



CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN & KIỂM TOÁN PHÍA NAM
SOUTHERN AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES COMPANY LIMITED (AASCS)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

29 Vo Thi Sau Street, District 1, Ho Chi Minh City
Tel: (08) 3820 5944 - (08) 3820 5947 • Fax: (08) 3820 5942
Email: info@aascs.com.vn Website: www.aascs.com.vn



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 - 07
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	08 - 08
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	09 - 10
- Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	11 - 47

33050
CÔ
RÁCH NH
TỊCH V
VI CHÍN
VA KH
PHI
1 - 1.1

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

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 6 tháng đầu năm 2017, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017.

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 7) ngày 01/9/2016 với vốn điều lệ là 164.402.020.000 đồng do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Vốn thực góp đến ngày 30/06/2017 là: 164.402.020.000 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, Thị Xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương.

Điện thoại: 0274.3.751 515

Fax: 0274.3.751.234

Hoạt động chính của Công ty:

- Khai thác đá;
- Khai thác đất sét;
- Sản xuất ngói xi măng màu;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Cho thuê kho bãi, văn phòng; Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư khu du lịch sinh thái (theo quy hoạch của tỉnh). Dịch vụ cho thuê sân tập thể thao (sân bóng chuyền, bóng rổ, cầu lông, bóng đá, ten-nit, sàn bowling, bể bơi);
- Khách sạn; Nhà hàng; Trồng rừng và chăm sóc cây rừng; Trồng cây cao su; Chế biến mủ cao su; Sản xuất gạch không nung; Cắt tạo đá và hoàn thiện đá; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Bán buôn xăng, dầu; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Dịch vụ bán vé máy bay, vé tàu lửa; Đại lý vận chuyển hàng hóa đường bộ và đường hàng không; Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu; Bốc xếp hàng hóa; đóng gói hàng hóa; Dịch vụ logistic; Vận tải hàng hải; Dịch vụ khai thuế hải quan;
- Chăn nuôi trâu, bò; Chăn nuôi lợn; Chăn nuôi gia cầm; Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp; Nuôi trồng thủy sản nội địa; Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Thu gom rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác.

Kết quả hoạt động:

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 30/06/2017 được trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

Sau ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017, Công ty Cổ Phần Đá Núi Nhỏ đã phát hành

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

Thành công cổ phiếu thưởng để chi trả cổ tức cho cổ đông theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2017 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 04 năm 2017.

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố thêm trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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 Mai Văn Chánh	Việt Nam	Chủ tịch	29/04/2016	(Tái bổ nhiệm)
- Ông Nguyễn Văn Chối	Việt Nam	Thành Viên	29/04/2016	(Tái bổ nhiệm)
- Ông Phạm Tuấn Kiệt	Việt Nam	Thành Viên	29/04/2016	(Tái bổ nhiệm)
- Ông Vũ Văn Hải	Việt Nam	Thành Viên	29/04/2016	(Tái bổ nhiệm)
- Ông Nguyễn Hồng Châu	Việt Nam	Thành Viên	29/04/2016	

Ban Giám đốc Công ty:

<u>Thành viên</u>	<u>Quốc tịch</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm từ</u>	
- Ông Phạm Tuấn Kiệt	Việt Nam	Giám đốc	01/07/2010	
- Ông Nguyễn Văn Chối	Việt Nam	Phó Giám đốc	03/11/2006	
- Ông Hồ Văn Long	Việt Nam	Phó Giám đốc	15/12/2013	

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	29/04/2016	
- Ông Nguyễn Hữu Tài	Việt Nam	Thành viên	29/04/2016	(Tái bổ nhiệm)
- Ông Hồ Huyền Trang	Việt Nam	Thành viên	29/04/2016	(Tái bổ nhiệm)

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 30/06/2017 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:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ


Phường Bình An, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

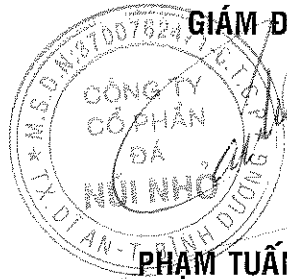
- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Đưa ra các đánh giá, dự đoán hợp lý và thận trọng.
- Các chuẩn mực kế toán được tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch đến mức cần phải được công bố và giải thích cho Báo cáo tài chính giữa niên độ này; 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 chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời, có trách nhiệm trong việc đảm bảo an toàn cho 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 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Bình Dương, ngày 14 tháng 08 năm 2017

GIÁM ĐỐC

PHẠM TUẤN KIẾT



PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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 6 tháng đầu năm 2017 kết thúc vào ngày 30/06/2017.

Bình Dương, ngày 14 tháng 08 năm 2017

TM HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ


MAI VĂN CHÁNH



Số: /BCKT/TC/2017/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 14 tháng 08 năm 2017 từ trang 06 đến trang 47, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2017, 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.

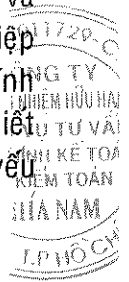
Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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.

