



Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022



Được soát xét bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCs)

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. HCM

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	01 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04 - 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	06 - 08
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	09 - 09
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	10 - 10
- Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	11 - 51



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022.

Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ (sau đây gọi tắt là "Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000286 ngày 14 tháng 11 năm 2006 (lần đầu), đăng ký thay đổi (lần 12) ngày 01 tháng 07 năm 2022 với vốn điều lệ là 219.200.000.000 đồng do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Vốn thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2022 là: 219.200.000.000 đồng.

Người đại diện theo pháp luật của Công ty: Giám đốc.

Trụ sở của Công ty: Thửa đất số 1426 tờ bản đồ số 3, Khu phố Bình Thung 02, Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

Điện thoại: (0274) 3 751 515

Fax: (0274) 3 751 234

Hoạt động chính của Công ty

- Khai thác và sản xuất đá xây dựng các loại;
- Sản xuất gạch không nung;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Cho thuê kho bãi.

Kết quả hoạt động

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 được trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Sau ngày kết thúc kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022 đến ngày lập Báo cáo tài chính không có sự kiện bất thường nào xảy ra.

Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám Đốc và Kế toán trưởng

Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám Đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này gồm có:

Hội đồng quản trị Công ty

<u>Thành viên</u>	<u>Quốc tịch</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm từ</u>
- Ông Đoàn Minh Quang	Việt Nam	Chủ tịch	24/04/2021
- Bà Lâm Thị Mai	Việt Nam	Thành viên	24/04/2021
- Ông Lê Việt Châu	Việt Nam	Thành viên	24/04/2021
- Ông Vũ Văn Hải	Việt Nam	Thành viên	24/04/2021
- Ông Lê Tuấn Vũ	Việt Nam	Thành viên	24/04/2021

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Ban Giám đốc Công ty

<u>Thành viên</u>	<u>Quốc tịch</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm từ</u>	<u>Mãn nhiệm từ</u>
- Ông Phạm Tuấn Kiệt	Việt Nam	Giám đốc	01/07/2010	01/07/2022
- Ông Phạm Thanh Liêm	Việt Nam	Giám đốc	01/07/2022	-
- Bà Phan Thị Thuý Hiền	Việt Nam	Phó Giám đốc	01/03/2022	-

Ban kiểm soát

<u>Thành viên</u>	<u>Quốc tịch</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm từ</u>
- Ông Nguyễn Quốc Bình	Việt Nam	Trưởng ban	24/04/2021
- Ông Nguyễn Quốc Long	Việt Nam	Thành viên	24/04/2021
- Ông Lâm Thành Lâm	Việt Nam	Thành viên	24/04/2021

Kế toán trưởng

<u>Họ và tên</u>	<u>Quốc tịch</u>	<u>Bổ nhiệm từ</u>
- Ông Trần Văn Hải	Việt Nam	01/08/2010

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCs) được chỉ định làm công tác soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2022 cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Đưa ra các đánh giá, dự đoán hợp lý và thận trọng.
- Các chuẩn mực kế toán được tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch đến mức cần phải được công bố và giải thích cho Báo cáo tài chính giữa niên độ này; những nội dung cần thuyết minh đã được trình bày trong phần Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.
- Việc lập các Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

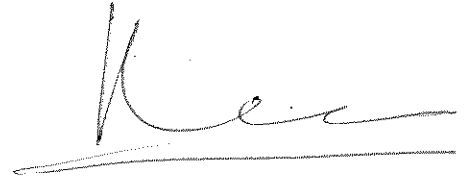
Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ kế toán tuân thủ với chế độ kế toán áp dụng. Đồng thời chịu trách nhiệm trong việc quản lý các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

011729
CÔNG TY
TNHH
DỊCH VỤ TƯ
VẤN TÀI
CHÍNH KẾ
TOÁN VÀ
KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
T.P.H.C.

Bình Dương, ngày 10 tháng 8 năm 2022

TM BAN GIÁM ĐỐC
GIÁM ĐỐC



PHẠM THANH LIÊM

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2022.

Bình Dương, ngày 10 tháng 8 năm 2022

TM HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Đoàn Minh Quang

Số: 505/BCKT/TC/2022/AASCS

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 10/08/2022 từ trang 06 đến trang 51, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do Kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam, do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, và kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ của công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 08 năm 2022
Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế
toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCs

Phó Tổng Giám đốc



Lưu Vinh Khoa

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0166-2018-142-1

011729
CÔNG TY
TNHH
DỊCH VỤ TƯ
VẤN TÀI CHÍNH
KẾ TOÁN VÀ
KIỂM TOÁN
PHÍA NAM
- TP. HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		188.984.118.429	191.283.256.901
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	6.1	52.577.982.095	81.983.690.505
1. Tiền	111		7.577.982.095	9.483.690.505
2. Các khoản tương đương tiền	112		45.000.000.000	72.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		34.000.129.989	129.989
1. Chứng khoán kinh doanh	121	6.2.1	129.989	129.989
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6.2.1	34.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.360.737.297	13.371.267.880
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6.3	6.429.346.941	8.708.589.362
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6.4	153.360.000	74.250.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	6.5.1	4.778.030.356	4.588.428.518
IV. Hàng tồn kho	140	6.6	64.090.859.625	71.427.623.037
1. Hàng tồn kho	141		64.090.859.625	71.599.046.028
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(171.422.991)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26.954.409.423	24.500.545.490
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6.7.1	2.954.239.237	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.145.455	503.756.645
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	6.13	23.999.024.731	23.996.788.845
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		162.660.860.456	163.211.143.506
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.473.170.145	3.225.197.466
1. Phải thu dài hạn khác	216	6.5.2	3.473.170.145	3.225.197.466
II. Tài sản cố định	220		28.233.537.228	27.861.449.702
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6.8	22.344.743.496	21.884.764.280
- Nguyên giá	222		65.081.043.911	62.806.636.504
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(42.736.300.415)	(40.921.872.224)
2. Tài sản cố định vô hình	227	6.9	5.888.793.732	5.976.685.422
- Nguyên giá	228		16.153.699.700	16.153.699.700
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(10.264.905.968)	(10.177.014.278)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm (Xem TM 9.10)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6.2.2	103.000.000.000	103.000.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		103.000.000.000	103.000.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		27.954.153.083	29.124.496.338
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	6.7.2	23.583.790.129	24.754.133.384
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	6.10	4.370.362.954	4.370.362.954
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		351.644.978.885	354.494.400.407

