

Số: 21/CBTT – NN21

Dĩ An, ngày 15 tháng 07 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY
BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGĐCK TPHCM**



Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM

Công ty: Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ

Mã chứng khoán: NNC

Địa chỉ trụ sở chính: Thửa đất số 1426, Tờ bản đồ số 3, Khu phố Bình Thung 2, Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

Điện thoại: 0274.3751515

Fax: 0274.3751234

Người thực hiện công bố thông tin: Trần Văn Hải

Địa chỉ: Thửa đất số 1426, Tờ bản đồ số 3, Khu phố Bình Thung 2, Phường Bình An, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương.

Điện thoại: 0909087969

Fax: 0274.3751234

Loại thông tin công bố: 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính quý 2/2021.
- Công văn số 23/CV-NN21 ngày 15/07/2021 giải trình lợi nhuận quý 02/2021.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/04/2021 tại đường dẫn www.nuinho.vn của công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Người được ủy quyền
công bố thông tin

TRẦN VĂN HẢI

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ 2 NĂM 2021

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		187,659,114,990	210,165,030,485
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V1	93,740,489,202	50,805,367,536
1. Tiền	111		4,740,489,202	24,305,367,536
2. Các khoản tương đương tiền	112		89,000,000,000	26,500,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V2	129,989	129,989
1. Chứng khoán kinh doanh	121		129,989	129,989
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		16,044,890,009	89,531,342,234
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V3	7,505,505,460	80,744,173,708
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V4	595,644,900	1,271,600,000
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V5	3,000,000,000	3,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V6	5,120,113,238	4,691,942,115
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(176,373,589)	(176,373,589)
IV. Hàng tồn kho	140	V7	66,118,566,163	69,352,986,138
1. Hàng tồn kho	141		66,289,989,154	69,524,409,129
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(171,422,991)	(171,422,991)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V8	11,755,039,627	475,204,588
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		11,755,039,627	475,204,588
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		167,698,974,199	169,443,871,764
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		3,225,197,466	2,983,083,934
6. Phải thu dài hạn khác	216	V9	3,225,197,466	2,983,083,934
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	
II. Tài sản cố định	220	V10	29,369,878,436	31,716,486,109
1. Tài sản cố định hữu hình	221		23,305,301,322	25,564,017,303
- Nguyên giá	222		61,849,476,504	61,849,476,504
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(38,544,175,182)	(36,285,459,201)
3. Tài sản cố định vô hình	227		6,064,577,114	6,152,468,806
- Nguyên giá	228		16,153,699,700	16,153,699,700
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10,089,122,586)	(10,001,230,894)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V11	103,000,000,000	103,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		103,000,000,000	103,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		32,103,898,297	31,744,301,721
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V12	27,515,135,343	27,155,538,767
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V13	4,588,762,954	4,588,762,954
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		355,358,089,189	379,608,902,249

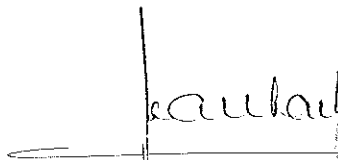
TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		84,550,227,105	94,794,693,742
I. Nợ ngắn hạn	310		81,287,192,653	91,806,914,603
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V14	5,207,135,345	7,663,919,131
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V15	2,443,163,443	4,646,005,629
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V16	56,873,326,951	48,573,103,930
4. Phải trả người lao động	314	V17	467,845,800	11,401,737,800
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V18	3,674,930,374	4,804,709,776
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V19	6,292,927,344	6,979,549,296
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		3,431,742,687	3,431,742,687
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,896,120,709	4,306,146,354
II. Nợ dài hạn	330		3,263,034,452	2,987,779,139
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V20	37,836,986	4,695,205
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V21	3,225,197,466	2,983,083,934
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		270,807,862,084	284,814,208,507
I. Vốn chủ sở hữu	410	V22	270,807,862,084	284,814,208,507
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
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		485,806,862	485,806,862
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		29,028,565,233	23,496,031,847
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22,093,489,989	41,632,369,798
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,176,369,798	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19,917,120,191	41,632,369,798
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
TỔNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		355,358,089,189	379,608,902,249