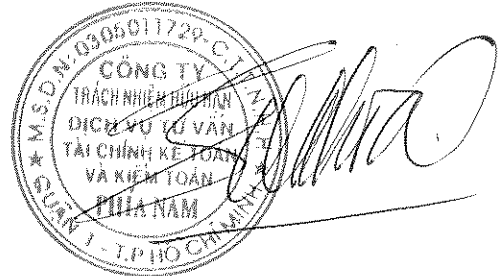
Kết luận của Kiểm toán viên

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 đơn vị tại ngày 30/06/2017, và kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ của đơn vị 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 14 tháng 08 năm 2017

**Thay mặt và đại diện cho
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: 0166-2013-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

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		379.164.420.878	328.479.894.059
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	6.1	22.324.525.903	35.855.669.229
1. Tiền	111		7.324.525.903	35.855.669.229
2. Các khoản tương đương tiền	112		15.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		166.000.129.989	130.239.904.560
1. Chứng khoán kinh doanh	121		129.989	294.421.995
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	(54.517.435)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6.2.1	166.000.000.000	130.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		46.069.618.877	27.852.338.770
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6.3	25.131.971.079	19.194.069.093
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6.4	788.000.000	687.800.000
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	6.5	7.000.000.000	
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	6.6.1	13.149.647.798	7.970.469.677
IV. Hàng tồn kho	140		141.955.731.072	133.937.064.520
1. Hàng tồn kho	141	6.7	141.955.731.072	133.937.064.520
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.814.415.037	594.916.980
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6.8.1	2.814.415.037	594.916.980
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		158.043.866.312	165.963.967.719
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4.421.178.699	3.782.802.245
1. Phải thu dài hạn khác	216	6.6.2	4.421.178.699	3.782.802.245
II. Tài sản cố định	220		14.106.132.284	14.765.752.286
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6.9	9.067.107.369	9.334.638.507
- Nguyên giá	222		39.027.563.354	38.208.345.354
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(29.960.455.985)	(28.873.706.847)
2. Tài sản cố định vô hình	227	6.10	5.039.024.915	5.431.113.779
- Nguyên giá	228		7.895.125.700	7.895.125.700
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.856.100.785)	(2.464.011.921)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		103.000.000.000	103.000.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6.2.2	103.000.000.000	103.000.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		36.516.555.329	44.415.413.188
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	6.8.2	31.941.515.179	39.840.373.038
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	6.11	4.575.040.150	4.575.040.150
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		537.208.287.190	494.443.861.778

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

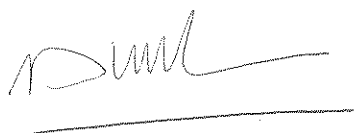
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

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		91.663.959.268	87.447.742.668
I. Nợ ngắn hạn	310		85.136.324.590	82.258.231.110
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	6.12	15.094.436.428	14.525.261.209
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	6.13	5.496.255.015	2.748.794.161
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	6.14	42.412.970.467	36.998.094.637
4. Phải trả người lao động	314		624.122.000	9.411.780.510
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	6.15	1.294.086.638	1.487.742.885
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	6.16	2.805.065.668	2.427.913.318
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		17.409.388.374	14.658.644.390
II. Nợ dài hạn	330		6.527.634.678	5.189.511.558
1. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	6.17	1.083.070.000	383.323.334
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	6.18	5.444.564.678	4.806.188.224
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	6.19	445.544.327.922	406.996.119.110
I. Vốn chủ sở hữu	410		445.544.327.922	406.996.119.110
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		164.402.020.000	164.402.020.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		164.402.020.000	164.402.020.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		485.806.862	485.806.862
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		117.738.157.370	98.712.332.411
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		162.918.343.690	143.395.959.837
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		94.818.353.837	58.783.145.288
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		68.099.989.853	84.612.814.549
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		537.208.287.190	494.443.861.778

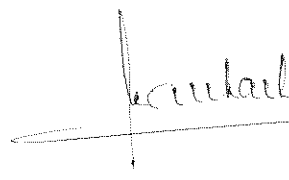
Bình Dương, ngày 14 tháng 08 năm 2017

Người lập biểu



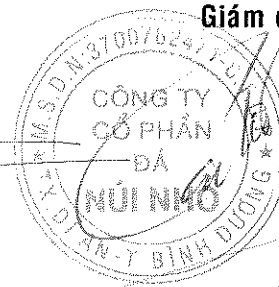
Nguyễn Thị Kiều Dung

Kế toán trưởng



Trần Văn Hải

Giám đốc



Phạm Tuấn Kiệt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
 6 tháng đầu năm 2017

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	284.863.056.608	265.821.422.036
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		284.863.056.608	265.821.422.036
4. Giá vốn hàng bán	11	7.2	164.701.676.679	149.855.764.524
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		120.161.379.929	115.965.657.512
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.3	4.830.485.729	3.430.688.813
7. Chi phí tài chính	22	7.4	229.549.941	475.306.332
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>283.429.589</i>	<i>276.069.824</i>
8. Chi phí bán hàng	25	7.5	1.146.988.150	1.434.426.522
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.6	4.045.139.929	4.026.887.643
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		119.570.187.638	113.459.725.828
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32	7.7	920.005.315	78.477
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(920.005.315)	(78.477)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		118.650.182.323	113.459.647.351
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	7.9	23.214.290.861	16.449.201.219
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		699.746.666	6.242.743.947
17. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		94.736.144.796	90.767.702.185
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	7.10	5.301	5.079
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	7.11	3.976	5.079

Bình Dương, ngày 14 tháng 08 năm 2017

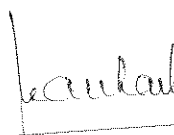
Người lập biểu

Kế toán trưởng

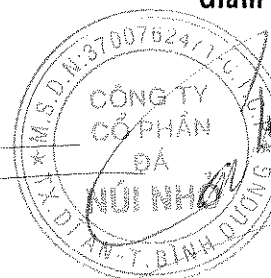
Giám đốc



Nguyễn Thị Kiều Dung



Trần Văn Hải



Phạm Tuấn Kiệt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 tháng đầu năm 2017

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		305.068.310.407	281.200.881.323
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(167.172.027.623)	(122.176.495.716)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(15.447.438.423)	(13.159.385.000)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(283.429.589)	(276.069.824)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(16.737.585.607)	(22.507.256.865)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		856.051.081	903.505.574
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(28.722.997.035)	(109.692.968.263)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		77.560.883.211	14.292.211.229
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		(1.277.957.982)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		(57.000.000.000)	(14.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14.000.000.000	6.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(103.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.366.178.345	1.432.958.258
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(42.911.779.637)	(109.567.041.742)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(48.180.246.900)	(52.353.840)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(48.180.246.900)	(52.353.840)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(13.531.143.326)	(95.327.184.353)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 tháng đầu năm 2017

