



Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI NHỊ HIỆP

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/06/2022**



Được soát xét bởi

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

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

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	01 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04 - 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06 - 08
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	09 - 09
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	10 - 11
- Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	12 - 48



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Gạch ngói Nhị Hiệp (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022, kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022.

Công ty Cổ phần Gạch ngói Nhị Hiệp được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3700358798, (thay đổi lần 13 ngày 08 tháng 12 năm 2020) với vốn điều lệ là 30.415.420.000 đồng do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

Trụ sở của Công ty : Số 1/8 Khu phố Quyết Thắng, Phường Bình Thắng, TP. Dĩ An, Bình Dương

Điện thoại : (0274) 3 749 080

Fax: (0274) 3 749 287

Người đại diện pháp luật : Giám đốc Công ty

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty

- Sản xuất gạch ngói xây dựng chất lượng cao các loại, sản xuất các loại đá xây dựng;
- Kinh doanh các loại vật liệu xây dựng khác;
- Bốc xếp hàng hóa (trừ bốc xếp hàng hóa cảng hàng không);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Cho thuê mặt bằng nhà xưởng (thực hiện theo quy hoạch của tỉnh);

Mô hình hoạt động : Công ty có 01 công ty con

Tên công ty con: Công ty Cổ Phần Sông Phan

Hoạt động chính: Sản xuất gạch ngói

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

Số điện thoại: (0252) 3 606 143

Fax: (0252) 3 877 700

Ngày 10/06/2016 được xác định là ngày Công ty nắm quyền kiểm soát Công ty Cổ phần Sông Phan.

Vốn điều lệ của Công ty con: 20.000.000.000 đồng tương ứng 2.000.000 cổ phần.

Tỷ lệ sở hữu của Công ty mẹ tại ngày 30/06/2022 : 99% tương ứng 1.980.000 cổ phần.

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 99%

Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Từ tháng 06/2022, Chi nhánh Bình Phước của Công ty đã dừng sản xuất đá xây dựng do không được cung cấp đá hộc nguyên liệu để sản xuất. Theo NQ số 01/NK06/NQ-HĐQT ngày 13/7/2022 của HĐQT, Công ty sẽ giải thể chi nhánh Bình Phước. Lợi nhuận 06 tháng cuối năm 2022 và các năm sau có thể bị ảnh hưởng do không còn sản xuất kinh doanh đá xây dựng.

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI NHỊ HIỆP

Số 1/8 Khu phố Quyết Thắng, Phường Bình Thắng, TP. Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

Ngoài ảnh hưởng nêu trên, Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 năm 2022 cho đến ngày lập Báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Hội đồng quản trị Công ty

<u>Thành viên</u>	<u>Quốc tịch</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm từ</u>	<u>Mãn nhiệm từ</u>
- Ông Nguyễn Hồng Châu	Việt Nam	Chủ tịch	22/4/2022	-
- Ông Nguyễn Quốc Bình	Việt Nam	Thành viên	22/4/2022	-
- Ông Nguyễn Ngọc Nui	Việt Nam	Thành viên	15/4/2017	22/4/2022
- Bà Lâm Thị Mai	Việt Nam	Thành viên	22/4/2022	-
- Ông Mai Anh	Việt Nam	Thành viên	22/4/2022	-
- Bà Phạm Kim Oanh	Việt Nam	Thành viên	14/4/2019	22/4/2022
- Ông Lê Minh Hoàng	Việt Nam	Thành viên độc lập	22/4/2022	-

Giám đốc Công ty

<u>Thành viên</u>	<u>Quốc tịch</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm từ</u>
- Ông Nguyễn Ngọc Nui	Việt Nam	Giám đốc	04/03/2013

Ban kiểm soát

<u>Thành viên</u>	<u>Quốc tịch</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Bổ nhiệm từ</u>	<u>Mãn nhiệm từ</u>
- Ông Huỳnh Minh Tâm	Việt Nam	Trưởng ban	22/4/2022	-
- Bà Phan Thị Thuỳ Hương	Việt Nam	Trưởng ban	15/4/2017	22/4/2022
		Thành viên	22/4/2022	-
- Ông Hồ Huyền Trang	Việt Nam	Thành viên	22/4/2022	-

Kế toán trưởng

- Bà Nguyễn Thị Thu Phương	Việt Nam		01/1/2006	
----------------------------	----------	--	-----------	--

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 riêng giữa niên độ cho Công ty.