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

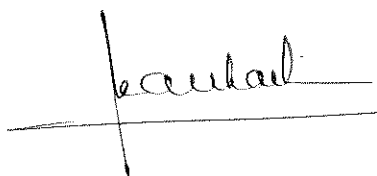
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		42.862.507.677	52.936.484.124
I. Nợ ngắn hạn	310		39.405.066.339	49.699.113.509
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	6.11	1.566.615.404	3.794.023.625
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	6.12	1.460.948.791	2.597.520.076
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	6.13	22.794.595.653	26.756.241.874
4. Phải trả người lao động	314		359.234.800	1.288.689.950
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	6.14	1.151.059.162	2.359.381.363
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	6.15	6.036.891.914	6.287.974.994
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	6.16.1	3.431.742.687	3.431.742.687
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.603.977.928	3.183.538.940
II. Nợ dài hạn	330		3.457.441.338	3.237.370.615
1. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	6.17	108.257.533	12.173.149
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	6.16.2	3.349.183.805	3.225.197.466
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	6.18	308.782.471.208	301.557.916.283
I. Vốn chủ sở hữu	410		308.782.471.208	301.557.916.283
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		219.200.000.000	219.200.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		219.200.000.000	219.200.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		485.806.862	485.806.862
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		32.712.215.064	31.178.175.814
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		56.384.449.282	50.693.933.607
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		50.693.933.607	22.826.760.834
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		5.690.515.675	27.867.172.773
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		351.644.978.885	354.494.400.407

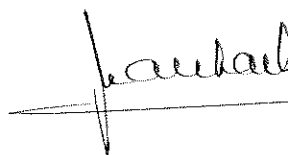
Bình Dương, ngày 10 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu



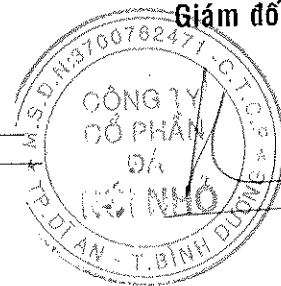
Trần Văn Hải

Kế toán trưởng



Trần Văn Hải

Giám đốc



Phạm Thanh Liêm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
 6 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

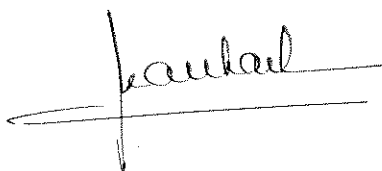
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	7.1	37.518.733.073	119.027.987.543
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		37.518.733.073	119.027.987.543
4. Giá vốn hàng bán	11	7.2	30.189.594.223	77.098.357.477
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.329.138.850	41.929.630.066
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.3	7.287.626.405	1.020.334.275
7. Chi phí tài chính	22	7.4	571.891	-
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25	7.5	698.502.940	1.931.174.095
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.6	5.569.637.407	4.112.898.674
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		8.348.053.017	36.905.891.572
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32	7.7	308.550.000	1.347.101.073
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(308.550.000)	(1.347.101.073)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8.039.503.017	35.558.790.499
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	7.9	338.616.220	6.860.516.317
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		96.084.384	251.541.781
17. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		7.604.802.413	28.446.732.401
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	7.10	319	1.194
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	7.11	319	1.194

Bình Dương, ngày 10 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

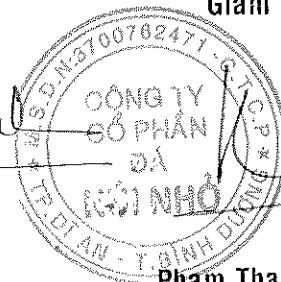


Trần Văn Hải



Trần Văn Hải

Phạm Thanh Liêm



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

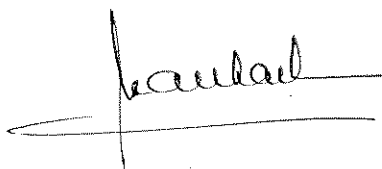
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		42.333.938.490	199.466.919.099
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(20.882.884.060)	(57.377.701.155)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.174.882.250)	(17.227.082.800)
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(3.856.969.000)	(9.262.472.185)
5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		410.466.580	642.961.000
6. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(13.688.196.610)	(35.649.638.636)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		141.473.150	80.592.985.328
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		(2.274.407.407)	-
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(34.000.000.000)	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.808.304.487	855.036.333
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(29.466.102.920)	855.036.333
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(81.078.640)	(38.512.899.990)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(81.078.640)	(38.512.899.990)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(29.405.708.410)	42.935.121.666
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6.1	81.983.690.505	50.805.367.536
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	6.1	52.577.982.095	93.740.489.202

Bình Dương, ngày 10 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Văn Hải



Trần Văn Hải

Phạm Thanh Liêm



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***1. Đặc điểm hoạt động của Công ty:****1.1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ (sau đây gọi tắt là "Công ty") – hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000286 ngày 14/11/2006 (lần đầu), đăng ký thay đổi (lần 12) ngày 01/07/2022 với vốn điều lệ là 219.200.000.000 đồng do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Vốn thực góp đến ngày 30/06/2022 là 219.200.000.000 đồng.

Ngành, nghề kinh doanh chính: Khai thác đá, đất sét; sản xuất gạch ngói không nung; Mua bán vật liệu xây dựng; Kinh doanh bất động sản.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:

- Khai thác và sản xuất đá xây dựng các loại;
- Sản xuất gạch không nung;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Cho thuê kho bãi.

1.3. Số lượng lao động tại Công ty : tại ngày 30/06/2022 là 51 người (tại ngày 31/12/2021 là 56 người)

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**2.1. Niên độ kế toán:**

Niên độ kế toán đầu tiên của Công ty bắt đầu từ ngày 01/12/2006 và kết thúc vào ngày 31/12/2007.

Các niên độ kế toán tiếp theo 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:

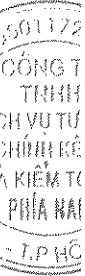
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

3. Chế độ kế toán áp dụng:**3.1. Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 75/2015/TT-BTC ngày 18 tháng 5 năm 2015 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

3.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

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



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

4. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

5. Các chính sách kế toán áp dụng:

5.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Nguyên tắc ghi nhận 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 ghi nhận các khoản tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền 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 phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam. Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: Theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Vàng tiền tệ: Theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

5.2. Nguyên tắc ghi nhận 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...

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

- 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.

Chứng khoán kinh doanh:

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác nhằm mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty Cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn Cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động cho từng loại chứng khoán.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: Phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm báo cáo và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

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 báo cáo. 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.

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

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
 - Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.
- Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác: Khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

5.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận 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.

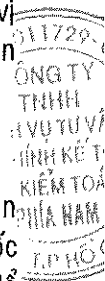
Sản phẩm dở dang cuối kỳ được đánh giá trên chi phí thực tế phát sinh theo phương pháp hệ số.

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.

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.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

- 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.

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 các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**Nguyên tắc ghi nhận:**

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 một 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 trong một 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

Lập dự phòng 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. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:**Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính:**

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.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ, trừ bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

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

Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 08 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	02 - 03 năm
- Phương tiện vận tải	03 - 08 năm

5.6. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

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.

5.7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:**Nguyên tắc ghi nhận:**

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.

5.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả, dự phòng phải trả:

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



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

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.

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.

Các khoản dự phòng phải trả được trích lập hay hoàn nhập tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. 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.