Người lập



Nguyễn Thị Kiều Dung

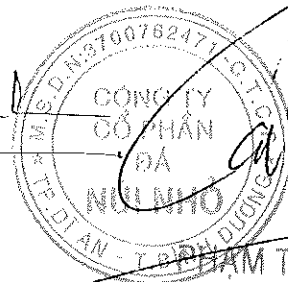
Kế toán trưởng



Trần Văn Hải

Ngày 14 tháng 7 năm 2021

Giám Đốc

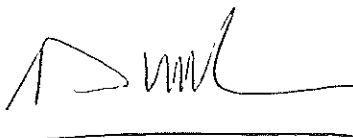


AM TUẤN KIẾT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ 2 NĂM 2021

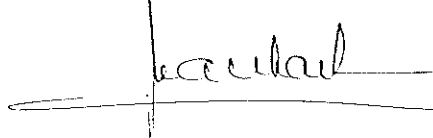
CHỈ TIÊU	MS	TM	QUÝ 2		LŨY KẾ ĐẾN QUÝ 2	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	61,144,694,339	120,959,154,413	119,027,987,543	219,218,323,265
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		61,144,694,339	120,959,154,413	119,027,987,543	219,218,323,265
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	39,241,291,323	70,380,591,133	77,731,152,430	139,688,459,081
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		21,903,403,016	50,578,563,280	41,296,835,113	79,529,864,184
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	623,681,283	416,124,277	971,378,796	658,286,496
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	-	-	-	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	449,619,221	651,928,964	1,931,174,095	1,270,524,664
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	1,505,563,660	2,786,719,917	4,196,718,402	4,494,459,740
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		20,571,901,418	47,556,038,676	36,140,321,412	74,423,166,276
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1,008,719,616	-	1,008,719,616	-
12. Chi phí khác	32	VI.8	2,418,131,606	280,730,719	2,419,631,606	695,716,709
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1,409,411,990)	(280,730,719)	(1,410,911,990)	(695,716,709)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		19,162,489,428	47,275,307,957	34,729,409,422	73,727,449,567
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3,945,468,080	9,395,348,268	7,033,600,709	14,752,190,227
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		7,590,411	5,469,863	33,141,781	22,053,425
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		15,209,430,937	37,874,489,826	27,662,666,932	58,953,205,915

Người lập



Nguyễn Thị Kiều Dung

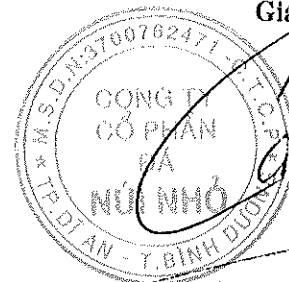
Kế toán trưởng



Trần Văn Hải

Ngày 14 tháng 7 năm 2021

Giám Đốc



PHẠM TUẤN KIẾT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 2 NĂM 2021


CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ 2	
		NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	199,466,919,099	187,874,751,604
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(53,415,050,212)	(109,153,462,635)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(17,227,082,800)	(18,261,052,000)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(9,262,472,185)	(14,197,120,535)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	3,291,014,391	1,456,337,823
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(42,260,342,970)	(29,082,998,655)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	80,592,985,323	18,636,455,602
II. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(33,290,000)
2. Tiền thu 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 khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
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	855,036,333	548,019,373
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	855,036,333	514,729,373
III. Lưu chuyển tiền tệ 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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(38,512,899,990)	(221,056,100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(38,512,899,990)	(221,056,100)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	42,935,121,666	18,930,128,875
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	50,805,367,536	32,328,536,496
- 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	93,740,489,202	51,258,665,371

Người lập



Nguyễn Thị Kiều Dung

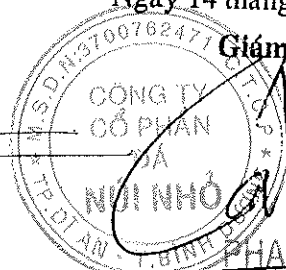
Kế toán trưởng



Trần Văn Hải

Ngày 14 tháng 7 Năm 2021

Giám Đốc



PHẠM TUẤN KIẾT

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

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 8) ngày 07/09/2017 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.

Ngành, nghề kinh doanh chính: Khai thác đá

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 chuyên, 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 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.

