

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP. Cây Chàm – P. Thạnh Phước – TP. Tân Uyên – T. Bình Dương

ĐT: 0274.3 658 278

Fax: 0274.3 625 379

Email: gachngoimc.com

Website: gachngoicaocap.com

MST: 3700762464

Mã chứng khoán: MCC



ISO 9001:2015

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 04 NĂM 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)			(4)	(5)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	7.1	4.885.066.622	2.416.065.687	22.439.004.239	17.286.549.382
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		4.885.066.622	2.416.065.687	22.439.004.239	17.286.549.382
4. Giá vốn hàng bán	11	7.2	2.432.817.132	2.462.005.247	13.954.080.909	13.245.039.498
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2.452.249.490	(45.939.560)	8.484.923.330	4.041.509.884
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.3	18.928.089	308.561	21.212.420	6.389.783
7. Chi phí tài chính	22	7.4	67.845.205	116.186.301	449.773.975	456.000.000
-Trong đó: chi phí lãi vay	23		67.845.205	116.186.301	449.773.975	456.000.000
8. Chi phí bán hàng	25	7.5	231.585.140	214.003.110	879.232.388	787.004.531
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.6	1.178.687.255	360.572.008	4.382.792.278	3.155.374.722
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		993.059.979	(736.392.418)	2.794.337.109	(350.479.586)
11. Thu nhập khác	31	7.7	17.912.838	1.378.959.878	140.640.111	1.548.959.878
12. Chi phí khác	32	7.8	68.960.996	773.395.169	797.024.136	776.395.169
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(51.048.158)	605.564.709	(656.384.025)	772.564.709
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		942.011.821	(130.827.709)	2.137.953.084	422.085.123
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	7.9	204.633.634	(114.074.661)	596.353.536	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	7.10	(2.485.946)	273.399.584	(9.404.968)	269.407.763
17. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		739.864.133	(290.152.632)	1.551.004.516	152.677.360
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	7.11	131	(51)	274	27
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	7.12	131	(51)	274	27

Bình Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Hứa Ngọc Chính



Hứa Ngọc Chính



CÔNG TY
CỔ PHẦN
GẠCH NGÓI
CAO CẤP
T. TÂN UYÊN - T. BÌNH DƯƠNG

Nguyễn Ân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Phương pháp trực tiếp)

Quý 4 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH				
1- Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		30.029.032.730	22.582.549.192
2- Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(6.181.213.561)	(10.790.449.424)
3- Tiền chi trả cho người lao động	03		(2.655.124.000)	(6.216.511.000)
4- Tiền lãi vay đã trả	04		(508.643.836)	(342.312.329)
5- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		104.616.000	119.169.192
7- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(15.814.751.843)	(5.549.507.260)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4.973.915.490	(197.061.629)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(71.609.970)	(375.007.350)
2- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		122.727.273	-
3- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		21.212.420	6.389.783
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		72.329.723	(368.617.567)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1- Tiền thu từ đi vay	33		3.000.000.000	-
2- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3.400.000.000)	-
3- Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.568.721.152)	(996.131.385)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.968.721.152)	(996.131.385)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		2.077.524.061	(1.561.810.581)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6.1	1.860.475.002	3.422.285.583
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	6.1	3.937.999.063	1.860.475.002

Bình Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Hứa Ngọc Chính



Hứa Ngọc Chính



CÔNG TY
CỔ PHẦN
GẠCH NGÓI
CAO CẤP
TP. TÂN UYÊN - T. BÌNH DƯƠNG

Nguyễn Ân

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		13.246.407.659	21.071.567.076
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	6.1	3.937.999.063	1.860.475.002
1. Tiền	111		2.720.445.355	1.860.475.002
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.217.553.708	-
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.168.756.920	4.494.014.653
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6.2	2.777.737.616	4.679.875.236
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		16.170.444	90.000.600
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		249.612.200	10.000.000
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	6.2	(1.874.763.340)	(285.861.183)
III. Hàng tồn kho	140		7.548.661.082	13.763.260.762
1. Hàng tồn kho	141	6.3	7.548.661.082	13.763.260.762
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		590.990.594	953.816.659
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		62.233.632	62.233.632
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	6.10	528.756.962	891.583.027
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		68.886.476.107	68.001.646.338
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.144.992.790	846.577.301
1. Phải thu dài hạn khác	216	6.4	2.144.992.790	846.577.301
II. Tài sản cố định	220		989.857.573	1.271.928.613
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6.5	989.857.573	1.271.928.613
- Nguyên giá	222		21.184.018.400	21.282.245.913
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(20.194.160.827)	(20.010.317.300)
III. Tài sản dài hạn khác	260		65.751.625.744	65.883.140.424
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	6.6	65.581.793.756	65.722.713.404
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	6.7	169.831.988	160.427.020
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		82.132.883.766	89.073.213.414