5.9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

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.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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 đền bù để có quyền sử dụng đất tại mỏ đá Bình Phước được phân bổ 20 năm; một số diện tích đất được đền bù nhưng chưa khai thác thì chi phí đền bù chưa được phân bổ.

5.10. Nguồn vốn chủ sở hữu:

Khi lập Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán giữa niên độ năm 2022, Công ty đã tiến hành tạm phân phối lợi nhuận cho các quỹ theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông.

5.11. 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 CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

- 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 hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: Doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc 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.

5.13. Báo cáo bộ phận:

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



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

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

5.14. 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

11729-
CÔNG TY
TNNH
VỤ TỰ VỊ
KẾ TÍNH KẾT
KIỂM TOÁN
ĐÁ NÚI NHỎ
TP. PHƯỚC

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2022

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.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(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 TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Đơn vị tính: VND

6.1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt (VND)	842.040.677	404.360.349
- Tiền gửi ngân hàng (VND)	6.735.941.418	9.079.330.156
- Các khoản tương đương tiền (*)	45.000.000.000	72.500.000.000
Cộng	52.577.982.095	81.983.690.505

(*) Các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6.2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

6.2.1. Đầu tư tài chính ngắn hạn

a) Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối kỳ			Số đầu năm				
	SL CP	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	SL CP	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Ngân hàng TMCP Quân Đội (MBB)	12 CP	109.708	-	346.800	12 CP	109.708	-	276.000
CTCP Đầu tư TM BĐS An Dương	3 CP	20.281	-	42.600	3 CP	20.281	-	6.720
Thảo Điền (HAR)		129.989	-	389.400		129.989	-	282.720
Cộng								

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

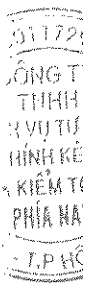
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng	34.000.000.000	34.000.000.000	-	-
Cộng	34.000.000.000	34.000.000.000	-	-

6.2.2. Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương	103.000.000.000	103.000.000.000	103.000.000.000	103.000.000.000
Bình Dương (*)	103.000.000.000	103.000.000.000	-	-
Cộng			103.000.000.000	103.000.000.000

(*) Công ty sở hữu 10.300.000 cổ phần Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương với mệnh giá là 103.000.000.000 đồng. Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương cũng là cổ đông lớn của Công ty.

Khoản đầu tư vào Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương là khoản đầu tư dài hạn (được giao dịch trên sàn UPCOM với mã chứng khoán là MVC). Theo Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022 của Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương (chưa kiểm toán), kết quả hoạt động kinh doanh 06 tháng đầu năm 2022 của Công ty CP Vật liệu Xây dựng Bình Dương bị lỗ 51.000.451.640 đồng, nhưng giá trị sổ sách trên mỗi cổ phiếu MVC vẫn cao hơn giá gốc khoản đầu tư. Do vậy, theo quy định của chế độ kế toán hiện hành, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính của khoản đầu tư này.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***6.3 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
- Công Ty TNHH MTV TM DV Nam Bảo	-	-	326.234.740	-
- Công Ty TNHH Vật Liệu Xây Dựng Quốc Hưng	-	-	336.824.838	-
- CN Công Ty TNHH MTV VLXD Nguyễn Tuấn	-	-	193.135.822	-
- Công ty TNHH MTV TM DV Ngân Thư	200.000.000	-	-	-
- Công ty TNHH KD Đại Toàn Thắng	59.588.527	-	76.351.919	-
- Các đối tượng khác	60.405.204	-	220.574.813	-
b) Phải thu ngắn hạn của khách hàng là các bên liên quan				
- Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương (cổ đông lớn)	2.280.916.364	-	802.560.873	-
- Công ty CP Gạch Ngói Nhị Hiệp	518.806	-	954.260.049	-
- Công ty CP Gạch Ngói Cao Cấp	3.827.918.040	-	5.798.646.308	-
Cộng	6.429.346.941	-	8.708.589.362	-

6.4 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty TNHH SX TM DV Cân Điện Tử Tự Động Hóa Việt Mỹ	88.560.000	-
- Công ty khác	64.800.000	74.250.000
Cộng	153.360.000	74.250.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

6.5 PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
6.5.1. Ngắn hạn				
Ký quỹ phục hồi môi trường tại mỏ đá Núi Nhỏ (*)	3.431.742.687	-	3.431.742.687	-
Đặt cọc theo hợp đồng chuyển quyền sử dụng đất (**)	800.000.000	-	800.000.000	-
Tạm ứng cho công nhân viên	-	-	290.000.000	-
Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn chưa đáo hạn	541.287.669	-	60.865.751	-
Phải thu khác	5.000.000	-	5.820.080	-
Cộng	4.778.030.356	-	4.588.428.518	-

(*) Theo quyết định số 19/QĐ-UBND ngày 06/01/2021 của UBND Tỉnh Bình Dương về việc phê duyệt " Đề án đóng cửa mỏ khai thác khoáng sản mỏ đá xây dựng Núi Nhỏ ", Công ty phải hoàn thành công tác cải tạo môi trường và đóng cửa mỏ trong vòng 09 tháng kể từ ngày ký quyết định này.

(**) Công ty đặt cọc để nhận quyền sử dụng đất làm đường vành đai ven khu vực mỏ Đá Núi Nhỏ phục vụ dân sinh.

6.5.2. Dài hạn

Ký quỹ phục hồi môi trường tại mỏ đá Tân Lập (*)	3.473.170.145	-	3.225.197.466	-
Cộng	3.473.170.145	-	3.225.197.466	-

(*) Theo Quyết định số 2606/QĐ-UBND ngày 13/11/2018 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Bình Phước về việc nộp tiền ký quỹ cải tạo, phục hồi môi trường khai thác khoáng sản; Công ty sẽ ký quỹ hàng năm với tổng mức là 7.315.334.637 đồng. Tính đến 30/06/2022, số tiền ký quỹ tại mỏ đá Tân Lập đã nộp là 3.473.170.145 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***6.6 HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu (*)	661.135.475	-	520.346.577	-
Công cụ dụng cụ	17.298.762	-	4.117.281	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4.644.131.164	-	4.598.053.969	-
Thành phẩm	58.768.294.224	-	65.751.278.201	-
Hàng hóa	-	-	725.250.000	(171.422.991)
Cộng	64.090.859.625	-	71.599.046.028	(171.422.991)

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

(*) Nguyên liệu, vật liệu tồn kho chủ yếu là các phụ tùng thay thế phục vụ sản xuất.