1.3. Ngành nghề kinh doanh :

- Khai thác đá xây dựng

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường :

1.5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Giấy phép khai thác đá tại mỏ Đá Núi Nhỏ địa chỉ : khu phố Bình thung 2, phường Bình An, thị xã Dĩ An hết hạn vào ngày 31/12/2019.

1.6. Cấu trúc doanh nghiệp :

- Chi nhánh Bình Phước, địa chỉ : ấp 1 xã Tân Lập, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước.
 - Hạch toán phụ thuộc.
 - Ngành kinh doanh : sản xuất đá xây dựng

1.7. Khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính : so sánh được

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

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. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

3.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

3.3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán Việt Nam trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

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

Theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10(“VAS 10”) – Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái, tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư của các khoản mục có gốc ngoại tệ tại thời điểm kết thúc niên độ tài chính được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (“VAS 10”)- Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái và Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 do BTC ban hành hướng dẫn xử lý chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục có gốc ngoại tệ. Theo đó, chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ, nợ phải thu, nợ phải trả tại thời

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

điểm cuối năm được đánh giá theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính, sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

Tỷ giá hối đoái được áp dụng để đánh giá số dư: Đồng/USD.

4.2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

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

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

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

Cuối niên độ kế toán, Công ty tiến hành lựa chọn công ty đo vẽ để kiểm kê sản phẩm tồn kho. Sản phẩm dở dang cuối kỳ được đánh giá trên chi phí thực tế phát sinh theo phương pháp hệ số.

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: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

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

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

Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

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

4.5. 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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

phụ trội trong kỳ đó.

Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:

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

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

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: 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 2015;

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.

4.6. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

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

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

4.7. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm

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.

4.8. Ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn là chi phí trả trước được phân bổ trong vòng 12 tháng. Chi phí trả trước dài hạn là chi phí trả trước liên quan đến nhiều năm tài chính và được phân bổ trên 12 tháng.

4.9. Nguồn vốn chủ sở hữu

Khi lập BCTC Quý 2 năm 2021, Công ty đã tiến hành phân phối lợi nhuận cho các quỹ theo

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

Nghị quyết đại hội đồng cổ đông.

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

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

4.11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ : Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán

V1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	2,455,262,096	320,957,903
Tiền gửi ngân hàng	2,285,227,106	23,984,409,633
Các khoản tương đương tiền	89,000,000,000	26,500,000,000
Cộng	93,740,489,202	50,805,367,536
V2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn 01 năm ngân hàng OCB		
Tiền gửi có kỳ hạn 01 năm ngân hàng BIDV		
Chứng khoán kinh doanh	129,989	129,989
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		
Cộng	129,989	129,989
V3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Số cuối quý	Số đầu năm
Các khoản phải thu	7,505,505,460	80,744,173,708
Các khoản phải thu chưa được xác nhận công nợ		
Cộng	7,505,505,460	80,744,173,708
Dự phòng phải thu khó đòi	(176,373,589)	(176,373,589)
Giá trị thuần	7,329,131,871	80,567,800,119

* Trong đó số tiền phải thu của bên liên quan (Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Bình Dương) là :

2,353,225,240

(*) Khoản phải thu đã được đối chiếu công nợ tại 30/06/2021

(*) Phải thu ngắn hạn của khách hàng chủ yếu là tiền đá khách hàng nợ có hợp đồng, sẽ được thanh toán vào nửa đầu tháng sau.

V4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
Các khoản trả trước cho người bán	595,644,900	1,271,600,000
Các khoản trả trước cho người bán chưa được xác nhận công nợ		
Cộng	595,644,900	1,271,600,000

(*) Khoản trả trước đã được đối chiếu công nợ tại 30/06/2021

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ : Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