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

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính trước hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất, tình hình lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất và Thuyết minh Báo cáo tài chính trước hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất



CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI NHỊ HIỆP

Số 1/8 Khu phố Quyết Thắng, Phường Bình Thắng, TP. Dĩ An, Tỉnh Bình Dương

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 riêng giữa niên độ này; những nội dung cần thuyết minh đã được trình bày trong phần thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.
- Việc lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Đồng thời chịu trách nhiệm về việc quản lý 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 riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh trước hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Bình Dương, ngày 15 tháng 08 năm 2022



GIÁM ĐỐC

NGUYỄN NGỌC NUI

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Bình Dương, ngày 15 tháng 08 năm 2022



TM HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CHỦ TỊCH HĐQT

NGUYỄN HỒNG CHÂU

Số: 534 /BCSX/TC/2022/AASCS

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI NHỊ HIỆP**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Gạch Ngói Nhị Hiệp (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 15 tháng 08 năm 2022 từ trang 06 đến trang 48, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, và kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ của công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 08 năm 2022

Thay mặt và đại diện cho

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính

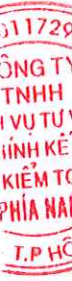
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam - AASCs

Phó Tổng Giám Đốc



Lưu Vinh Khoa

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



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		53.824.359.382	58.769.876.665
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	6.1	8.023.107.599	7.790.026.916
1. Tiền	111		2.023.107.599	4.790.026.916
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.000.000.000	3.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6.2.1	34.444.020.100	37.145.362.150
1. Chứng khoán kinh doanh	121		26.044.046	26.044.046
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(22.023.946)	(20.681.896)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		34.440.000.000	37.140.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.718.269.400	8.750.782.333
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6.3	2.867.235.178	372.099.917
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		999.814	82.930.000
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	6.4	4.600.000.000	7.400.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	6.5	1.250.034.408	895.752.416
IV. Hàng tồn kho	140	6.6	2.566.175.572	4.925.706.383
1. Hàng tồn kho	141		2.823.713.983	5.183.244.794
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(257.538.411)	(257.538.411)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		72.786.711	157.998.883
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6.7.1	72.786.711	62.606.183
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	95.392.700
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		20.903.913.479	19.298.558.528
I. Tài sản cố định	220		599.227.623	717.814.491
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6.8	45.227.581	154.660.513
- Nguyên giá	222		2.859.070.103	3.891.975.944
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.813.842.522)	(3.737.315.431)
2. Tài sản cố định vô hình	227	6.9	554.000.042	563.153.978
- Nguyên giá	228		860.470.113	860.470.113
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(306.470.071)	(297.316.135)
II. Bất động sản đầu tư	230	6.10	1.287.143.252	1.308.411.176
- Nguyên giá	231		1.999.184.634	1.999.184.634
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(712.041.382)	(690.773.458)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6.2.2	18.872.052.242	16.941.467.947
1. Đầu tư vào công ty con	251		20.643.001.585	20.643.001.585
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.770.949.343)	(3.701.533.638)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		145.490.362	330.864.914
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	6.7.2	145.490.362	330.864.914
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		74.728.272.861	78.068.435.193



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.846.980.429	4.685.933.655
I. Nợ ngắn hạn	310		1.618.735.871	4.544.081.338
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	6.11	18.192.874	1.914.752.447
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	6.12	34.227.475	40.784.021
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	6.13	823.132.383	1.297.508.169
4. Phải trả người lao động	314		263.738.107	424.352.907
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	6.14	80.000.000	460.030.698
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	6.15	313.378.279	285.429.140
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		86.066.753	121.223.956
II. Nợ dài hạn	330		228.244.558	141.852.317
1. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		228.244.558	141.852.317
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	6.16	72.881.292.432	73.382.501.538
I. Vốn chủ sở hữu	410		72.881.292.432	73.382.501.538
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30.415.420.000	30.415.420.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		30.415.420.000	30.415.420.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		209.074.994	209.074.994
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		23.242.692.505	23.242.692.505
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.014.104.933	19.515.314.039
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		14.472.130.442	8.079.796.334
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4.541.974.491	11.435.517.705
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		74.728.272.861	78.068.435.193

Bình Dương, ngày 15 tháng 8 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



NGUYỄN T. THU PHƯƠNG

NGUYỄN T. THU PHƯƠNG

NGUYỄN NGỌC NUI

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	7.1	13.246.624.609	14.891.142.390
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		13.246.624.609	14.891.142.390
4. Giá vốn hàng bán	11	7.2	8.780.328.004	9.355.901.865
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.466.296.605	5.535.240.525
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	7.3	1.100.658.688	517.607.133
7. Chi phí tài chính	22	7.4	(1.929.242.245)	(81.835.746)
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25	7.5	520.796.546	1.003.438.194
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7.6	1.545.974.470	1.100.025.420
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		5.429.426.522	4.031.219.790
11. Thu nhập khác	31	7.7	451.529.011	47.488.859
12. Chi phí khác	32	7.8	203.487.419	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		248.041.592	47.488.859
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.677.468.114	4.078.708.649
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	7.10	1.049.101.382	877.642.146
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	7.11	86.392.241	(61.900.416)
17. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		4.541.974.491	3.262.966.919