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
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6.1	35.855.669.229	108.089.293.685
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	6.1	22.324.525.903	12.762.109.332

Bình Dương, ngày 14 tháng 08 năm 2017

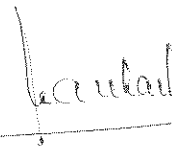
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



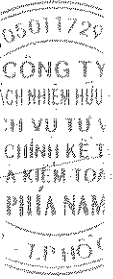
Nguyễn Thị Kiều Dung



Trần Văn Hải



Phạm Tuấn Kiệt



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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") – được cổ phần hóa từ Xí nghiệp khai thác đá số III trực thuộc Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương – hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4603000286 ngày 14/11/2006 (lần đầu), đăng ký thay đổi (lần 7) ngày 01/9/2016 với vốn điều lệ là 164.402.020.000.000 đồng do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Vốn thực góp đến ngày 30/06/2017 là 164.402.020.000 đồng.

Ngành, nghề kinh doanh chính: Khai thác đá, đất sét; sản xuất ngói xi măng màu; Mua bán vật liệu xây dựng.

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 đá;
- Khai thác đất sét;
- Sản xuất ngói xi măng màu;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Cho thuê kho bãi, văn phòng; Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư khu du lịch sinh thái (theo quy hoạch của tỉnh). Dịch vụ cho thuê sân tập thể thao (sân bóng chuyền, bóng rổ, cầu lông, bóng đá, tennis, sân bowling, bể bơi).
- Khách sạn; Nhà hàng; Trồng rừng và chăm sóc cây rừng; Trồng cây cao su; Chế biến mủ cao su; Sản xuất gạch không nung; Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Bán buôn xăng, dầu; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Dịch vụ bán vé máy bay, vé tàu lửa; Đại lý vận chuyển hàng hóa đường bộ và đường hàng không; Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu; Bốc xếp hàng hóa; đóng gói hàng hóa; Dịch vụ logistic; Vận tải hàng hải; Dịch vụ khai thuế hải quan;
- Chăn nuôi trâu, bò; Chăn nuôi lợn; Chăn nuôi gia cầm; Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp; Nuôi trồng thủy sản nội địa; Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Thu gom rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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)

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 thông tư 200/2014/TT/BTC, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính năm 2017.

3.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

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 có thời gian gốc không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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. 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.

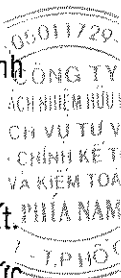
Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- 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.
- 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.



5.3. 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.

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).

5.4. 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



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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)*

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

5.5. 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.

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.

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)

5.6. 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.

5.7. 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 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



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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)

về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí SX chung và hoàn nhập vào thu nhập khác.

5.8. 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 và các chi phí đầu tư tại mỏ đá Núi nhỏ được phân bổ đến 2016;

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.

5.9. Nguồn vốn chủ sở hữu:

Khi lập Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán giữa niên độ năm 2017, Công ty đã tiến hành tạm phân phối lợi nhuận cho các quỹ theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông.

5.10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu 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.

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)

5.11. 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.

5.12. 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.

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.

5.13. 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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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)*

thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

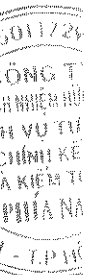
- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và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

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

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

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

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị Xã Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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)

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, Thị xã Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	1.290.314.496	2.802.174.036
+ Tiền mặt (VND)	1.290.314.496	2.802.174.036
- Tiền gửi ngân hàng	6.034.211.407	33.053.495.193
+ Tiền gửi (VND)	6.034.211.407	33.053.495.193
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	15.000.000.000	-
+ Tiền gửi có kỳ hạn	15.000.000.000	-
Cộng	<u><u>22.324.525.903</u></u>	<u><u>35.855.669.229</u></u>



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, 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

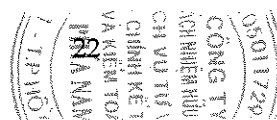
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

6 .2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**6.2.1. Đầu tư nắm giữ ngắn hạn đến ngày đáo hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn 01 năm tại ngân hàng OCB	41.000.000.000	41.000.000.000	41.000.000.000	41.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn 01 năm tại ngân hàng BIDV	125.000.000.000	125.000.000.000	89.000.000.000	89.000.000.000
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
Cộng	166.000.000.000	166.000.000.000	130.000.000.000	130.000.000.000

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
6.2.2. Đầu tư góp vốn dài hạn vào đơn vị khác						
Công ty Cổ Phần Vật Liệu và Xây						
Dựng Bình Dương (*)	103.000.000.000	-	103.000.000.000	103.000.000.000	-	103.000.000.000
Cộng	103.000.000.000	-	103.000.000.000	103.000.000.000	-	103.000.000.000

(*) Công ty mua 10.300.000 cổ phần từ Công ty Cổ Phần Vật Liệu và Xây Dựng Bình Dương với số tiền là 103.000.000.000 đồng. Trong đó, Ông Phạm Tuấn Kiệt, Giám đốc Công ty CP Đá Núi Nhỏ, đứng tên pháp lý hộ Công ty 300.000 cổ phần tương ứng với giá trị khoản đầu tư là 3.000.000.000 đồng.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
DNTN Cao Sang	482.904.113	498.760.967
Công ty TNHH TMXD An Viên	332.346.201	1.247.643.524
Công ty khác	1.581.468.380	2.113.882.868
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)	22.735.252.385	15.333.781.734
Cộng	<u><u>25.131.971.079</u></u>	<u><u>19.194.069.093</u></u>