	Số cuối quý	Số đầu năm
V5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		
Công ty CP gạch ngói Cao Cấp	3,000,000,000	3,000,000,000
	3,000,000,000	3,000,000,000
V6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
Ký quỹ PHMT tại mỏ đá Núi Nhỏ	3,431,742,687	3,431,742,687
Lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn chưa đáo hạn	139,818,491	23,476,028
Phải thu khác	421,828,660	
Tạm ứng	321,723,400	431,723,400
Đặt cọc mua đất, máy photo	805,000,000	805,000,000
Cộng	5,120,113,238	4,691,942,115
V7. Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu (*)	521,326,577	367,927,065
Công cụ dụng cụ	4,244,562	5,790,017
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5,372,871,267	3,804,200,943
Thành phẩm tồn kho	59,666,296,748	64,621,241,104
Hàng hóa mua ngoài	725,250,000	725,250,000
Cộng	66,289,989,154	69,524,409,129
(*) Trong đó dự phòng giảm giá hàng tồn kho:	(171,422,991)	(171,422,991)
Giá trị thuần có thể thực hiện của hàng tồn kho cuối kỳ	66,118,566,163	69,352,986,138
V8. Tài sản ngắn hạn khác		
Chi phí trả trước ngắn hạn	11,755,039,627	475,204,588
Thuế và các khoản phải thu nhà nước		
Cộng	11,755,039,627	475,204,588
V9. Các khoản phải thu dài hạn		
Ký quỹ phục hồi môi trường tại mỏ đá Tân Lập	3,225,197,466	2,983,083,934
	3,225,197,466	2,983,083,934

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ : Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

V10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị, văn phòng	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	6,292,169,981	51,698,931,791	544,494,600	3,313,880,132	61,849,476,504
Mua trong kỳ	0	0	0	0	0
Tăng khác (*)	0	0	0	0	0
Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
Giảm khác	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	6,292,169,981	51,698,931,791	544,494,600	3,313,880,132	61,849,476,504
Giá trị hao mòn					0
Số đầu kỳ	4,389,986,687	29,988,898,474	544,494,600	2,491,437,423	37,414,817,184
Tăng trong kỳ	85,050,498	993,460,833	0	50,846,667	1,129,357,998
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	4,475,037,185	30,982,359,307	544,494,600	2,542,284,090	38,544,175,182
Giá trị còn lại					0
Số đầu kỳ	1,902,183,294	21,710,033,317	0	822,442,709	24,434,659,320
Số cuối kỳ	1,817,132,796	20,716,572,484	0	771,596,042	23,305,301,322

Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm quản lý cân hàng	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	16,121,699,700		32,000,000		16,153,699,700
Tăng trong kỳ			0		0
Giảm trong kỳ	0		0		0
Số cuối kỳ	16,121,699,700	0	32,000,000	0	16,153,699,700
Giá trị hao mòn					0
Số đầu kỳ	10,013,176,740		32,000,000		10,045,176,740
Tăng trong kỳ	43,945,846		0		43,945,846
Giảm trong kỳ	0		0		0
Số cuối kỳ	10,057,122,586	0	32,000,000	0	10,089,122,586
Giá trị còn lại					0
Số đầu kỳ	6,108,522,960	0	0	0	6,108,522,960
Số cuối kỳ	6,064,577,114	0	0	0	6,064,577,114

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ :Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

V11. Đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
	<u>103,000,000,000</u>	<u>103,000,000,000</u>
- Đầu tư cổ phiếu của Cty CP Vật Liệu và Xây Dựng Bình Dương (*)		
(** Số lượng cổ phiếu: 10.300.000CP, đơn giá mua: 10.000 đ/1CP)		
- Đầu tư trái phiếu của ngân hàng BIDV		
Cộng	<u>103,000,000,000</u>	<u>103,000,000,000</u>
V12. Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
	<u>27,515,135,343</u>	<u>27,155,538,767</u>
- Chi phí trả trước dài hạn CNBP		
Cộng	<u>27,515,135,343</u>	<u>27,155,538,767</u>
V13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số cuối quý	Số đầu năm
	<u>20,438,649,000</u>	<u>20,438,649,000</u>
Chênh lệch tạm thời:		
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ 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
- Chi phí thăm dò khai thác xuống sâu tại mỏ Núi Nhỏ	1,092,000,000	1,092,000,000
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại tương ứng		
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ 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
- Chi phí thăm dò khai thác xuống sâu tại mỏ Núi Nhỏ	218,400,000	218,400,000
	<u>4,588,762,954</u>	<u>4,588,762,954</u>
V14. Phải trả người bán ngắn hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
	<u>5,207,135,345</u>	<u>7,663,919,131</u>
Các khoản phải trả đã được xác nhận nợ		
Cộng	<u>5,207,135,345</u>	<u>7,663,919,131</u>

* Số có khả năng trả nợ: 5,207,135,345

(*) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn chủ yếu là tiền thuê gia công xe máy thiết bị bên ngoài của Công ty

