Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| Số cuối năm | 15,475,934,811 | 5,488,491,483 | 36,231,480 | 1,636,984,473 | 22,637,642,247 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số đầu | 4,981,828,138 | 3,424,327,186 | 36,231,480 | 1,074,893,267 | 9,517,280,071 |
| - Khấu hao trong | 195,100,995 | 481,141,692 | | 47,867,820 | 724,110,507 |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số cuối | 5,176,929,133 | 3,905,468,878 | 36,231,480 | 1,122,761,087 | 10,241,390,578 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu | 10,494,106,673 | 2,064,164,297 | - | 562,091,206 | 13,120,362,176 |
| Số cuối | 10,299,005,678 | 1,583,022,605 | - | 514,223,386 | 12,396,251,669 |

6.9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền bằng sáng chế | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|-------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu năm | 860,470,113 | | | | 860,470,113 |
| - Mua trong năm | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 860,470,113 | | | | 860,470,113 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số đầu | 214,930,711 | | | | 214,930,711 |
| - Khấu hao trong năm | 4,576,968 | | | | 4,576,968 |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số cuối | 219,507,679 | | | | 219,507,679 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu | 645,539,402 | | | | 645,539,402 |
| Số cuối | 640,962,434 | | | | 640,962,434 |

6.10. Tăng giảm bất động sản đầu tư

| Chỉ tiêu | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|-------------------------------------|------------|----------------|----------------|-------------|
| Bất động sản đầu tư cho thuê | | | | |
| Nguyên giá | | | | |

Số 1/8 khu phố Quyết Thắng, P Bình Thắng, TX. Dĩ An, Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | | | |
|-------------------------------|---------------|--|--|---------------|
| - Quyền sử dụng đất | 1,999,184,634 | | | 1,999,184,634 |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | 478,094,218 | | | 509,996,104 |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | 1,521,090,416 | | | 1,489,188,530 |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |

6.11. Phải trả người bán ngắn hạn

| Diễn giải | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn khác | | | | |
| - Các khoản phải trả người bán ngắn hạn khác | 1,390,476,093 | 1,390,476,093 | 1,999,705,848 | 1,999,705,848 |
| b) Phải trả người bán là các bên liên quan | | | | |
| - Công ty TNHH VL & XD Bình Dương | 1,063,764,629 | 1,063,764,629 | 3,604,741,518 | 3,604,741,518 |
| Tổng cộng (a+b) | 2,454,240,722 | 2,454,240,722 | 5,604,447,366 | 5,604,447,366 |

6.12. Người mua trả tiền trước

| Diễn giải | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|-----------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Người mua trả tiền mua đá | 501,111,893 | 501,111,893 | 308,050,483 | 308,050,483 |
| Người mua trả tiền mua gạch | 49,567,000 | 49,567,000 | | |
| Cộng | 550,678,893 | 550,678,893 | 308,050,483 | 308,050,483 |

6.13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| Diễn giải | Đầu quý | Số phải nộp trong quý | Số đã thực hiện nộp trong quý | Cuối quý |
|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------------|-------------|
| a) Phải nộp | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 195,814,467 | 297,856,082 | 318,908,899 | 174,761,650 |

Số 1/8 khu phố Quyết Thắng, P Bình Thắng, TX. Dĩ An, Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| - Thuế TNDN | 1,038,854,645 | 999,854,775 | 800,000,000 | 1,238,709,420 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 77,953,373 | 16,961,440 | 10,769,928 | 84,144,885 |
| - Thuế môn bài | - | - | - | - |
| - Các loại thuế khác | - | - | - | - |
| Cộng | 1,312,622,485 | 1,314,672,297 | 1,129,678,827 | 1,497,615,955 |
| b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế) | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 308,893,529 | 153,033,940 | 398,239,535 | 63,687,934 |
| - Thuế TNDN | - | - | - | - |
| - Thuế thu nhập cá nhân | - | - | - | - |
| - Thuế môn bài | - | - | - | - |
| Cộng | 308,893,529 | 153,033,940 | 398,239,535 | 63,687,934 |

6.14. Chi phí phải trả

| Diễn giải | Cuối quý | Đầu năm |
|---|----------------------|--------------------|
| a) Ngắn hạn | 1,802,372,659 | 768,147,323 |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép; | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh; | | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán; | | |
| - Các khoản trích trước khác; | | |
| + Chi phí trích trước xây đá gia công | 1,697,372,658 | 596,624,414 |
| + Trích trước chi phí khác | 105,000,001 | 171,522,909 |
| b) Dài hạn | - | - |
| - Lãi vay | | |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản) | | |
| Cộng (a+b) | 1,802,372,659 | 768,147,323 |