6.4 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Công nghệ An Thịnh	624.000.000	624.000.000
Công ty khác	164.000.000	63.800.000
Cộng	<u><u>788.000.000</u></u>	<u><u>687.800.000</u></u>

6.5 PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ Phần Gạch Ngói Cao Cấp	7.000.000.000	-
Cộng	<u><u>7.000.000.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

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 PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
6.6.1. NGẮN HẠN				
Tạm ứng cho công nhân viên (*)	6.247.700.000	-	4.805.125.000	-
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	-	-	-	-
Đặt cọc theo hợp đồng chuyển quyền sử dụng đất (**)	800.000.000	-	800.000.000	-
Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn chưa đáo hạn	5.341.183.331	-	1.916.616.667	-
Lãi cho vay	74.166.667	-	-	-
Phải thu khác	686.597.800	-	448.728.010	-
Cộng	13.149.647.798	-	7.970.469.677	-

(*) Chủ yếu là tạm ứng cho nhân viên Công ty để đặt cọc chuyển nhượng, đền bù hoa màu liên quan đến quyền sử dụng đất tại mỏ đá Tân Lập theo Nghị quyết HĐQT số 32/02/NQ-HĐQT ngày 19/04/2016 về việc thống nhất chủ trương tiền đền bù diện tích đất còn lại trong diện tích mỏ đã được cấp phép tại mỏ đá Tân Lập.

(**) 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.

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
6.6.2. DÀI HẠN				
Ký quỹ phục hồi môi trường tại mỏ đá Tân Lập (*)	1.480.782.970	-	1.297.357.403	-
Ký quỹ phục hồi môi trường tại mỏ đá Núi.Nhỏ (**)	2.940.395.729	-	2.485.444.842	-
Cộng	4.421.178.699	-	3.782.802.245	-

(*) Theo thông báo số 1916/QBVM-TT ngày 11/11/2014 của Bộ Tài nguyên và Môi trường về việc nộp tiền ký quỹ cải tạo, phục hồi môi trường khai thác khoáng sản; Công ty sẽ ký quỹ với tổng mức là 3.865.315.344 đồng. Tính đến 30/06/2017 số tiền ký quỹ tại mỏ đá Tân Lập đã nộp là 1.480.782.970 đồng.

(**) Theo quyết định số 1915/QĐ-BTNMT ngày 12/10/2010 của Bộ Tài nguyên và Môi trường về việc ký quỹ phục hồi môi trường tại mỏ đá Núi Nhỏ, theo đó số tiền mà Công ty phải ký quỹ là 3.431.742.687 đồng, khoản này được đóng hàng năm trong vòng 8 năm bắt đầu từ 2010. Tính đến 30/06/2017 số tiền ký quỹ tại mỏ Đá Núi Nhỏ là 2.940.395.729 đồng.

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 HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	98.459.249.958	-	97.291.557.119	-
Công cụ dụng cụ	4.646.631	-	5.053.982	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	4.555.489.956	-	4.256.449.341	-
Thành phẩm	38.142.844.527	-	32.384.004.078	-
Hàng hóa	793.500.000	-	-	-
Cộng	141.955.731.072	-	133.937.064.520	-

- 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.

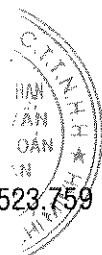
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ và đầu năm.

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang chủ yếu là sản lượng đá học tại hầm khai thác được Công ty ước tính dựa trên định mức nổ mìn (theo hệ chiếu bản mìn). Sản lượng đá học này chỉ có thể xác định chính xác khi Công ty vận chuyển hết sản lượng đá học này lên bãi dự trữ hoặc máy xay đá.

50172
CÔNG TY
NHIỆM VỤ
KẾ TÍNH
KIỂM T
PHÍA N
T.P. W

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).***6.8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số đầu năm	Phát sinh tăng	Phân bổ vào chi phí	Số cuối kỳ
6.8.1. NGẮN HẠN				
Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản CN Bình Phước	-	2.423.231.316	1.211.615.658	1.211.615.658
Tiền thuê đất	-	2.407.522.497	1.203.761.250	1.203.761.247
Chi phí sửa chữa, đền bù,...	594.916.980	422.478.182	618.357.030	399.038.132
Cộng	594.916.980	5.253.231.995	3.033.733.938	2.814.415.037
6.8.2. DÀI HẠN				
- Tại văn phòng Đá Núi Nhỏ				
Chi phí đền bù về đất của khu vực đang khai thác	1.426.752.259	-	778.228.500	648.523.759
Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ đá Núi Nhỏ năm 2016-2017	14.655.778.020	-	7.327.889.010	7.327.889.010
Chi phí sửa chữa,...	103.254.393	-	36.442.728	66.811.665
- Tại chi nhánh Bình Phước				
Chi phí đền bù về đất của khu vực đang khai thác	13.612.123.661	-	445.264.248	13.166.859.413
Chi phí sửa chữa đường vào mỏ đá	5.177.516.021	-	891.422.970	4.286.093.051
Chi phí sửa chữa,...	4.864.948.684	2.186.764.941	606.375.344	6.445.338.281
Cộng	39.840.373.038	2.186.764.941	10.085.622.800	31.941.515.179



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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 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	8.901.721.991	26.460.386.813	2.301.741.950	544.494.600	-	38.208.345.354
Số tăng trong kỳ	-	649.218.000	170.000.000	-	-	819.218.000
- Mua trong kỳ	-	649.218.000	170.000.000	-	-	819.218.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.901.721.991	27.109.604.813	2.471.741.950	544.494.600	-	39.027.563.354
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	(6.846.650.172)	(19.228.328.206)	(2.254.233.869)	(544.494.600)	-	(28.873.706.847)
Số tăng trong kỳ	(117.919.152)	(913.942.094)	(54.887.892)	-	-	(1.086.749.138)
- Khấu hao trong kỳ	(117.919.152)	(913.942.094)	(54.887.892)	-	-	(1.086.749.138)
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	(6.964.569.324)	(20.142.270.300)	(2.309.121.761)	(544.494.600)	-	(29.960.455.985)
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	2.055.071.819	7.232.058.607	47.508.081	-	-	9.334.638.507
Tại ngày cuối kỳ	1.937.152.667	6.967.334.513	162.620.189	-	-	9.067.107.369

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
:	17.728.028.162	14.903.891.365
:	Không có	Không có
:	Không có	Không có

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).