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Địa chỉ :Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

	Số cuối quý	Số đầu năm
V15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
Khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn đã được đối chiếu công nợ	2,443,163,443	4,646,005,629
Cộng	2,443,163,443	4,646,005,629

(*) Các khoản người mua trả tiền trước ngắn hạn chủ yếu là tiền khách hàng ứng trước để mua đá

	Số cuối quý	Số đầu năm
V16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Thuế GTGT phải nộp	2,382,553,681	2,007,267,103
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,562,600,707	6,791,472,183
Thuế thu nhập cá nhân	0	1,265,780,760
Thuế tài nguyên	8,601,618,200	14,918,160,243
Phí, lệ phí và các khoản thuế phải nộp khác	1,369,805,049	1,738,614,809
Tiền thuê đất	18,104,940,482	
Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản	21,851,808,832	21,851,808,832
- Trong đó tiền cấp quyền KTKS NNC: 20.438.643.060 d tạm thời chưa nộp		
- Trong đó tiền cấp quyền KTKS CNBP: 1.413.165.772 d tạm thời chưa nộp		
Cộng	56,873,326,951	48,573,103,930

	Số cuối quý	Số đầu năm
V17. Phải trả người lao động		
Lương phải trả cho người lao động	467,845,800	11,401,757,800
Cộng	467,845,800	11,401,757,800

	Số cuối quý	Số đầu năm
V18. Chi phí phải trả ngắn hạn		
Chi phí XMTB	2,807,430,374	2,737,789,776
Chi phí đền bù đất	800,000,000	800,000,000
Chi phí kiểm toán	67,500,000	
Chi phí thăm dò khai thác xuống sâu tại mỏ Núi Nhỏ		1,092,000,000
Chi phí khác	0	174,920,000
Cộng	3,674,930,374	4,804,709,776

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ :Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

V19. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	Số cuối quý	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	37,676,780	51,330,720
Bảo hiểm xã hội	267,644,384	74,872,379
Cổ tức phải trả cho cổ đông (*)	5,663,976,180	5,458,911,000
Phải trả khác	83,630,000	1,224,435,197
Tiền đặt cọc cho thuê MB,MX	240,000,000	170,000,000
Cộng	6,292,927,344	6,979,549,296
- DNTN Sơn Thái: 170.000.000đ		

(*) Cổ tức phải trả cho cổ đông căn cứ Nghị quyết ĐHĐCĐ và Nghị quyết Hội đồng Quản trị quyết định.

V20. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Số cuối quý	Số đầu năm
Chênh lệch tạm thời:		
- Lãi dự thu	189,184,930	23,476,028
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả tương ứng:		
- Lãi dự thu	37,836,986	4,695,205
	37,836,986	4,695,205

V21. Dự phòng phải trả dài hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
Ký quỹ phục hồi môi trường tại mỏ đá Tân Lập	3,225,197,466	2,983,083,934
	3,225,197,466	2,983,083,934

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ : Phường Bình An, TX. DT An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

V22. Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ Đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	219,200,000,000	485,806,862	25,463,924,183	47,371,120,215
-Lợi nhuận sau thuế tăng trong kỳ	0			110,751,000,315
+ Quỹ đầu tư phát triển	0		22,144,107,664	(22,144,107,664)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi	0			(5,536,026,916)
+ Quỹ thưởng ban điều hành, thù lao HĐQT, BKS	0			(3,321,616,152)
-Chia cổ tức	0			(109,600,000,000)
-Chuyển từ quỹ ĐTPT sang lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	0		(24,112,000,000)	24,112,000,000
Số dư cuối năm trước	219,200,000,000	485,806,862	23,496,031,847	41,632,369,798
Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu quý	219,200,000,000	485,806,862	25,986,679,046	50,598,699,714
-Lợi nhuận sau thuế tăng trong kỳ	0			15,209,430,937
-Phân phối lợi nhuận kỳ này	0			
+ Quỹ đầu tư phát triển	0		3,041,886,187	(3,041,886,187)
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi	0			(760,471,547)
+ Quỹ thưởng ban điều hành, thù lao HĐQT, BKS	0			(456,282,928)
-Cổ tức đợt 2 năm 2020				(39,456,000,000)
Số dư cuối quý	219,200,000,000	485,806,862	29,028,565,233	22,093,489,989