CÔNG
TY
CỔ PHẦN
ĐÁ NÚI NHỎ
PHƯỜNG BÌNH AN
THÀNH PHỐ DĨ AN
TỈNH BÌNH DƯƠNG

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***6.7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC****6.7.1. Ngắn hạn**

- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản CNBP
- Chi phí sửa chữa
- Công cụ, dụng cụ

	Số đầu năm	Phát sinh tăng	Phân bổ vào chi phí	Số cuối kỳ
	-	4.850.496.471	2.425.248.234	2.425.248.237
	-	418.966.000	34.185.000	384.781.000
	-	157.320.000	13.110.000	144.210.000
Cộng	-	5.426.782.471	2.472.543.234	2.954.239.237

6.7.2. Dài hạn**Tại chi nhánh Bình Phước**

- Chi phí đền bù về đất của khu vực đang khai thác
- Chi phí bốc dỡ đất đầu
- Chi phí nâng cấp công suất và trữ lượng mỏ Mũi Tàu
- Khác

	10.948.492.624	-	390.808.680	10.557.683.944
	11.500.591.665	12.268.932	382.204.975	11.130.655.622
	1.165.909.078	-	279.818.184	886.090.894
	1.139.140.017	-	129.780.348	1.009.359.669
Cộng	24.754.133.384	12.268.932	1.182.612.187	23.583.790.129

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

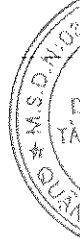
6.8 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ 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	6.292.169.981	52.656.091.791	3.313.880.132	544.494.600	-	-	-	-	-	-	62.806.636.504
Số tăng trong kỳ	-	2.274.407.407	-	-	-	-	-	-	-	-	2.274.407.407
- Mua trong kỳ	-	2.274.407.407	-	-	-	-	-	-	-	-	2.274.407.407
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6.292.169.981	54.930.499.198	3.313.880.132	544.494.600	-	-	-	-	-	-	65.081.043.911
Giá trị hao mòn lũy kế											
Số dư đầu năm	(4.633.166.845)	(33.100.233.355)	(2.643.977.424)	(544.494.600)	-	-	-	-	-	-	(40.921.872.224)
Số tăng trong kỳ	(118.129.698)	(1.594.605.159)	(101.693.334)	-	-	-	-	-	-	-	(1.814.428.191)
- Khấu hao trong kỳ	(118.129.698)	(1.594.605.159)	(101.693.334)	-	-	-	-	-	-	-	(1.814.428.191)
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	(4.751.296.543)	(34.694.838.514)	(2.745.670.758)	(544.494.600)	-	-	-	-	-	-	(42.736.300.415)
Giá trị còn lại											
Tại ngày đầu năm	1.659.003.136	19.555.858.436	669.902.708	-	-	-	-	-	-	-	21.884.764.280
Tại ngày cuối kỳ	1.540.873.438	20.235.660.684	568.209.374	-	-	-	-	-	-	-	22.344.743.496

Ghi chú:

- Nguyên giá 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 chờ thanh lý
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
: Không có	Không có	Không có
: 26.544.283.352	26.544.283.352	26.544.283.352
: 5.535.326.916	5.535.326.916	5.535.326.916
: Không có	Không có	Không có



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6.9 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý trạm cân	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	16.121.699.700	32.000.000	16.153.699.700
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	16.121.699.700	32.000.000	16.153.699.700
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	(10.145.014.278)	(32.000.000)	(10.177.014.278)
Số tăng trong kỳ	(87.891.690)	-	(87.891.690)
- Khấu hao trong kỳ	(87.891.690)	-	(87.891.690)
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	(10.232.905.968)	(32.000.000)	(10.264.905.968)
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	5.976.685.422	-	5.976.685.422
Tại ngày cuối kỳ	5.888.793.732	-	5.888.793.732

Ghi chú:

- Nguyên giá của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (là quyền sử dụng đất nông nghiệp nhận chuyển nhượng để làm bãi chứa đá, có thời hạn sử dụng đến 2017, 2020; quyền sử dụng đất tại Tân Ba và phần mềm quản lý cân hàng).

	Số cuối năm	Số đầu năm
	Không có	Không có

8.743.994.700 8.743.994.700

Chi phí quyền sử dụng đất gồm:

1. Quyền sử dụng đất nông nghiệp gần khu vực mỏ đá Núi Nhỏ được Công ty nhận chuyển nhượng để làm bãi chứa đá học nguyên liệu phục vụ sản xuất như sau:

	Thời hạn sử dụng đất đến	Diện tích (m2)	Giá trị chuyển nhượng
- Thửa đất số 1796	01/2050	3.005,50	2.103.850.000
- Thửa đất số 1860	05/2048	914,20	639.940.000
- Thửa đất số 1879	01/2050	2.118,60	1.407.555.000
- Thửa đất số 1795	01/2020	3.009,90	2.106.930.000
- Thửa đất số 1912	12/2065	2.715,30	3.258.360.000
- Thửa đất số 188 (*)	12/2017	4.616,00	1.384.800.000
- Thửa đất số 189, 165, 169 (*)	12/2017	1.675,00	502.500.000
- Thửa đất số 1897(*)	05/2020	1.295,70	1.062.474.000
- Thửa đất số 1825(*)	01/2017	2.929,20	2.050.440.000
Cộng		22.279,40	14.516.849.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

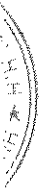
(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6.9 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH (TIẾP THEO)

- (*) Công ty vẫn đang tiếp tục thực hiện các thủ tục pháp lý có liên quan để được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của các thửa đất này.

Chi phí khấu hao Tài sản cố định vô hình được Công ty xác định theo thời gian sử dụng đất còn lại của Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất do người chuyển nhượng đứng tên.

2. Quyền sử dụng đất Tân Ba xã Thái Hòa, diện tích 1.866,10 m², thời gian sử dụng đất đến 07/2019 với nguyên giá là 1.604.850.700 đồng. Chi phí khấu hao được phân bổ theo thời gian sử dụng đất. Ngày 11/3/2020, UBND Tỉnh Bình Dương đã có công văn số 1050/UBND- KT về việc thu hồi quyền sử dụng khu đất này. Ngày 18/3/2020, Công ty có đơn kiến nghị đề nghị được tiếp tục sử dụng khu đất này. Đến nay, kiến nghị của Công ty vẫn đang được các cơ quan có thẩm quyền xem xét và Công ty vẫn đang quản lý, sử dụng khu đất này.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày

6 .10 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chênh lệch tạm thời:		
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản tại mỏ đá Núi Nhỏ	20.438.649.000	20.438.649.000
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản tại mỏ đá Tân Lập	1.413.165.772	1.413.165.772
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại tương ứng:		
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản tại mỏ đá Núi Nhỏ	4.087.729.800	4.087.729.800
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản tại mỏ đá Tân Lập	282.633.154	282.633.154
Cộng	4.370.362.954	4.370.362.954