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(4)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		12.472.994.219	18.384.868.321
I. Nợ ngắn hạn	310		11.623.834.278	17.582.733.219
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	6.8	2.907.946.642	4.820.797.320
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	6.9	275.547.497	84.151.828
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	6.10	1.988.098.148	5.931.428.445
4. Phải trả người lao động	314		339.171.000	41.615.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	6.11	431.135.969	423.653.967
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	6.12	1.902.805.150	2.250.439.377
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	6.13	3.600.000.000	4.000.000.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		179.129.872	30.647.282
II. Nợ dài hạn	330		849.159.941	802.135.102
1. Dự phòng phải trả dài hạn	342	6.14	849.159.941	802.135.102
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		69.659.889.547	70.688.345.093
I. Vốn chủ sở hữu	410	6.15	69.659.889.547	70.688.345.093
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50.161.240.000	50.161.240.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50.161.240.000	50.161.240.000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(730.457.045)	(730.457.045)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.340.444.198	18.340.444.198
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.888.662.394	2.917.117.940
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		523.778.420	2.779.458.453
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		1.364.883.974	137.659.487
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		82.132.883.766	89.073.213.414

Bình Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Hứa Ngọc Chính



Hứa Ngọc Chính



Nguyễn Ân

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**6.1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

Đơn vị tính: VND

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt (VND)	56.719.061	178.176.659
- Tiền gửi ngân hàng (VND)	2.663.726.294	1.682.298.343
+ Tiền gửi (VND)	2.663.726.294	1.682.298.343
- Tương đương tiền	1.217.553.708	-
+ Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng	1.217.553.708	-
Cộng	3.937.999.063	1.860.475.002

6.2 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Dự phòng</u>
- Đại Lý Phạm Chí Cường	277.807.482	(138.903.742)	442.807.537	-
- Đại Lý Lê Túy Dũng	187.204.552	(93.602.276)	687.204.552	-
- Đại Lý Phương Nguyên	507.898.925	(253.949.463)	611.584.099	-
- Đại Lý Trương Thanh Khải			292.461.518	-
- Công ty TNHH Vận Tải Trần Tuấn	354.671.558	(354.671.558)	354.671.558	(248.270.091)
- Công ty TNHH MTV Vận Tải Sáu Thảo Tiên	455.287.482	(318.701.237)	555.287.482	-
- Công ty TNHH Gạch ngói Bình Thuận	624.704.384	(437.293.069)	664.704.384	-
- Công ty TNHH Phúc Phương	248.669.303	(174.068.512)	295.137.844	-
- Công ty TNHH TMDV XD Dũng Thái Sĩ	53.701.560	(53.701.560)	53.701.560	(37.591.092)
- Các đối tượng khác	67.792.370	(49.871.923)	722.314.702	-
Cộng	2.777.737.616	(1.874.763.340)	4.679.875.236	(285.861.183)

(*) Phải thu bên liên quan (Xem thuyết minh 8.3.2)

6.3 HÀNG TỒN KHO

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	3.944.416.433	-	4.042.580.797	-
- Công cụ, dụng cụ	47.232.114	-	50.496.914	-
- Chi phí SXKD dở dang	-	-	-	-
- Thành phẩm	3.557.012.535	-	9.670.183.051	-
Cộng	7.548.661.082	-	13.763.260.762	-

Ghi chú:

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm và đầu năm.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm và đầu năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6.4 PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Ký quỹ phục hồi môi trường mỏ sét Đồng Chỉnh	916.492.790	-	846.577.301	-
- Ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án đầu tư mỏ sét Đồng Chỉnh	1.228.500.000	-	-	-
Cộng	2.144.992.790	-	846.577.301	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