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ :Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Quý này		Năm trước	
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Tổng số	Vốn cổ phần thường
-Vốn đầu tư của Cty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương	82,695,600,000	82,695,600,000	82,695,600,000	82,695,600,000
-Vốn góp của cổ đông khác	136,504,400,000	136,504,400,000	136,504,400,000	136,504,400,000
	219,200,000,000	219,200,000,000	219,200,000,000	219,200,000,000

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

	Số cuối quý	Số đầu năm
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu quý	219,200,000,000	219,200,000,000
Vốn góp tăng trong quý		
Vốn góp giảm trong quý	0	0
Vốn góp cuối quý	219,200,000,000	219,200,000,000
Cổ phiếu :	Số cuối quý	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21,920,000	21,920,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	21,920,000	21,920,000
+ Cổ phiếu phổ thông	21,920,000	21,920,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21,920,000	21,920,000
+ Cổ phiếu phổ thông	21,920,000	21,920,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/cổ phần

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng Kết quả hoạt động kinh doanh

	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán thành phẩm	59,588,778,989	117,229,813,009
Doanh thu bán hàng hóa		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,555,915,350	3,729,341,404
Cộng	61,144,694,339	120,959,154,413

Trong năm đơn vị không phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Địa chỉ :Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn sản xuất chính	37,839,646,419	67,074,222,339
Giá vốn bán hàng hóa	0	0
Giá vốn cung cấp các dịch vụ	1,401,644,904	3,306,368,794
Cộng	39,241,291,323	70,380,591,133
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
-Lãi tiền gửi	623,681,283	416,124,277
- Cổ tức từ cổ phiếu Cty M&C		
Cộng	623,681,283	416,124,277
4. Chi phí tài chính		
Chi phí tài chính khác		
Cộng	0	0
5. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên bán hàng	420,073,766	611,958,509
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9,545,455	9,545,455
Chi phí bằng tiền khác	20,000,000	30,425,000
Cộng	449,619,221	651,928,964
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	969,917,472	1,984,540,367
Chi phí vật liệu quản lý		
Chi phí đồ dùng văn phòng	55,069,081	28,624,943
Chi phí dự phòng	0	124,526,000
Chi phí khấu hao TSCĐ	25,170,378	25,170,378
Thuế, phí và lệ phí	0	18,735,633
Chi phí dịch vụ mua ngoài	109,609,285	115,472,601
Chi phí tài trợ xã hội	0	50,000,000
Chi phí bằng tiền khác	345,797,444	439,649,995
Cộng	1,505,563,660	2,786,719,917

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Địa chỉ :Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

	Quý 2 năm nay	Quý 2 năm trước
7. Thu nhập khác		
Thanh lý TSCĐ		
Thu nhập khác	1,008,719,616	
Cộng	1,008,719,616	0
8. Chi phí khác		
Chi phí tiền phạt	602,803,033	(271,217,300)
Chi phí khác	1,815,328,573	551,948,019
Cộng	2,418,131,606	280,730,719
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu vật liệu	1,800,479,281	4,872,186,759
Chi phí nhân công	2,405,138,765	4,076,070,585
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,148,133,466	1,061,828,191
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18,497,503,265	37,145,053,462
Chi phí khác bằng tiền	11,512,482,412	26,382,651,639
Cộng	35,363,737,189	73,537,790,636
10. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19,162,489,428	47,275,307,957
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	564,850,980	(298,566,614)
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	19,727,340,408	46,976,741,343
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	3,945,468,080	9,395,348,268
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,945,468,080	9,395,348,268
11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế	15,209,430,937	37,874,489,826
Số cổ phiếu lưu hành bình quân	21,920,000	21,920,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	693.86	1,727.85

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ :Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

VII. Công cụ tài chính

1. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	93,740,489,202	50,805,367,536
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	129,989	129,989
Các khoản đầu tư sẵn sàng để bán	129,989	129,989
Đầu tư dài hạn khác	103,000,000,000	103,000,000,000
Phải thu khách hàng	7,505,505,460	80,744,173,708
Trả trước cho người bán	595,644,900	1,271,600,000
Các khoản phải thu khác	8,345,310,704	7,675,026,049
Cộng	213,187,210,244	243,496,427,271
Nợ phải trả tài chính	Số cuối quý	Số đầu năm
Phải trả người bán	5,207,135,345	7,663,919,131
Người mua trả tiền trước	2,443,163,443	4,646,005,629
Phải trả người lao động	467,845,800	11,401,757,800
Chi phí phải trả	3,674,930,374	4,804,709,776
Các khoản phải trả khác	6,292,927,344	6,979,549,296
Cộng	18,086,002,306	35,495,941,632

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.