6.10 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	7.863.125.700	32.000.000	7.895.125.700
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7.863.125.700	32.000.000	7.895.125.700
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	(2.451.567.475)	(12.444.446)	(2.464.011.921)
Số tăng trong kỳ	(386.755.530)	(5.333.334)	(392.088.864)
- Khấu hao trong kỳ	(386.755.530)	(5.333.334)	(392.088.864)
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	(2.838.323.005)	(17.777.780)	(2.856.100.785)
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	5.411.558.225	19.555.554	5.431.113.779
Tại ngày cuối kỳ	5.024.802.695	14.222.220	5.039.024.915

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 tại mỏ đá Núi Nhỏ như sau:

	Thời hạn sử dụng đất đến	Diện tích (m ²)	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
Cộng		9.048,20	6.258.275.000

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 7/2019 với giá trị là 1.604.850.700 đồng. Chi phí khấu hao được phân bổ theo thời gian sử dụng đất.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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).***6.11 TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chênh lệch tạm thời:		
- Tiền thuê đất	1.023.385.979	1.023.385.979
- 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 thuê đất	204.677.196	204.677.196
- 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	<u><u>4.575.040.150</u></u>	<u><u>4.575.040.150</u></u>

6.12 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Doanh nghiệp Tư nhân Hà Tiên	2.145.727.454	2.145.727.454	2.745.274.564	2.745.274.564
Công ty TNHH MTV Đặng Ngọc Diễm Phương	2.308.645.105	2.308.645.105	2.025.677.381	2.025.677.381
Công ty TNHH Khoáng sản & Xây dựng Trung Thăng	1.814.117.345	1.814.117.345	1.713.679.727	1.713.679.727
Doanh nghiệp Tư nhân Sơn Thái	1.676.514.025	1.676.514.025	2.561.312.521	2.561.312.521
Doanh nghiệp Tư nhân Đinh Nguyên	1.767.216.146	1.767.216.146	1.319.391.541	1.319.391.541
Doanh nghiệp Tư nhân Bảy Hòa	869.326.771	869.326.771	799.208.223	799.208.223
Các công ty khác	4.343.633.036	4.343.633.036	3.125.124.657	3.125.124.657
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
Công ty CP Vật Liệu & Xây dựng Bình Dương (Cổ đông lớn)	169.256.546	169.256.546	235.592.595	235.592.595
Cộng	<u><u>15.094.436.428</u></u>	<u><u>15.094.436.428</u></u>	<u><u>14.525.261.209</u></u>	<u><u>14.525.261.209</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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 .13 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH TM&DV VT Thái Sơn	27.431.512	24.927.274
Công ty TNHH Bảo Hoàng	30.754.960	12.415.627
Công ty TNHH MTV VT Bảo Lâm	292.284.083	186.065.957
Công ty TNHH TM VT & XNK Huy Hoàng	25.196.029	67.709.665
Công ty TNHH Xây dựng Giao Thông MBM	229.468.418	141.304.329
Công ty TNHH MTV San Lấp - XD Ngọc Hải	834.222.406	-
Công ty khác	4.056.897.607	2.316.371.309
Cộng	<u>5.496.255.015</u>	<u>2.748.794.161</u>

6 .14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế giá trị gia tăng	3.098.548.013	14.448.388.038	14.701.481.112	2.845.454.939
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.936.585.607	23.214.290.861	16.737.585.607	15.413.290.861
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.927.783.850	1.927.783.850	-
Thuế tài nguyên	2.268.701.798	13.301.590.529	13.889.396.420	1.680.895.907
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	2.586.702.497	2.586.702.497	-
Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	21.851.808.832	2.423.231.316	2.423.231.316	21.851.808.832
+ <i>Mỏ Đá Núi Nhỏ</i>	<i>20.438.643.060</i>	-	-	<i>20.438.643.060</i>
+ <i>Mỏ Đá Tân Lập</i>	<i>1.413.165.772</i>	<i>2.423.231.316</i>	<i>2.423.231.316</i>	<i>1.413.165.772</i>
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	842.450.387	2.891.404.219	3.112.334.678	621.519.928
Cộng	<u>36.998.094.637</u>	<u>60.793.391.310</u>	<u>55.378.515.480</u>	<u>42.412.970.467</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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 .15 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trích trước chi phí xe máy thiết bị	432.606.638	547.742.885
Trích trước tiền đền bù về đất	800.000.000	800.000.000
Trích trước chi phí khác	61.480.000	140.000.000
Cộng	1.294.086.638	1.487.742.885

6 .16 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	31.122.040	32.466.800
Bảo hiểm xã hội	48.185.928	14.078.018
Cổ tức phải trả cho cổ đông	2.383.435.200	2.130.649.050
Các khoản khác	342.322.500	250.719.450
Cộng	2.805.065.668	2.427.913.318

6 .17 THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chênh lệch tạm thời:		
- Lãi dự thu	5.415.349.998	1.916.616.666
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả tương ứng:		
- Lãi dự thu	1.083.070.000	383.323.334
Cộng	1.083.070.000	383.323.334

6 .18 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí phục hồi môi trường tại mỏ đá Núi Nhỏ	2.940.395.729	2.485.444.842
Chi phí phục hồi môi trường tại mỏ Tân Lập	1.480.782.970	1.297.357.403
Tiền thuê đất phải nộp bổ sung từ tháng 6 đến tháng 12/2016	1.023.385.979	1.023.385.979
Cộng	5.444.564.678	4.806.188.224