6.5 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	14.231.378.836	6.222.321.622	795.818.182	32.727.273	-	21.282.245.913
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	98.227.513	-	-	-	98.227.513
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	98.227.513	-	-	-	98.227.513
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	14.231.378.836	6.124.094.109	795.818.182	32.727.273	-	21.184.018.400
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	(13.255.243.196)	(5.935.319.240)	(795.818.182)	(23.936.682)	-	(20.010.317.300)
Số tăng trong năm	(193.550.376)	(84.429.756)	-	(4.090.908)	-	(282.071.040)
- Khấu hao trong năm	(193.550.376)	(84.429.756)	-	(4.090.908)	-	(282.071.040)
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	(98.227.513)	-	-	-	(98.227.513)
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(98.227.513)	-	-	-	(98.227.513)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	(13.448.793.572)	(5.921.521.483)	(795.818.182)	(28.027.590)	-	(20.194.160.827)

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGỒI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

Giá trị còn lại

Tại ngày đầu năm	976.135.640	287.002.382	-	8.790.591	-	1.271.928.613
Tại ngày cuối năm	782.585.264	202.572.626	-	4.699.683	-	989.857.573

Ghi chú:

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết chờ thanh lý
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

Số cuối năm		Số đầu năm	
	Không có		Không có
:	18.058.236.203	:	18.156.463.716
:	95.012.500	:	95.012.500
:	Không có	:	Không có

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6.6 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí đền bù mua đất mỏ sét Đồng Chanh.	54.436.991.418	55.295.872.494
Trong đó :		
+ Chi phí đền bù, chuyển nhượng quyền sử dụng đất trong quy hoạch mỏ sét	39.431.773.418	40.778.227.494
+ Chi phí đền bù, chuyển nhượng quyền sử dụng đất ngoài quy hoạch mỏ sét	15.005.218.000	14.517.645.000
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	10.366.801.701	9.877.026.787
- Chi phí trả trước sản xuất gạch ngói.	210.871.008	549.814.123
- Chi phí trả trước tư vấn lập hồ sơ bổ sung chấp thuận chủ trương đầu tư và làm thủ tục thuê đất mỏ sét	567.129.629	
Cộng	<u><u>65.581.793.756</u></u>	<u><u>65.722.713.404</u></u>

6.7 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÃN LẠI

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chênh lệch tạm thời		
+ Chi phí phục hồi môi trường mỏ sét Đồng Chanh	849.159.941	802.135.102
+ Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	-	-
Cộng	<u>849.159.941</u>	<u>802.135.102</u>
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế	20%	20%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u><u>169.831.988</u></u>	<u><u>160.427.020</u></u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6.8 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương (*)	150.000.000	150.000.000	260.032.163	260.032.163
- Công ty CP Đá Núi Nhỏ (*)	-	-	-	-
- Công ty TNHH MTV Đặng Ngọc Diễm Phương	432.140.847	432.140.847	432.140.847	432.140.847
- Công ty TNHH MTV VT Lê Thuận	-	-	164.626.860	164.626.860
- Công ty TNHH MTV Minh Ngọc Quang	2.068.234.300	2.068.234.300	3.168.234.300	3.168.234.300
- Doanh nghiệp tư nhân Khang Nam	152.307.160	152.307.160	202.307.160	202.307.160
- Công ty TNHH MTV Lê Thành Lợi	103.517.891	103.517.891	471.349.206	471.349.206
- DNTN Trọng Phát	-	-	-	-
- Đối tượng khác	1.746.444	1.746.444	122.106.784	122.106.784
Cộng	2.907.946.642	2.907.946.642	4.820.797.320	4.820.797.320

(*) Phải trả người bán ngắn hạn là bên liên quan (Xem thuyết minh số 8.3.2)

6.9 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH TM XNK Long Hưng Đại	7.611.011	7.611.011	13.031.012	13.031.012
- Công ty TNHH Gạch Tuynel Phú Quý	-	-	21.059.706	21.059.706
- Cơ sở SX Gạch Tuynel Minh Tú	-	-	31.115.960	31.115.960
- Công ty TNHH Gạch Tuynel Thu Tâm Đồng Nai	246.963.667	246.963.667	-	-
- Các đối tượng khác	20.972.819	20.972.819	18.945.150	18.945.150
Cộng	275.547.497	275.547.497	84.151.828	84.151.828