Do thông tư 210/2009/TT-BTC chưa hướng dẫn cụ thể phương pháp xác định giá trị hợp lý của tài sản tài chính nên Công ty chưa thể trình bày giá trị hợp lý của những tài sản này

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ : Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

2. 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 đến ngày 30/06/2021

Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Công ty đang giữ tiền đặc cọc thuê mặt bằng Tân Ba và máy xay tại CNBP số tiền 170.000.000 đồng đến thời điểm 30/06/2021

3. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

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 có 2 nhà phân phối là những đơn vị có tình hình tài chính tốt, chuyên về vật liệu xây dựng. Trong đó, Công ty Cổ phần Vật liệu và xây dựng Bình Dương vừa là cổ đông lớn, vừa là nhà phân phối của Công ty. Các 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 đối tượng còn lại: thanh toán tiền hàng trước khi nhận hàng. Một số trường hợp đặc biệt, Công ty cho khách hàng thanh toán sau khi nhận hàng dựa trên đánh giá mức độ tín nhiệm của các khách hàng này

4. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

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

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp 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 từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ : Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Số cuối quý				
Phải trả cho người bán	5,207,135,345		0	5,207,135,345
Vay và nợ thuê tài chính	0		0	0
Phải trả cho người lao động	467,845,800		0	467,845,800
Chi phí phải trả	243,187,687	3,431,742,687	3,225,197,466	6,900,127,840
Các khoản phải trả khác	6,292,927,344		0	6,292,927,344
Cộng	12,211,096,176	3,431,742,687	3,225,197,466	18,868,036,329
Số đầu năm				
Phải trả cho người bán	7,663,919,131			7,663,919,131
Vay và nợ	0			0
Phải trả cho người lao động	11,401,757,800			11,401,757,800
Chi phí phải trả	7,156,286,487	3,431,742,687	2,748,067,887	13,336,097,061
Các khoản phải trả khác	6,739,549,296	240,000,000		6,979,549,296
Cộng	32,961,512,714	3,671,742,687	2,748,067,887	39,381,323,288

5. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường 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. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

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. Công ty chưa áp dụng các nghiệp vụ hạn chế rủi ro tỷ giá, do Công ty cho rằng chi phí để hạn chế rủi ro tỷ giá cao hơn rủi ro tỷ giá có thể phát sinh

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ : Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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 hầu như không ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính Công ty.

VII. Những thông tin khác

1. Giao dịch với bên liên quan

Bên liên quan với Công ty gồm :

Bên liên quan	Mối quan hệ
---------------	-------------

Công ty TNHH Một thành viên Vật liệu Cổ đông lớn Xây dựng Bình Dương	
---	--

Trong năm, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung giao dịch	Quý 2 năm 2021	Quý 2 năm 2020
---------------	--------------------	----------------	----------------

Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Bình Dương			
--	--	--	--

Phải thu tiền bán sản phẩm	5,997,042,453	54,678,771,216
----------------------------	---------------	----------------

Đã thu tiền bán sản phẩm	6,084,039,295	10,828,750
--------------------------	---------------	------------

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với Bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung công nợ	30/06/2021	01/01/2021
---------------	------------------	------------	------------

Công ty Cổ phần Vật liệu và Xây dựng Bình Dương			
---	--	--	--

Phải thu tiền bán sản phẩm	2,353,225,240	117,793,544,736
----------------------------	---------------	-----------------

2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý. 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.