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, 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 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

6.19 VỐN CHỦ SỞ HỮU**6.19.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2016	131.522.610.000	485.806.862	61.736.120.359	91.662.555.288	285.407.092.509
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	90.767.702.185	90.767.702.185
- Tăng vốn trong kỳ	32.879.410.000	-	-	(32.879.410.000)	-
- Phân phối lợi nhuận					
+ <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	18.167.614.353	(18.167.614.353)	-
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-	-	(4.541.903.588)	(4.541.903.588)
+ <i>Quỹ thưởng ban điều hành</i>	-	-	-	(2.725.142.152)	(2.725.142.152)
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 01/07/2016	164.402.020.000	485.806.862	79.903.734.712	124.116.187.380	368.907.748.954
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	94.113.358.069	94.113.358.069
- Phân phối lợi nhuận					
+ <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	18.808.597.699	(18.808.597.699)	-
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-	-	(4.702.149.424)	(4.702.149.424)
+ <i>Quỹ thưởng ban điều hành</i>	-	-	-	(2.002.232.489)	(2.002.232.489)
- Chia cổ tức	-	-	-	(49.320.606.000)	(49.320.606.000)
Số dư tại ngày 01/01/2017	164.402.020.000	485.806.862	98.712.332.411	143.395.959.837	406.996.119.110

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, 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 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

6 .19 VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)**6.19.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	94.736.144.796	94.736.144.796
- Phân phối lợi nhuận					
+ <i>Quỹ đầu tư phát triển (*)</i>	-	-	19.025.824.959	(19.025.824.959)	-
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)</i>	-	-	-	(4.756.456.240)	(4.756.456.240)
+ <i>Quỹ thưởng ban điều hành (*)</i>	-	-	-	(2.853.873.744)	(2.853.873.744)
- Chia cổ tức	-	-	-	(49.320.606.000)	(49.320.606.000)
- Hoàn nhập quỹ khen thưởng phúc lợi năm trước	-	-	-	743.000.000	743.000.000
Số dư tại ngày 30/06/2017	164.402.020.000	485.806.862	117.738.157.370	162.918.343.690	445.544.327.922

() Trong kỳ, Công ty đã tạm trích lập Quỹ đầu tư phát triển, quỹ khen thưởng phúc lợi,... theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2017.*

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).

6.19.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn đầu tư của Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương	62.021.700.000	62.021.700.000
- Vốn góp của cổ đông khác	102.380.320.000	102.380.320.000
Cộng	164.402.020.000	164.402.020.000

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

	<u>6 tháng đầu năm nay</u>	<u>6 tháng đầu năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	164.402.020.000	131.522.610.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	32.879.410.000
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	164.402.020.000	164.402.020.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia bằng tiền	49.320.606.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia bằng cổ phiếu thưởng	-	32.879.410.000

6.19.4. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16.402.020 cổ phần	16.402.020 cổ phần
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra Công chúng	16.402.020 cổ phần	16.402.020 cổ phần
+ Cổ phiếu phổ thông	16.402.020 cổ phần	16.402.020 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	16.402.020 cổ phần	16.402.020 cổ phần
+ Cổ phiếu phổ thông	16.402.020 cổ phần	16.402.020 cổ phần
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

6.19.5. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng 2017		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	:	33,33% không phát sinh
+ 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

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 thành phẩm	274.407.472.623	258.261.852.496
Doanh thu cung cấp dịch vụ	10.455.583.985	7.559.569.540
Cộng	284.863.056.608	265.821.422.036

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

Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Bình Dương	105.072.404.511	84.950.274.727
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 thành phẩm	155.114.859.376	143.258.589.841
Giá vốn cung cấp dịch vụ	9.586.817.303	6.597.174.683
Cộng	164.701.676.679	149.855.764.524

7.3 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Lãi tiền gửi	4.641.142.353	3.396.728.973
Lãi kinh doanh chứng khoán	189.343.376	33.959.840
Cộng	4.830.485.729	3.430.688.813

7.4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Chi phí lãi vay	283.429.589	276.069.824
Chiết khấu thanh toán	-	246.154.448
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(54.517.435)	(47.472.535)
Khác	637.787	554.595
Cộng	229.549.941	475.306.332

7.5 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
- Chi phí nhân viên	755.763.649	908.403.366
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.818.182	21.818.182
- Chi phí khác bằng tiền	369.406.319	504.204.974
Cộng	1.146.988.150	1.434.426.522

7.6 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
- Chi phí nhân viên	1.549.230.438	2.129.594.763
- Chi phí dụng cụ đồ dùng văn phòng	217.192.036	248.252.074
- Thuế, phí, lệ phí	4.000.000	24.000.000
- Chi phí dự phòng	186.533.000	185.943.004
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	181.218.276	195.672.165
- Chi phí bằng tiền khác	1.906.966.179	1.243.425.637
Cộng	4.045.139.929	4.026.887.643

7.7 CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
- Tiền phạt chậm nộp thuế	323.910.678	-
- Tiền thuế bị truy thu	596.094.637	-
- Chi phí khác	-	78.477
Cộng	920.005.315	78.477

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	21.804.558.119	17.558.828.358
- Chi phí nhân công	5.717.583.619	5.470.841.154
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.478.838.002	1.609.826.280
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	102.896.717.392	91.442.009.773
- Chi phí bằng tiền khác	45.752.007.081	40.575.111.391
Cộng	177.649.704.213	156.656.616.956

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	118.650.182.323	113.459.647.351
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp.		
	(2.578.728.016)	(31.213.641.258)
- Các khoản điều chỉnh tăng	920.005.315	78.477
- Các khoản điều chỉnh giảm	(3.498.733.331)	(31.213.719.735)
Tổng thu nhập chịu thuế	116.071.454.307	82.246.006.093
Thu nhập miễn thuế (Cổ tức)	-	-
Chuyển lỗ	-	-
Thu nhập tính thuế	116.071.454.307	82.246.006.093
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm nay	23.214.290.861	16.449.201.219
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	23.214.290.861	16.449.201.219

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	94.736.144.796	90.767.702.185
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	(7.578.891.584)	(7.261.416.175)
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	16.440.202	16.440.202
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.301	5.079

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	94.736.144.796	90.767.702.185
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	(7.578.891.584)	(7.261.416.175)
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm	5.479.798	-
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	16.440.202	16.440.202
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	3.976	5.079

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. 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.