6.15. Phải trả khác

| Chỉ tiêu | Cuối quý | Đầu năm |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | | |
| - Kinh phí công đoàn; | 8,817,560 | 5,205,960 |
| - Bảo hiểm xã hội; | | 4,843,262 |
| - Bảo hiểm y tế; | | 308,520 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | | 137,120 |
| - Phải trả 10% mua cổ phần Sông Phan; | 518,984,723 | 1,191,864,000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn; | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả; | 51,870 | 51,870 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | 21,993,451 | 3,028,896 |
| Cộng | 549,847,604 | 1,205,439,628 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | |
|--|---|---|
| b) Dài hạn | - | - |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn) | | |
| Cộng | | |

6.16. Vay và nợ thuê tài chính

| Khoản mục | Số cuối kỳ | | Phát sinh trong kỳ | | S đầu | |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|--------------------|------|---------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | | | | | | |
| b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn) | | | | | | |
| Cộng | - | - | - | - | - | - |

6.17. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Diễn giải | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | |
|--|------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Vốn của cổ đông không kiểm soát | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | Cộng |
| Số dư đầu quý trước | 30,415,420,000 | 209,074,994 | 14,315,663,205 | 4,232,502,191 | 5,878,168,458 | 55,050,828,848 |
| - Tăng vốn trong quý trước | | | | | | - |
| - Lãi trong quý trước | | | | | 3,665,557,684 | 3,665,557,684 |
| - Trích lập các quỹ | | | | | | - |
| + Quỹ đầu tư phát triển | | | | | | - |
| + Quỹ khen thưởng phúc lợi, thưởng ban điều hành | | | | | (518,721,988) | (518,721,988) |
| - Chia cổ tức | | | | | | - |
| - Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | | | | (352,718,084) | | (352,718,084) |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư đầu quý này | 30,415,420,000 | 209,074,994 | 14,315,663,205 | 3,879,784,107 | 9,025,004,154 | 57,844,946,460 |
| - Tăng vốn trong quý này | | | | | | - |
| - Lãi công ty mẹ trong quý này | | | | | 3,852,509,246 | 3,852,509,246 |

Số 1/8 khu phố Quyết Thắng, P Bình Thắng, TX. Dĩ An, Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | | | | | |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Trích lập các quỹ | | | | | | - |
| + Quỹ đầu tư phát triển | | | | | - | - |
| + Quỹ khen thưởng phúc lợi, thưởng ban điều | | | | | (138,536,063) | (138,536,063) |
| - Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | | | | (286,693,758) | | (286,693,758) |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối quý này | 30,415,420,000 | 209,074,994 | 14,315,663,205 | 3,593,090,349 | 12,738,977,337 | 61,272,225,885 |

| b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | Cuối quý | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Vốn góp của Nhà nước | 9,137,940,000 | 9,137,940,000 |
| - Vốn góp của các cổ đông | 21,277,480,000 | 21,277,480,000 |
| - Cổ phiếu quỹ (theo mệnh giá) | | |
| Cộng | 30,415,420,000 | 30,415,420,000 |

| c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------|------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 30,415,420,000 | 30,415,420,000 |
| + Vốn góp đầu năm | | |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia trong năm | 1.000 đ/cp | 2.800 đ/cp |

| d) Cổ phiếu | Cuối năm | Đầu năm |
|---|-----------------|----------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | | |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 3,041,542 | 3,041,542 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 3,041,542 | 3,041,542 |

Số 1/8 khu phố Quyết Thắng, P Bình Thắng, TX. Dĩ An, Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng /cổ phần

d) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông trong năm: 2.000 đồng/ cổ phần

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển; 14,315,663,205

- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

6.18. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| Chỉ tiêu | Cuối quý | Đầu năm |
|--|-----------------|----------------|
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: | | |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 20% | 20% |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Cuối quý | Đầu năm |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 20% | 20% |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | 438,925,603 | (137,603,161) |
| - Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |

7. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**7.1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| Chỉ tiêu | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Doanh thu bán hàng; | | |
| + Doanh thu ngành gạch | 4,020,744,662 | - |
| + Doanh thu ngành đá | 21,329,649,080 | 27,503,359,357 |
| + Doanh thu kinh doanh hàng hóa (đá mi + cát) | 1,600,000 | - |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 1,584,329,863 | 1,872,951,215 |
| Cộng | 26,936,323,605 | 29,376,310,572 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7.2. Giá vốn hàng bán

| Chỉ tiêu | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán (đá mi + cát); | - | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán; | | |
| + Thành phẩm gạch ngói | 4,131,189,250 | |
| + Thành phẩm đá các loại | 16,274,807,132 | 23,199,770,799 |
| - Giá vốn hàng hóa: | 871,000 | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | 785,394,950 | 836,824,795 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán. | | |
| Cộng | 21,192,262,332 | 24,036,595,594 |

7.3. Doanh thu hoạt động tài chính

| Chỉ tiêu | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 144,191,532 | 436,859,747 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | 12,891,200 | 31,401,505 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | 1,000,000,000 | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | | |
| Cộng | 1,157,082,732 | 468,261,252 |