Lĩnh vực kinh doanh

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 tại mỏ đá Tân Lập (huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Phước)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Báo cáo tài chính

Địa chỉ : Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

Quý 2 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

Chỉ tiêu	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 từ bán hàng ra bên ngoài	37,575,190,865	23,569,503,474	61,144,694,339
-Doanh thu thành phẩm	36,695,152,625	22,893,626,364	59,588,778,989
-Doanh thu bán sản phẩm khác			0
-Doanh thu bán hàng hóa			0
-Doanh thu cung cấp các dịch vụ	880,038,240	675,877,110	1,555,915,350
-Doanh thu nội bộ			0
Gía vốn hàng bán	20,936,939,988	18,304,351,335	39,241,291,323
-Gía vốn thành phẩm	20,138,397,412	17,701,249,007	37,839,646,419
-Gía vốn bán sản phẩm khác			0
-Gía vốn bán hàng hóa			0
-Gía vốn cung cấp các dịch vụ	798,542,576	603,102,328	1,401,644,904
-Gía vốn nội bộ	0	0	0
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	16,638,250,877	5,265,152,139	21,903,403,016
Chi phí không phân loại			1,955,182,881
Doanh thu hoạt động tài chính	623,681,283		623,681,283
Chi phí tài chính	0		0
Thu nhập khác	1,008,719,616		1,008,719,616
Chi phí khác	2,418,131,606		2,418,131,606
Chi phí thuế TNDN hiện hành			3,945,468,080
Chi phí thuế TNDN hoãn lại			7,590,411
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			15,209,430,937
Khấu hao TSCĐ hữu hình và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	Tại mỏ đá Núi nhỏ và văn phòng công ty	Tại mỏ đá Tân lập (tỉnh Bình Phước)	Cộng
- Chi phí khấu hao trong kỳ	44,506,809.	1,084,851,189	1,129,357,998
- Chi phí trả trước dài hạn phân bổ trong kỳ		756,416,420	756,416,420

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÁ NÚI NHỎ

Địa chỉ : Phường Bình An, TX. Dĩ An, tỉnh Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính

Quý 2 năm 2021

Tài sản bộ phận

- Tài sản cố định hữu hình cuối kỳ

Nguyên giá	10,482,934,119	51,366,542,385	61,849,476,504
Hao mòn lũy kế	9,952,533,486	28,591,641,696	38,544,175,182
Giá trị còn lại cuối kỳ	530,400,633	22,774,900,689	23,305,301,322

- Chi phí trả trước dài hạn cuối kỳ

Giá trị ban đầu	0	44,751,860,858	44,751,860,858
Phân bổ lũy kế	0	17,236,725,515	17,236,725,515
Giá trị còn lại cuối kỳ		27,515,135,343	27,515,135,343

Bình Dương ngày 14 tháng 7 năm 2021

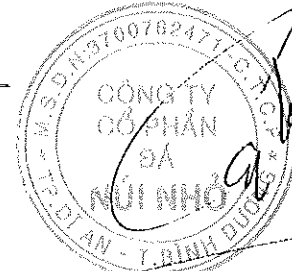
Người lập

Nguyễn Thị Kiều Dung

Kế toán trưởng

Trần Văn Hải

Giám đốc



PHẠM TUẤN KIẾT

Số: 23 /CV – NN21

Dĩ An, ngày 15 tháng 07 năm 2021

*V/v Lợi nhuận sau thuế quý 02/2021
giảm so với quý 02/2020(59,84%).*

Kính gửi : - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Tp. HCM

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh quý 2/2021, lợi nhuận sau thuế quý 2/2021 giảm so với lợi nhuận sau thuế cùng kỳ năm trước là 59,84% (trung ứng giá trị giảm là: 22.665.058.889 đồng).

Công ty Cổ phần đá Núi Nhỏ trân trọng giải trình lợi nhuận sau thuế quý 2/2021 giảm so với cùng kỳ năm trước do những nguyên nhân chủ yếu sau:

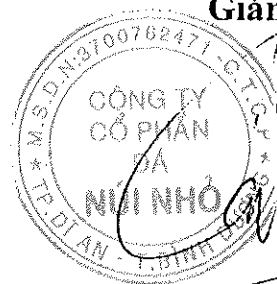
➤ Sản lượng đá tiêu thụ quý 2/2021 giảm so với cùng kỳ năm trước là 54,43%;

Trên đây là nguyên nhân chủ yếu làm cho lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2021 giảm thấp hơn cùng kỳ năm trước của công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ.

Chào Trân trọng.

Nơi nhận :

- UBCKNN;
- Sở GDCK Tp. HCM;
- Lưu.



PHẠM TUẤN KIỆT