8.2 Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

6 tháng đầu năm nay	6 tháng 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 đầu năm nay	6 tháng 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:

Sau ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017, Công ty Cổ Phần Đá Núi Nhỏ đã phát hành thành công cổ phiếu thưởng để chi trả cổ tức cho cổ đông theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2017 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 04 năm 2017.

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 và Xây dựng Bình Dương	Cổ đông lớn

9.3.2. Giao dịch với bên có liên quan

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

	6 tháng đầu năm nay	6 tháng đầu năm trước
Tiền lương Ban Giám đốc, Kế toán trưởng, Ban kiểm soát	489.779.000	559.200.000
Thù lao, tiền thưởng HĐQT, Ban kiểm soát, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng	754.199.000	822.387.000
Cộng	1.243.978.000	1.381.587.000



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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 và Xây dựng Bình Dương			
	Phải thu tiền bán sản phẩm	115.579.644.962	93.445.302.200
	Đã thu tiền bán sản phẩm	108.178.174.311	86.002.296.342
	Phải trả tiền mua nhiên liệu	524.079.526	2.499.623.988
	Đã trả tiền mua nhiên liệu	590.415.575	2.387.408.334

- 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 và Xây dựng Bình Dương			
	Phải thu tiền bán sản phẩm	22.735.252.385	15.333.781.734
	Phải trả tiền mua nhiên liệu	169.256.546	235.592.595

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, 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 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

9. 4 Thông tin về Báo cáo bộ phận

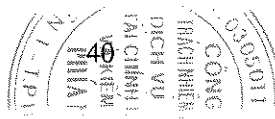
Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực sản xuất, với mỗi bộ phận là một đơn vị cung cấp các sản phẩm được sản xuất.

Công ty có các khu vực sản xuất chính sau:

- Sản xuất đá xây dựng các loại tại mỏ đá Núi Nhỏ (Thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương)
- Sản xuất đá xây dựng các loại, gạch không nung tại mỏ đá Tân Lập (Huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Phước)

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 Văn phòng công ty	Tại mỏ đá Tân Lập (tỉnh Bình Phước)	Cộng	Tại mỏ đá Núi Nhỏ và Văn phòng công ty	Tại mỏ đá Tân Lập (tỉnh Bình Phước)	Cộng
Kết quả kinh doanh bộ phận chủ yếu						
Doanh thu thuần	236.381.094.571	48.481.962.037	284.863.056.608	236.831.377.364	28.990.044.672	265.821.422.036
- Doanh thu thành phẩm các loại	227.643.622.321	46.763.850.302	274.407.472.623	230.174.833.261	28.087.019.235	258.261.852.496
- Doanh thu cung cấp các dịch vụ	8.737.472.250	1.718.111.735	10.455.583.985	6.656.544.103	903.025.437	7.559.569.540
Giá vốn hàng bán	128.117.229.626	36.584.447.053	164.701.676.679	126.029.623.570	23.826.140.954	149.855.764.524
- Giá vốn thành phẩm các loại	120.544.952.500	34.569.906.876	155.114.859.376	120.335.474.324	22.923.115.517	143.258.589.841
- Giá vốn cung cấp các dịch vụ	7.572.277.126	2.014.540.177	9.586.817.303	5.694.149.246	903.025.437	6.597.174.683
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	108.263.864.945	11.897.514.984	120.161.379.929	110.801.753.794	5.163.903.718	115.965.657.512
Chi phí bán hàng	973.623.511	173.364.639	1.146.988.150	1.279.655.615	154.770.907	1.434.426.522
Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.098.853.038	(53.713.109)	4.045.139.929	3.591.687.585	435.200.058	4.026.887.643
Doanh thu hoạt động tài chính	4.830.485.729	-	4.830.485.729	3.430.688.813	-	3.430.688.813
Chi phí tài chính	229.549.941		229.549.941	475.306.332	-	475.306.332
Chi phí khác	920.005.315		920.005.315	78.477	-	78.477