6 .11 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		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 (*)				
- Doanh nghiệp Tư nhân Hà Tiên	-	-	343.435.471	343.435.471
- Công ty TNHH MTV Đặng Ngọc Diễm Phương	567.239.195	567.239.195	1.489.760.973	1.489.760.973
- Doanh nghiệp Tư nhân Sơn Thái	401.182.397	401.182.397	1.259.864.463	1.259.864.463
- Công ty Đoàn Việt Đức	221.998.139	221.998.139	146.612.469	146.612.469
- Doanh Nghiệp Tư nhân Bảy Hòa	157.480.305	157.480.305	149.069.026	149.069.026
- Các công ty khác	186.044.688	186.044.688	392.560.813	392.560.813
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương (Cổ đông lớn)	32.670.680	32.670.680	12.720.410	12.720.410
Cộng	1.566.615.404	1.566.615.404	3.794.023.625	3.794.023.625

(*) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn chủ yếu là tiền thuê gia công xay đá, thuê xe máy thiết bị.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày

6.12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Công ty TNHH Tư Vấn XD Phước Trường	245.056.520	771.357.234
- Công ty TNHH MTV TM XD An Viên	2.571.122	157.440.359
- Công ty TNHH VLXD Quốc Hưng	58.745.374	-
- Công ty XD Vĩnh Phát	77.200.146	88.725.701
- Công ty TNHH Bê tông Ly tâm Miền Đông	75.930.050	40.768.463
- Công ty TNHH XD & CĐ Phúc Thịnh	45.340.331	45.340.331
- Công ty TNHH MTV TM DV Vận chuyển Minh Anh	53.372.237	53.372.237
- Công ty TNHH TV XD Phúc Cường	43.891.658	4.508.172
- Công ty TNHH Phát triển Khu công nghiệp Kim Huy	40.348.689	40.348.689
- Công ty CP Xây dựng Số 5	40.000.000	40.000.000
- Các đối tượng khác	778.492.664	1.355.658.890
Cộng	<u>1.460.948.791</u>	<u>2.597.520.076</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

6.13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	Phải thu	Phải nộp
- Thuế GTGT đầu ra	-	337.098.937	1.607.278.180	1.557.620.305	-	-	386.756.812	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	3.711.084.790	338.616.220	3.856.969.000	-	-	192.732.010	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	710.038.290	-	64.451.006	66.686.892	712.274.176	-	-	-
- Thuế Tài nguyên	17.760.656.269	649.494.956	1.824.924.420	2.194.447.376	17.760.656.269	279.972.000	-	-
+ <i>Mỏ Đá Núi Nhỏ</i>	17.760.656.269	-	-	-	17.760.656.269	-	-	-
+ <i>Mỏ Đá Tân Lập</i>	-	649.494.956	1.824.924.420	2.194.447.376	-	279.972.000	-	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	5.526.094.286	-	272.728.146	272.728.146	5.526.094.286	-	-	-
- Thuế môn bài	-	-	5.000.000	5.000.000	-	-	-	-
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	-	21.851.808.832	-	-	-	21.851.808.832	-	-
+ <i>Mỏ Đá Núi Nhỏ</i>	-	20.438.643.060	-	-	-	20.438.643.060	-	-
+ <i>Mỏ Đá Tân Lập</i>	-	1.413.165.772	-	-	-	1.413.165.772	-	-
- Phí bảo vệ môi trường	-	206.754.359	632.747.940	756.176.300	-	-	-	83.325.999
Cộng	23.996.788.845	26.756.241.874	4.745.745.912	8.709.628.019	23.999.024.731	22.794.595.653		

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***6 .14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí xây gia công đá	293.059.162	1.396.881.363
Tiền đến bù về đất	800.000.000	800.000.000
Chi phí khác	58.000.000	162.500.000
Cộng	<u>1.151.059.162</u>	<u>2.359.381.363</u>

6 .15 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	29.419.800	32.805.280
Bảo hiểm xã hội	71.213.614	74.460.994
Cổ tức phải trả cho cổ đông	5.582.897.540	5.663.976.180
Các khoản khác	353.360.960	516.732.540
- Nhận ký quỹ, ký cược	120.000.000	240.000.000
- Thuế TNCN Phải trả	149.730.960	193.102.540
- Các khoản khác	83.630.000	83.630.000
Cộng	<u>6.036.891.914</u>	<u>6.287.974.994</u>

6 .16 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN**6.16.1. Ngắn hạn**

Chi phí phục hồi môi trường tại mỏ Núi Nhỏ

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí phục hồi môi trường tại mỏ Núi Nhỏ	3.431.742.687	3.431.742.687
Cộng	<u>3.431.742.687</u>	<u>3.431.742.687</u>

6.16.1. Dài hạn

Chi phí phục hồi môi trường tại mỏ đá Tân Lập

Chi phí phục hồi môi trường tại mỏ đá Tân Lập	3.349.183.805	3.225.197.466
Cộng	<u>3.349.183.805</u>	<u>3.225.197.466</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***6 .17 THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chênh lệch tạm thời:		
- Lãi dự thu	541.287.669	60.865.751
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả tương ứng:		
- Lãi dự thu	108.257.533	12.173.149
Cộng	<u><u>108.257.533</u></u>	<u><u>12.173.149</u></u>

15011;
CÔNG
TY
CH VỤ
CHÍNH
VÀ KIỂM
PHÁI
1 - T.P

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

6.18 VỐN CHỦ SỞ HỮU**6.18.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần	Quý đầu tư phát triển		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2021	219.200.000.000	485.806.862	23.496.031.847	62.282.760.834	305.464.599.543		
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	28.446.732.401	28.446.732.401		
- Phân phối lợi nhuận	-	-	5.532.533.386	(47.201.546.741)	(41.669.013.355)		
+ Quý đầu tư phát triển	-	-	5.532.533.386	(5.532.533.386)	-		
+ Quý khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(1.383.133.347)	(1.383.133.347)		
+ Quý thưởng, thù lao ban điều hành, HĐQT, BKS	-	-	-	(829.880.008)	(829.880.008)		
+ Chia cổ tức	-	-	-	(39.456.000.000)	(39.456.000.000)		
Số dư tại ngày 30/06/2021	219.200.000.000	485.806.862	29.028.565.233	43.527.946.494	292.242.318.589		
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	10.175.441.925	10.175.441.925		
- Phân phối lợi nhuận	-	-	2.149.610.581	(3.009.454.812)	(859.844.231)		
+ Quý đầu tư phát triển	-	-	2.149.610.581	(2.149.610.581)	-		
+ Quý khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(537.402.645)	(537.402.645)		
+ Quý thưởng, thù lao ban điều hành, HĐQT, BKS	-	-	-	(322.441.586)	(322.441.586)		
+ Chia cổ tức	-	-	-	-	-		
Số dư tại ngày 01/01/2022	219.200.000.000	485.806.862	31.178.175.814	50.693.933.607	301.557.916.283		