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính
Quý 4 năm tài chính 2024**6.10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Phải thu	Phải nộp		
Thuế giá trị gia tăng	-	163.289.191	2.158.972.060	2.171.374.110		150.887.141		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	292.178.574	-	596.353.536			304.174.962		
Thuế thu nhập cá nhân	-	51.225.733	95.031.848	63.873.699		82.383.882		
Thuế tài nguyên	-	200.193.000	70.791.000			270.984.000		
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	599.404.453	-	70.647.491		528.756.962			
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	3.000.000				
Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	-	5.495.457.521	1.077.124.237			1.136.691.823		
Phí bảo vệ môi trường	-	21.263.000	385.720.740	364.007.400		42.976.340		
Cộng	891.583.027	5.931.428.445	4.457.640.912	8.038.145.144	528.756.962	1.988.098.148		

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6.11 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí lãi vay phải trả (*)	248.461.645	307.331.506
- Chi phí điện	6.440.000	7.471.500
- Chi phí thuê xe cơ giới khai thác mỏ sét	116.475.192	77.137.916
- Chi phí đo vẽ bản địa hình hiện trạng, lập báo cáo định kỳ kiểm kê trữ lượng tại mỏ sét		-
- Chi phí khác	59.759.132	31.713.045
Cộng	<u>431.135.969</u>	<u>423.653.967</u>

(*) Phải trả bên liên quan (Xem thuyết minh số 8.3.2)

6.12 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tài sản thừa chờ xử lý		1.769.479
- Kinh phí công đoàn	17.648.680	108.511.388
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
+ Thuế TNCN phải nộp hộ người chuyển nhượng đất mỏ sét	1.165.150.710	1.165.150.710
+ Phải trả cổ tức cho Công ty CP Vật Liệu và Xây Dựng Bình Dương (*)	720.005.760	975.007.800
+ Phải trả cổ tức cho cổ đông khác		
Cộng	<u>1.902.805.150</u>	<u>2.250.439.377</u>

(*) Phải trả ngắn hạn khác là bên liên quan (Xem thuyết minh số 8.3.2)

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Châm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

6.13 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Phát sinh		Số đầu năm
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	
Bà Đặng Thị Kim Tân (*)	1.000.000.000	1.000.000.000	-	3.000.000.000	4.000.000.000
- Công ty CP Đá Núi Nhỏ (**)	2.600.000.000	2.600.000.000	3.000.000.000	400.000.000	
Cộng	3.600.000.000	3.600.000.000	3.000.000.000	3.400.000.000	4.000.000.000

(*) và (**) Là bên liên quan (Xem thuyết minh số 8.3.2)

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6.14 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

- Chi phí cải tạo phục hồi môi trường mỏ sét Đồng Chanh

Cộng

	Số cuối năm	Số đầu năm
	849.159.941	802.135.102
	849.159.941	802.135.102

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính
Quý 4 năm tài chính 2024**6.15 VỐN CHỦ SỞ HỮU****6.15.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	50.161.240.000	(730.457.045)	18.340.444.198	2.779.458.453	70.550.685.606
- Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	152.677.360	152.677.360
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-
+ <i>Quyỹ khen thưởng, phúc lợi, thù lao, thưởng BQL</i>	-	-	-	(15.017.873)	(15.017.873)
+ <i>Quyỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	50.161.240.000	(730.457.045)	18.340.444.198	2.917.117.940	70.688.345.093
- Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	1.551.004.516	1.551.004.516
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-
+ <i>Quyỹ khen thưởng, phúc lợi (*)</i>	-	-	-	(186.120.542)	(186.120.542)
+ <i>Quyỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	-	-	-
- Cổ tức phải trả cho cổ đông	-	-	-	(2.393.339.520)	(2.393.339.520)
- Giám khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	50.161.240.000	(730.457.045)	18.340.444.198	1.888.662.394	69.659.889.547

(*) Công ty tạm phân phối lợi nhuận trong kỳ theo tỷ lệ của Nghị Quyết Đại hội đồng Cổ đông năm 2024.

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6.15.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Vốn góp của Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Bình Dương	15.000.120.000	15.000.120.000
- Cổ phiếu quỹ (mệnh giá)	300.000.000	300.000.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	34.861.120.000	34.861.120.000
Cộng	50.161.240.000	50.161.240.000

Công ty không phát hành trái phiếu.