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Phường Bình An, Thị xã Dĩ An, 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 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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 Văn phòng công ty	Tại mỏ đá Tân Lập (tỉnh Bình Phước)	Cộng	Tại mỏ đá Núi Nhỏ và Văn phòng công ty	Tại mỏ đá Tân Lập (tỉnh Bình Phước)	Cộng
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	106.872.318.869	11.777.863.454	118.650.182.323	108.885.714.598	4.573.932.753	113.459.647.351
Chi phí thuế TNDN hiện hành	20.858.718.170	2.355.572.691	23.214.290.861	15.513.653.945	935.547.274	16.449.201.219
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	699.746.666	-	699.746.666	6.242.743.947	-	6.242.743.947
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	85.313.854.033	9.422.290.763	94.736.144.796	87.129.316.706	3.638.385.479	90.767.702.185
Khấu hao TSCĐ hữu hình và phân bổ chi phí trả trước dài hạn						
- Chi phí khấu hao trong kỳ	449.042.525	1.029.795.477	1.478.838.002	512.577.876	1.097.248.404	1.609.826.280
- Chi phí trả trước dài hạn phân bổ trong kỳ	8.142.560.238	1.943.062.562	10.085.622.800	8.112.191.298	1.447.909.283	9.560.100.581
Tài sản bộ phận						
- <u>Tài sản cố định hữu hình cuối kỳ</u>						
Nguyên giá	9.014.899.457	30.012.663.897	39.027.563.354	9.761.896.846	28.004.203.054	37.766.099.900
Hao mòn lũy kế	8.936.209.271	21.024.246.714	29.960.455.985	9.617.020.562	18.078.242.179	27.695.262.741
Giá trị còn lại cuối kỳ	78.690.186	8.988.417.183	9.067.107.369	144.876.284	9.925.960.875	10.070.837.159
- <u>Chi phí trả trước dài hạn cuối kỳ</u>						
Giá trị ban đầu	32.570.240.949	44.516.600.988	77.086.841.937	32.570.240.949	42.329.836.047	74.900.076.996
Phân bổ lũy kế	24.527.016.524	20.618.310.234	45.145.326.758	8.241.896.048	16.831.324.624	25.073.220.672
Giá trị còn lại cuối kỳ	8.043.224.425	23.898.290.754	31.941.515.179	24.328.344.901	25.498.511.423	49.826.856.324



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).

9.5 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				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	15.094.436.428	-	-	15.094.436.428
Phải trả người lao động	624.122.000	-	-	624.122.000
Chi phí phải trả	2.317.472.617	2.940.395.729	1.480.782.970	6.738.651.316
Các khoản phải trả khác	2.805.065.668	-	-	2.805.065.668
Cộng	20.841.096.713	2.940.395.729	1.480.782.970	25.262.275.412

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 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
Số đầu năm				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	14.525.261.209	-	-	14.525.261.209
Phải trả người lao động	9.411.780.510	-	-	9.411.780.510
Chi phí phải trả	2.511.128.864	2.485.444.842	1.297.357.403	6.293.931.109
Các khoản phải trả khác	2.427.913.318	-	-	2.427.913.318
Cộng	28.876.083.901	2.485.444.842	1.297.357.403	32.658.886.146

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 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

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 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

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	22.324.525.903	35.855.669.229	22.324.525.903	35.855.669.229
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày	166.000.000.000	-	166.000.000.000	-
Các khoản đầu tư sẵn sàng để bán	129.989	294.421.995	129.989	239.904.560
Phải thu khách hàng	25.131.971.079	19.194.069.093	25.131.971.079	19.194.069.093
Trả trước cho người bán	788.000.000	687.800.000	788.000.000	687.800.000
Các khoản phải thu khác	17.570.826.497	11.753.271.922	17.570.826.497	11.753.271.922
Cộng	231.815.453.468	67.785.232.239	231.815.453.468	67.730.714.804

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).*

	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	15.094.436.428	14.525.261.209	15.094.436.428	14.525.261.209
Người mua trả tiền				
trước	5.496.255.015	2.748.794.161	5.496.255.015	2.748.794.161
Vay và nợ ngắn hạn,				
dài hạn	-	-	-	-
Phải trả người lao				
động	624.122.000	9.411.780.510	624.122.000	9.411.780.510
Chi phí phải trả	1.294.086.638	1.487.742.885	1.294.086.638	1.487.742.885
Các khoản phải trả				
khác	2.805.065.668	2.427.913.318	2.805.065.668	2.427.913.318
Cộng	25.313.965.749	30.601.492.083	25.313.965.749	30.601.492.083

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.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các khoản đầu tư dài hạn của công ty và công ty chưa có dự định nào để bán các tài sản tài chính này trong tương lai gần.

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	%	70,6%	66,4%
Tài sản dài hạn / Tổng tài sản	%	29,4%	33,6%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	17,1%	17,7%
Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	82,9%	82,3%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	0,26	0,44
Khả năng thanh toán nhanh	lần	2,80	2,29
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	4,45	3,86
		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	%	41,65%	42,68%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	33,26%	34,15%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản bình quân			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản bình quân	%	23,0%	25,4%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản bình quân	%	18,4%	20,3%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu bình quân			
	%	22,2%	26,2%

PHIA NA
1 - TP HO

9.8 ĐIỀU CHỈNH TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM TRƯỚC DO CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CỦA NĂM NAY: KHÔNG CÓ

9.9 THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

- Theo Giấy phép khai thác khoáng sản (Đá xây dựng) số 03/GP/UBND Tỉnh Bình Dương ngày 15 tháng 01 năm 2016 cấp cho Công ty Cổ Phần Đá Núi Nhỏ, Công ty Cổ Phần Đá Núi Nhỏ chỉ được phép khai thác đá xây dựng tại mỏ Đá Núi Nhỏ đến hết ngày 31/12/2017. Sau đó, Công ty sẽ phải thực hiện đóng cửa mỏ, phục hồi môi trường và tiến hành lập dự án kinh doanh phù hợp với quy hoạch của địa phương trình Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Dương phê duyệt. Vì vậy, Công ty Cổ Phần Đá Núi Nhỏ có thể sẽ phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình trong tương lai.

- Ngoài sự kiện nêu trên, 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, Thị xã Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2017

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 .10 SỐ LIỆU SO SÁNH

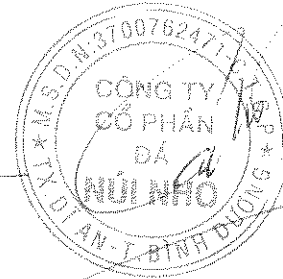
- Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016 đã được Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán Và Kiểm Toán Phía Nam kiểm toán.
- Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là số liệu trên Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm 2016 kết thúc ngày 30/06/2016 đã được Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán Và Kiểm Toán Phía Nam soát xét.

Bình Dương, ngày 14 tháng 08 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thị Kiều Dung

Trần Văn Hải

Phạm Tuấn Kiệt