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ
Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6.18.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	7.604.802.413	7.604.802.413
- Phân phối lợi nhuận	-	-	1.534.039.250	(1.914.286.738)	(380.247.488)
+ Quý đầu tư phát triển (*)	-	-	1.534.039.250	(1.534.039.250)	-
+ Quý khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	(383.509.812)	(383.509.812)
+ Điều chỉnh giảm thù lao năm 2021 của HĐQT, BKS	-	-	-	233.368.214	233.368.214
+ Quý thưởng, thù lao ban điều hành, HĐQT, BKS (*)	-	-	-	(230.105.890)	(230.105.890)
+ Chia cổ tức	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/06/2022	219.200.000.000	465.806.862	32.712.215.064	56.384.449.282	308.782.471.208

(*) Trong kỳ, Công ty đã tạm trích lập Quý đầu tư phát triển, quý khen thưởng phúc lợi,... theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6.18.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương	82.695.600.000	82.695.600.000
- Vốn góp của cổ đông khác	136.504.400.000	136.504.400.000
Cộng	219.200.000.000	219.200.000.000

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

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	219.200.000.000	219.200.000.000
+ Vốn góp đầu năm	-	-
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	219.200.000.000	219.200.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia bằng tiền	-	39.456.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia bằng cổ phiếu thưởng	-	-

6.18.4 Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.920.000 cổ phần	21.920.000 cổ phần
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra Công chúng	21.920.000 cổ phần	21.920.000 cổ phần
+ Cổ phiếu phổ thông	21.920.000 cổ phần	21.920.000 cổ phần
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21.920.000 cổ phần	21.920.000 cổ phần
+ Cổ phiếu phổ thông	21.920.000 cổ phần	21.920.000 cổ phần
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

6.18.5 Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	Chưa công bố	18%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	Không phát sinh	Không phát sinh
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	Không phát sinh	Không phát sinh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Đơn vị tính: VND

7.1 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	593.386.364	-
Doanh thu bán thành phẩm	35.952.862.977	115.838.500.155
Doanh thu cung cấp dịch vụ	972.483.732	3.189.487.388
Cộng	37.518.733.073	119.027.987.543

Trong đó, doanh thu đối với bên liên quan như sau:

Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương	4.221.268.283	13.472.031.715
Công ty CP Gạch ngói Nhị Hiệp	3.925.905.475	4.085.181.539
Công ty CP Gạch ngói Cao cấp	5.552.005.605	4.385.479.750

Trong kỳ, Công ty không phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu.

7.2 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Giá vốn hàng hóa	553.827.009	-
Giá vốn thành phẩm	29.211.689.821	74.318.537.179
Giá vốn cung cấp dịch vụ	424.077.393	2.779.820.298
Cộng	30.189.594.223	77.098.357.477

7.3 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.416.626.405	1.020.334.275
Cổ tức được chia	5.871.000.000	-
Cộng	7.287.626.405	1.020.334.275

Trong đó, doanh thu tài chính đối với bên liên quan như sau:

Công ty CP Gạch ngói Cao Cấp	-	74.383.561
------------------------------	---	------------

7.4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Phí lưu ký chứng khoán	571.891	-
Cộng	571.891	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***7.5 CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
- Chi phí nhân viên	432.864.840	1.843.950.913
- CP dụng cụ đồ dùng	86.776.464	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	164.491.272	21.818.182
- Chi phí bằng tiền khác	14.370.364	65.405.000
Cộng	698.502.940	1.931.174.095

7.6 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
- Chi phí nhân viên	1.740.053.808	2.438.781.683
- Chi phí dụng cụ đồ dùng văn phòng	24.284.090	103.401.433
- Chi phí khấu hao	138.232.446	50.340.756
- Thuế, phí, lệ phí	218.638.146	5.000.000
- Chi phí (hoàn nhập) dự phòng	-	(157.267.990)
- Chi phí (dịch vụ) mua ngoài	858.200.310	168.904.494
- Chi phí trợ cấp thôi việc	1.817.463.000	58.660.000
- Chi phí bằng tiền khác	754.365.607	1.445.078.298
- Chi phí tài trợ xã hội	18.400.000	-
Cộng	5.569.637.407	4.112.898.674

7.7 CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
- Tiền phạt vi phạm hành chính	5.000.000	1.500.000
- Chi bồi thường chi phí sửa chữa máy xay do thu hồi máy xay trước thời hạn	303.550.000	-
- Truy thu phí bảo vệ môi trường, thuế TNCN	-	1.345.601.073
Cộng	308.550.000	1.347.101.073

7.8 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu, hàng hóa	3.725.595.432	3.841.339.826
- Chi phí nhân công	3.471.132.216	6.108.634.220
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.814.428.191	2.346.607.673
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.650.508.390	36.090.112.145
- Chi phí bằng tiền khác	10.158.177.492	32.004.761.798
Cộng	29.819.841.721	80.391.455.662

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***7.9 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	8.039.503.017	35.558.790.499
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp.	(475.421.918)	(1.256.208.902)
- Các khoản điều chỉnh tăng	5.000.000	1.500.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	(480.421.918)	(1.257.708.902)
Tổng thu nhập chịu thuế	7.564.081.099	34.302.581.597
Thu nhập miễn thuế (Cổ tức)	(5.871.000.000)	-
Thu nhập tính thuế	1.693.081.099	34.302.581.597
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	338.616.220	6.860.516.317
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	338.616.220	6.860.516.317

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

7.10 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Lợi nhuận (lỗ) phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	7.604.802.413	28.446.732.401
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	(608.384.193)	(2.275.738.592)
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	21.920.000	21.920.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	319	1.194

7.11 LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	7.604.802.413	28.446.732.401
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	(608.384.193)	(2.275.738.592)
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	21.920.000	21.920.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	319	1.194

8. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**8.1 Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng**

Không có khoản tiền và tương đương tiền lớn nào do Công ty nắm giữ mà không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

8.2 Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	6 tháng	6 tháng
	đầu năm nay	đầu năm trước
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	-	-
8.3 Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ	6 tháng	6 tháng
	đầu năm nay	đầu năm trước
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	-	-

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 kỳ kế toán: Không có

9.3 Thông tin về các bên liên quan

9.3.1. Bên có liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương	Cổ đông lớn
Công ty CP Gạch Ngói Cao Cấp	Công ty liên kết của CTCP VL & XD Bình Dương
Công ty CP Gạch Ngói Nhị Hiệp	Công ty liên kết của CTCP VL & XD Bình Dương

9.3.2. Giao dịch với bên có liên quan

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

Họ và tên	Chức danh	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
- Thù lao, thưởng Thành viên Hội đồng Quản trị			
Ông Đoàn Minh Quang	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (HĐQT)	-	29.557.000
Ông Mai Văn Chánh	Chủ tịch HĐQT (đã mãn nhiệm)	-	59.115.000
Bà Lâm Thị Mai	Thành viên HĐQT	-	29.557.000
Ông Vũ Văn Hải	Thành viên HĐQT	-	29.557.000
- Thù lao, thưởng thành viên Ban kiểm soát			
Ông Nguyễn Quốc Bình	Trưởng Ban kiểm soát (BKS)	-	29.557.000
Ông Hồ Huyền Trang	Thành viên BKS (đã mãn nhiệm)	-	14.778.000
Ông Nguyễn Hữu Tài	Thành viên BKS (đã mãn nhiệm)	-	14.778.000
- Tiền lương của Ban giám đốc			
Ông Phạm Tuấn Kiệt	Giám đốc	201.120.000	236.588.000
Ông Nguyễn Văn Chối	Phó Giám đốc (mãn nhiệm ngày 01/03/2022)	44.692.000	131.767.000
Bà Phan Thị Thuyên Hương	Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/03/2022)	89.384.000	-
Ông Trần Văn Hải	Kế toán trưởng	113.964.000	126.939.000
Cộng		449.160.000	702.193.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