6.15.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	50.161.240.000	50.161.240.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	50.161.240.000	50.161.240.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia (bao gồm cổ phiếu)	2.393.339.520	

6.15.4. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.016.124	5.016.124
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.016.124	5.016.124
+ Cổ phiếu phổ thông	5.016.124	5.016.124
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	30.000	30.000
+ Cổ phiếu phổ thông	30.000	30.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.986.124	4.986.124
+ Cổ phiếu phổ thông	4.986.124	4.986.124

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

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, T. Bình Dương

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6.15.5. Cổ tức

	Năm nay	Năm trước
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
+ Trả cổ tức bằng cổ phiếu	:	không phát sinh
+ Trả cổ tức bằng tiền mặt	:	4,8%/ cổ phần
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	:	không phát sinh

6.15.6. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	18.340.444.198	18.340.444.198

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**7.1 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

Đơn vị tính : VND

DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán gạch ngói	6.518.446.439	11.589.501.175
- Doanh thu bán đất sét	19.055.625.420	7.277.904.687
- Thuế gián thu bao gồm trong giá bán	(3.135.067.620)	(1.580.856.480)
Cộng	22.439.004.239	17.286.549.382

Trong đó, doanh thu đối với các bên liên quan

- Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Bình Dương (Cổ đông lớn)	7.735.880
- Công ty CP Đá Núi Nhỏ	

CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

-

DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

22.439.004.239	17.286.549.382
-----------------------	-----------------------

7.2 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn sản phẩm gạch ngói	7.225.501.256	10.525.872.090
- Giá vốn đất sét	6.728.579.653	2.719.167.408
- Giá vốn đá xây dựng	-	-
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	-
Cộng	13.954.080.909	13.245.039.498

7.3 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi	21.212.420	6.389.783
Cộng	21.212.420	6.389.783

7.4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
- Lãi vay	449.773.975	456.000.000
Cộng	449.773.975	456.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

7.5 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên bán hàng	878.159.840	781.095.440
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.072.548	5.909.091
- Chi phí dịch vụ mua ngoài (*)		
- Chi phí bằng tiền khác		
Cộng	879.232.388	787.004.531

(*) Chi phí dịch vụ mua ngoài chủ yếu là CP quảng cáo và tiền thuê xe xúc đá xây dựng bán cho khách hàng.

7.6 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	2.138.850.348	2.685.910.914
- Chi phí vật liệu quản lý	28.573.361	18.256.189
- Chi phí đồ dùng văn phòng	32.807.620	61.746.200
- Chi phí khấu hao TSCĐ	4.090.908	4.090.908
- Thuế, phí, lệ phí	95.591.447	68.125.893
- Chi phí dự phòng	1.588.902.157	(156.106.685)
- Chi phí trợ cấp thôi việc	32.271.000	31.340.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	379.215.102	336.831.927
- Chi phí bằng tiền khác	82.490.335	105.179.376
Cộng	4.382.792.278	3.155.374.722

7.7 THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Tiền cấp quyền KTKS từ 01/07/2011 - 31/12/2013 không phải nộp		1.370.465.172
- Thanh lý cây cao su trên mỏ đất sét		170.000.000
- Lãi từ thanh lý TSCĐ	122.727.273	
- Các khoản khác	17.912.838	8.494.706
Cộng	140.640.111	1.548.959.878

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

7.8 CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Tiền cấp quyền khai thác KS gđ 2018-2022 cho sản lượng đã khai thác phải nộp bổ sung		702.095.608
- Phạt VPHC trong lĩnh vực khai thác khoáng sản	692.957.100	
- Các khoản khác	104.067.036	74.299.561
Cộng	797.024.136	776.395.169

7.9 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	596.353.536	
Cộng	596.353.536	-

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định như sau:

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.137.953.084	422.085.123
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận tính thuế TNDN		
+ Chênh lệch vĩnh viễn: Tăng (+), Giảm (-)	796.789.762	-
+ Chênh lệch tạm thời: Tăng (+), Giảm (-)	47.024.839	(1.347.038.813)
Trích trước CP phục hồi môi trường (tính theo SL)	47.024.839	23.426.359
Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản		(1.370.465.172)
- Tổng thu nhập chịu thuế	2.981.767.685	(924.953.690)
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	596.353.536	-
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường	596.353.536	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