7.4. Chi phí tài chính

| Chỉ tiêu | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|--|--------------------|--------------------|
| - Lãi tiền vay; | | 247,774,001 |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính; | | 228,152,059 |
| - D. phòng giảm giá chứng KD và tổn thất đầu tư; | (6,577,719) | (149,190,390) |
| - Chi phí tài chính khác; | | 30,518,588 |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. | | |
| Cộng | (6,577,719) | 357,254,258 |

7.5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| Chỉ tiêu | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|---|---------------|-----------------|
| a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| - Lương bộ phận bán hàng | 168,938,463 | 154,718,269 |
| - Các khoản Chi phí bán hàng khác (cạp, xúc bán thành phẩm, điện, nước,...) | 1,131,188,410 | 1,089,545,295 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Cộng | 1,300,126,873 | 1,244,263,564 |
| b) Các khoản chi phí quản lý DN phát sinh trong | - | |
| - Lương bộ phận quản lý | 555,252,888 | 639,186,745 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác (văn phòng phẩm, khấu hao CCDC, điện thoại, điện, nước...) | 398,770,666 | 435,681,890 |
| Cộng | 954,023,554 | 1,074,868,635 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; | | |
| - Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác; | | |
| - Các khoản ghi giảm khác. | | |
| Cộng | - | - |
| Cộng (a+b-c) | 2,254,150,427 | 2,319,132,199 |

7.6. Thu nhập khác

| Chỉ tiêu | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|--------------------------------|----------------------|------------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | 1,450,000,000 | 4,400,000 |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Tiền phạt thu được; | | |
| - Thuế được giảm; | | |
| - Các khoản khác. | | |
| Cộng | 1,450,000,000 | 4,400,000 |

7.7. Chi phí khác

| Chỉ tiêu | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|--|----------------------|------------------------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | 1,435,668,054 | 7,834,162 |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Các khoản bị phạt; | | |
| - Các khoản khác (dự phòng VT, ngành gạch ngung xs) | | 229,549,191 |
| Cộng | 1,435,668,054 | 237,383,353 |

7.8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| Chỉ tiêu | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|--|----------------------|------------------------|
| 7.8.1 Chi phí sản xuất, kinh doanh sản phẩm | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu; | 16,556,680,505 | 14,966,064,480 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nhân công; | 891,681,554 | 191,696,757 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định; | 276,166,647 | 27,434,019 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài; | 3,667,808,252 | 3,298,980,421 |
| - Chi phí khác bằng tiền. | 123,985,245 | 1,311,000 |
| - Các khoản Chi phí bán hàng khác | 1,053,382,838 | 1,174,418,245 |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp | 585,502,504 | 665,672,156 |
| Cộng | 23,155,207,545 | 20,325,577,078 |

7.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| Chỉ tiêu | Quý 3 năm nay | Quý 3 năm trước |
|---|--------------------|--------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 999,854,775 | 620,740,914 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 999,854,775 | 620,740,914 |

8. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**9. Những thông tin khác****9.1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác : không có****9.2.. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc quý: Không có****9.3. Những thông tin về các bên liên quan****9.3.1. Bên liên quan****Bên có liên quan****Mối quan hệ**

- Công ty Cổ Phần Vật Liệu & Xây Dựng Bình Dương

Cổ đồng lớn

9.3.2. Giao dịch với bên có liên quan

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan trong quý như sau:

| <u>Bên có liên quan</u> | <u>Nội dung nghiệp vụ</u> | <u>Quý 3 năm nay</u> | <u>Quý 3 năm trước</u> |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| - Công ty Cổ phần VL&XD Bình Dương | Phải thu tiền bán sản phẩm | 13,209,498,301 | 10,390,367,133 |
| | Đã thu tiền bán sản phẩm | 13,209,498,301 | 8,115,245,032 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2017

(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Phải trả tiền mua vật liệu, hàng hóa và dịch vụ khác | 17,247,511,782 | 16,472,878,960 |
| Đã trả tiền mua vật liệu, hàng hóa và dịch vụ khác | 16,836,285,527 | 15,152,746,635 |

- Tình hình công nợ giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

| <u>Bên có liên quan</u> | <u>Nội dung nghiệp vụ</u> | <u>Số cuối kỳ (quí)</u> | <u>Số đầu kỳ (quí)</u> |
|------------------------------------|--|-------------------------|------------------------|
| - Công ty Cổ phần VL&XD Bình Dương | | | |
| | Phải thu tiền bán sản phẩm | | - |
| | Phải trả tiền mua vật liệu, hàng hóa và dịch vụ khác | 1,063,764,629 | 652,538,374 |

10. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cùng kỳ năm trước và báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2016..

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh là số liệu trên Báo cáo tài chính cùng kỳ năm trước.

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Kế toán trưởng (người lập)



NGUYỄN THỊ THU PHƯƠNG



Giám đốc


 NGUYỄN NGỌC NUI