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

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	6 tháng	6 tháng
		đầu năm nay	đầu năm trước
Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương			
	Phải thu tiền bán sản phẩm	4.631.842.899	14.819.234.886
	Đã thu tiền bán sản phẩm	3.153.487.408	91.725.807.752
	Phải trả tiền mua hàng hóa, dịch vụ	192.219.660	220.084.526
	Đã trả tiền mua hàng hóa, dịch vụ	172.269.390	213.049.089
Công ty CP Gạch Ngói Cao Cấp			
	Phải thu lãi cho vay	-	74.383.561
	Phải thu tiền bán sản phẩm	6.107.206.166	4.493.699.693
	Đã thu tiền bán sản phẩm	8.077.934.434	1.075.067.189
Công ty CP Gạch Ngói Nhị Hiệp			
	Phải thu tiền bán sản phẩm/ cung cấp dịch vụ	4.318.496.022	4.824.027.725
	Đã thu tiền bán sản phẩm/ cung cấp dịch vụ	5.272.237.265	4.087.693.223

- 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 kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương			
	Phải thu tiền bán sản phẩm	2.280.916.364	802.560.873
	Phải trả tiền mua hàng hóa, dịch vụ	32.670.680	12.720.410
Công ty CP Gạch Ngói Cao Cấp			
	Phải thu tiền bán sản phẩm	3.827.918.040	5.798.646.308
Công ty CP Gạch Ngói Nhị Hiệp			
	Phải thu tiền bán sản phẩm/ cung cấp dịch vụ	518.806	954.260.049

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

9. 4 Thông tin về Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực sản xuất, với mỗi bộ phận là một đơn vị cung cấp các sản phẩm được sản xuất.

Công ty có các khu vực sản xuất chính sau:

- Bán đá xây dựng các loại tại mỏ đá Núi Nhỏ (Thị xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương), hiện đã đóng mỏ và ngưng sản xuất.
- Sản xuất đá xây dựng các loại, gạch không nung tại mỏ đá Tân Lập (Huyện Phú Giáo, Tỉnh Bình Phước)
- Tại phân xưởng cát Tân Ba (Thị xã Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương): 6 tháng đầu năm, chỉ bán hàng tồn kho. Hiện nay chỉ cho thuê mặt bằng, không còn kinh doanh cát xây dựng.

Thông tin về bộ phận theo khu vực kinh doanh được thể hiện như sau:

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm nay						6 tháng đầu năm trước			
	Tại mỏ đá Núi Nhỏ và VPCT		Tại mỏ đá Tân Lập cát Tân Ba		Cộng	Tại mỏ đá Núi Nhỏ và VPCT		Tại mỏ đá Tân Lập cát Tân Ba		Cộng
	Tại mỏ đá Núi Nhỏ và VPCT	Tại mỏ đá Tân Lập cát Tân Ba	Tại mỏ đá Tân Lập cát Tân Ba	Tại mỏ đá Núi Nhỏ và VPCT		Tại mỏ đá Tân Lập cát Tân Ba	Tại mỏ đá Núi Nhỏ và VPCT	Tại mỏ đá Tân Lập cát Tân Ba		
Kết quả kinh doanh bộ phận chủ yếu										
Doanh thu thuần	7.261.976.782	29.663.369.927	593.386.364	37.518.733.073	78.741.496.001	40.062.855.179	223.636.363	119.027.987.543		
- Doanh thu bán hàng hóa	-	-	593.386.364	593.386.364	-	-	-	-		
- Doanh thu thành phẩm các loại	6.667.530.860	29.285.332.117	-	35.952.862.977	77.034.501.720	38.803.998.435	-	115.838.500.155		
- Doanh thu cung cấp các dịch vụ	594.445.922	378.037.810	-	972.483.732	1.706.994.281	1.258.856.744	223.636.363	3.189.487.388		
Giá vốn hàng bán	3.742.033.077	25.893.734.137	553.827.009	30.189.594.223	45.688.426.722	31.131.264.527	278.666.228	77.098.357.477		
- Giá vốn hàng hóa	-	-	553.827.009	553.827.009	-	-	-	-		
- Giá vốn thành phẩm các loại	3.561.438.375	25.650.251.446	-	29.211.689.821	43.915.482.236	30.012.145.853	-	73.927.628.089		
- Giá vốn cung cấp các dịch vụ	180.594.702	243.482.691	-	424.077.393	1.772.944.486	1.119.118.674	278.666.228	3.170.729.388		
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.519.943.705	3.769.635.790	39.559.355	7.329.138.850	33.053.069.279	8.931.590.652	(55.029.865)	41.929.630.066		

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)*

Báo cáo tài chính giữa niên độ
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

Thông tin về bộ phận theo khu vực kinh doanh được thể hiện như sau (Tiếp theo):

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm nay						6 tháng đầu năm trước					
	Tại mỏ đá Núi Nhỏ và VPCT		Tại mỏ đá cát Tân Ba		Cộng		Tại mỏ đá Núi Nhỏ và VPCT		Tại mỏ đá cát Tân Ba		Cộng	
	Tân Lập	Tại mỏ đá	Tân Lập	Tại mỏ đá			Tân Lập	Tại mỏ đá	Tân Lập	Tại mỏ đá		
Khấu hao TSCĐ hữu hình và phân bổ chi phí trả trước dài hạn												
- Chi phí khấu hao trong kỳ	50.340.756	1.764.087.435	-	-	1.814.428.191	-	89.013.618	2.169.702.363	-	-	2.258.715.981	-
- Chi phí trả trước dài hạn phân bổ trong kỳ	-	1.182.612.187	-	-	1.182.612.187	-	2.231.955.915	5.945.168.003	-	-	8.177.123.918	-
Tài sản bộ phận												
- <u>Tài sản cố định hữu hình cuối kỳ</u>												
Nguyên giá	9.454.536.730	54.598.109.792	1.028.397.389	1.028.397.389	65.081.043.911	-	9.454.536.730	51.366.542.385	1.028.397.389	1.028.397.389	61.849.476.504	-
Hao mòn lũy kế	9.194.442.824	32.513.460.202	1.028.397.389	1.028.397.389	42.736.300.415	-	8.924.136.097	28.591.641.696	1.028.397.389	1.028.397.389	38.544.175.182	-
Giá trị còn lại cuối kỳ	260.093.906	22.084.649.590	-	-	22.344.743.496	-	530.400.633	22.774.900.689	-	-	23.305.301.322	-
- <u>Chi phí trả trước dài hạn cuối kỳ</u>												
Giá trị ban đầu	33.242.590.321	68.591.884.388	-	-	101.834.474.709	-	33.242.590.321	66.185.831.250	-	-	99.428.421.571	-
Phân bổ lũy kế	33.242.590.321	45.008.094.259	-	-	78.250.684.580	-	33.242.590.321	38.670.695.907	-	-	71.913.286.228	-
Giá trị còn lại cuối kỳ	-	23.583.790.129	-	-	23.583.790.129	-	-	27.515.135.343	-	-	27.515.135.343	-



9.5 Quản lý rủi ro của Công ty

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

9.5.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

a. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Trong kỳ, Công ty không phát sinh các nghiệp vụ bằng ngoại tệ.

b. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

c. Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Vấn đề này không ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.