7.10 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		274.093.034
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chưa được khấu trừ	(9.404.968)	(4.685.271)
Cộng	(9.404.968)	269.407.763

7.11 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	1.551.004.516	152.677.360
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	186.120.542	18.321.283
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.986.124	4.986.124
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	274	27

7.12 LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	1.551.004.516	152.677.360
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	186.120.542	18.321.283
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.986.124	4.986.124
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	274	27

7.13 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29.645.909	9.579.138.586
- Chi phí công cụ	32.807.620	79.409.914
- Chi phí nhân công	3.017.010.188	7.085.528.499
- Chi phí khấu hao TSCĐ	39.132.024	328.633.275
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.766.004.182	2.838.707.289
- Chi phí bằng tiền khác	7.048.932.090	3.864.056.760
Cộng	12.933.532.013	23.775.474.323

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

8. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có

8.2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán: không có

8.3 Thông tin về các bên liên quan

8.3.1. Bên có liên quan

Bên liên quan

Mối quan hệ

Công ty Cổ Phần Vật liệu và Xây dựng Bình Dương

Cổ đông lớn

Công ty Cổ Phần Đá Núi Nhỏ

Công ty liên kết của Cổ đông lớn

Bà Đặng Thị Kim Tân

Người có liên quan của Chủ tịch HĐQT

8.3.2. Giao dịch với bên có liên quan

- Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Giám đốc và Kế toán trưởng như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Năm nay	Năm trước
- Ông Mai Văn Chánh	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (HĐQT)	176.411.000	190.353.000
- Ông Huỳnh Thanh Sơn	Thành viên HĐQT	4.206.000	11.176.000
- Ông Trần Thiện Thế	Thành viên HĐQT	4.206.000	11.176.000
- Bà Phạm Thị Băng Trang	Thành viên HĐQT	4.206.000	11.176.000
- Ông Phạm Ngũ Cơ	Thành viên HĐQT	4.206.000	11.176.000
- Ông Nguyễn Hồng Châu	Trưởng Ban Kiểm soát (BKS)	4.206.000	11.176.000
- Bà Nguyễn Thị Ánh	Thành viên BKS	2.102.000	5.588.000
- Bà Mai Thị Thanh Thủy	Thành viên BKS	2.102.000	5.588.000
- Ông Trương Văn Hiện	Giám đốc Công ty (Mãn nhiệm)	48.451.000	350.023.000
- Ông Nguyễn Ấn	Giám đốc Công ty	243.896.000	
- Ông Hứa Ngọc Chính	Kế toán trưởng	220.389.000	258.530.000
Cộng		714.381.000	865.962.000

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI CAO CẤP

246 KP Cây Chàm, P. Thạnh Phước, TP. Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 4 năm tài chính 2024

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan trong năm 2023 như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ Phần Vật liệu và Xây dựng Bình Dương	Phải thu tiền bán sản phẩm		8.509.468
	Đã thu tiền bán sản phẩm		8.509.468
	Phải trả tiền mua hàng hóa		611.295.000
	Đã trả tiền mua hàng hóa		619.804.468
Công ty Cổ Phần Đá Núi Nhỏ	Phải thu tiền bán sản phẩm	-	-
	Đã thu tiền bán sản phẩm		1.228.060.825
	Phải trả lãi vay	104.338.359	-
	Đã trả lãi vay	52.643.836	-
Bà Đặng Thị Kim Tân	Phải trả lãi vay	345.435.616	456.000.000
	Đã trả lãi vay	456.000.000	342.312.329

- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tình hình công nợ giữa Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ Phần Vật liệu và Xây dựng Bình Dương	Phải trả tiền mua hàng hóa	150.000.000	260.032.163
	Đã trả cổ tức	975.007.800	
	Phải trả cổ tức	720.005.760	975.007.800
Công ty Cổ Phần Đá Núi Nhỏ	Phải trả gốc vay	2.600.000.000	
	Phải trả lãi vay	51.694.523	
Bà Đặng Thị Kim Tân	Phải trả gốc vay	1.000.000.000	4.000.000.000
	Phải trả lãi vay	196.767.122	307.331.506

9. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cùng kỳ năm trước và Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2023 kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán.

Người lập biểu


Hứa Ngọc Chính

Kế toán trưởng


Hứa Ngọc Chính

Giám đốc


Nguyễn Ân