9.5.2. Rủi ro về tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính (tiền gửi Ngân hàng).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***Công ty quản lý rủi ro tín dụng thương mại như sau:**

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng nhiều biện pháp khác nhau tùy theo nhóm đối tượng khách hàng. Cụ thể:

+ Đối với nhà phân phối: Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Bình Dương vừa là cổ đông lớn, vừa là nhà phân phối của Công ty. Nhà phân phối sẽ được nhận hàng trong tháng, cuối tháng sẽ được quyết toán và đầu tháng sau phải thanh toán toàn bộ tiền hàng cho Công ty.

+ Đối với các đại lý: Các đại lý đặt cọc một khoản tiền nhất định và thanh toán trước khi nhận hàng.

+ Đối với các khách hàng là tổ chức: Công ty quy định hạn mức tín dụng thương mại tùy theo mức độ tín nhiệm.

+ Các đối tượng còn lại: Thanh toán tiền hàng trước khi nhận hàng.

+ Một số trường hợp khác sẽ do Ban Giám đốc của Công ty xem xét, đánh giá khả năng thanh toán từng khách hàng cụ thể để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Nhìn chung, Công ty đã có các biện pháp phòng ngừa rủi ro phải thu khách hàng thích hợp nên rủi ro này được đánh giá là thấp;

9.5.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền thu được từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Phải trả người bán	1.566.615.404	-	-	1.566.615.404
Phải trả người lao động	359.234.800	-	-	359.234.800
Chi phí phải trả và dự phòng phải trả	4.582.801.849	-	3.349.183.805	7.931.985.654
Các khoản phải trả khác	6.036.891.914	-	-	6.036.891.914
Cộng	12.545.543.967		3.349.183.805	15.894.727.772

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ*(Thể hiện bằng tiền đồng Việt Nam, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)***Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
Số đầu năm				
Phải trả người bán	3.794.023.625	-	-	3.794.023.625
Phải trả người lao động	1.288.689.950	-	-	1.288.689.950
Chi phí phải trả và dự phòng phải trả	5.791.124.050	-	3.225.197.466	9.016.321.516
Các khoản phải trả khác	6.287.974.994	-	-	6.287.974.994
Cộng	17.161.812.619	-	3.225.197.466	20.387.010.085

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Tài sản đảm bảo**Tài sản thế chấp cho đơn vị khác**

Công ty không có tài sản thế chấp nào cho đơn vị khác vào ngày 30 tháng 06 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác vào ngày 30 tháng 06 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021.

9.6 Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính như sau:

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	52.577.982.095	81.983.690.505	52.577.982.095	81.983.690.505
Các khoản đầu tư sẵn sàng để bán	129.989	129.989	129.989	129.989
Đầu tư dài hạn khác (*)	103.000.000.000	103.000.000.000	103.000.000.000	103.000.000.000
Phải thu khách hàng	6.429.346.941	8.708.589.362	6.429.346.941	8.708.589.362
Trả trước cho người bán	153.360.000	74.250.000	153.360.000	74.250.000
Các khoản phải thu khác	8.251.200.501	7.813.625.984	8.251.200.501	7.813.625.984
Cộng	204.412.019.526	201.580.285.840	204.412.019.526	201.580.285.840

(*) Theo Nghị quyết số 36/04/NQ-HĐQT ngày 09/06/2022, Công ty dự kiến thoái vốn khoản đầu tư vào Công ty CP Vật liệu Xây dựng Bình Dương để có nguồn vốn đầu tư thêm mỏ đá mới.

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	1.566.615.404	3.794.023.625	1.566.615.404	3.794.023.625
Người mua trả tiền trước	1.460.948.791	2.597.520.076	1.460.948.791	2.597.520.076
Phải trả người lao động	359.234.800	1.288.689.950	359.234.800	1.288.689.950
Chi phí phải trả	1.151.059.162	2.359.381.363	1.151.059.162	2.359.381.363
Các khoản phải trả khác	6.036.891.914	6.287.974.994	6.036.891.914	6.287.974.994
Cộng	10.574.750.071	16.327.590.008	10.574.750.071	16.327.590.008

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết, mong muốn giao dịch, trong một giao dịch trao đổi ngang giá.

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có những hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với chuẩn mực Báo cáo tài chính quốc tế. Riêng khoản phải thu khách hàng được Công ty đánh giá lại giá trị hợp lý bằng cách giảm trừ khoản dự phòng phải thu khó đòi.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

9.7 Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình kinh doanh

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản	%	53,74%	53,96%
Tài sản dài hạn / Tổng tài sản	%	46,26%	46,04%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	12,19%	14,93%
Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	87,81%	85,07%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	1,33	1,65
Khả năng thanh toán nhanh	lần	3,20	2,40
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	4,80	3,85
		6 tháng	6 tháng
		đầu năm nay	đầu năm trước
Tỷ suất sinh lợi			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	21,43%	29,87%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	20,27%	23,90%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản bình quân			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản bình quân	%	2,28%	9,30%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản bình quân	%	2,15%	7,44%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu bình quân	%	2,49%	9,52%

9.8 Điều chỉnh trong báo cáo tài chính năm trước do các thay đổi trong chính sách kế toán của kỳ này:

Không có thay đổi nào về chính sách kế toán kỳ này với kỳ trước, năm trước.

9.9 Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2022

9.10 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2021 bắt đầu từ ngày 01/01/2021 kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán.

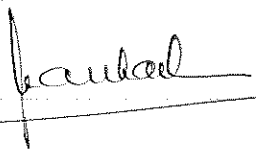
Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho 06 tháng đầu năm 2021 đã được soát xét.

Bình Dương, ngày 10 tháng 08 năm 2022

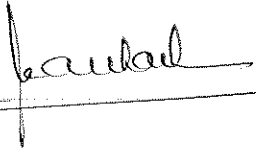
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Văn Hải



Trần Văn Hải



Phạm Thanh Liêm