Bình Dương, ngày 15 tháng 8 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



NGUYỄN T. THU PHƯƠNG

NGUYỄN T. THU PHƯƠNG

NGUYỄN NGỌC NUI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5.677.468.114	4.078.708.649
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		55.441.042	58.937.292
- Các khoản dự phòng	03		(1.929.242.245)	(81.835.746)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.552.187.699)	(538.066.768)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2.251.479.212	3.517.743.427
- (Tăng)/giảm Các khoản phải thu	09		(2.025.491.202)	397.901.011
- (Tăng)/giảm Hàng tồn kho	10		2.359.530.811	2.339.755.227
- (Tăng)/giảm Các khoản phải trả (không kể Lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(2.158.792.824)	511.368.828
- (Tăng)/giảm Chi phí trả trước	12		175.194.024	209.100.542
- (Tăng)/ giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	112.362
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.812.385.422)	(655.779.407)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(484.139.200)	(369.557.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.694.604.601)	5.950.644.490
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		230.000.000	20.589.773
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(9.640.000.000)	(8.140.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		15.140.000.000	7.300.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		759.998.284	901.707.277
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6.489.998.284	82.297.050

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH				
1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.562.313.000)	(6.083.084.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.562.313.000)	(6.083.084.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		233.080.683	(50.142.460)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6.1	7.790.026.916	8.935.841.173
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	6.1	8.023.107.599	8.885.698.713

Bình Dương, ngày 15 tháng 8 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





NGUYỄN T. THU PHƯƠNG

NGUYỄN T. THU PHƯƠNG

NGUYỄN NGỌC NUI

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG 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 Gạch ngói Nhị Hiệp (sau đây gọi tắt là "Công ty") được hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3700358798 (thay đổi lần 13 ngày 08/12/2020) với vốn điều lệ là 30.415.420.000 đồng do Phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp.

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

Thay đổi lần thứ 1 ngày 01/07/2002 với vốn điều lệ là 11.204.100.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 2 ngày 05/05/2003 với vốn điều lệ là 12.324.510.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 3 ngày 04/05/2004 với vốn điều lệ là 12.816.970.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 4 ngày 20/09/2005 với vốn điều lệ là 13.360.610.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 5 ngày 05/12/2007 với vốn điều lệ là 14.354.790.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 6 ngày 26/12/2008 với vốn điều lệ là 15.207.710.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 7 ngày 25/05/2010 với vốn điều lệ là 15.207.710.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 8 ngày 02/04/2013 với vốn điều lệ là 15.207.710.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 9 ngày 06/08/2014 với vốn điều lệ là 15.207.710.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 10 ngày 24/04/2015 với vốn điều lệ là 30.415.420.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 11 ngày 19/10/2017 với vốn điều lệ là 30.415.420.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 12 ngày 27/05/2020 với vốn điều lệ là 30.415.420.000 đồng;
Thay đổi lần thứ 13 ngày 08/12/2020 với vốn điều lệ là 30.415.420.000 đồng;

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2022: 30.415.420.000 đồng

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

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất đá xây dựng các loại và cho thuê mặt bằng.

1.3. Ngành, nghề kinh doanh theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh

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



CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI NHỊ HIỆP

Số 1/8 KP Quyết Thắng, P. Bình Thắng, TP. Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

1.5. Số lượng lao động tại Công ty: tại ngày 30/06/2022 là 20 người (tại ngày 31/12/2021 là 22 người).

1.6. Mô hình hoạt động

Công ty là công ty liên kết của Công ty Cổ phần Vật liệu & Xây dựng Bình Dương.

Công ty có công ty con tại ngày 30/06/2022 là: Công ty Cổ Phần Sông Phan.

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

Số điện thoại: 0252.3606143

Fax: 0252.3877700

Ngày 10/05/2016 được xác định là ngày Công ty nắm quyền kiểm soát Công ty Cổ Phần Sông Phan.

Vốn điều lệ của Công ty con : 20.000.000.000 đồng tương ứng 2.000.000 cổ phần

Hoạt động chính : Sản xuất gạch ngói

Tỷ lệ sở hữu của Công ty mẹ : 99% tương ứng 1.980.000 cổ phần

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 99%

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

2.1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty 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

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 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ tài chính, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành trong việc lập và trình bày báo cáo soát xét năm 2022.

3.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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 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.

5.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

chấn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm báo cáo và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

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

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

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

5.3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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 theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) hoàn thành.

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

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

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

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

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

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

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

5.4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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.

5.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

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

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

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

5.9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả**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 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

5.10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí 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.

5.11. Nguồn vốn chủ sở hữu

Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại: Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu ngân quỹ của Công ty. Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua vào và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

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

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

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

5.12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

5.13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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

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

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

5.14 Công cụ tài chính**Tài sản tài chính**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

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

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

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

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

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

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

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG 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	257.905.373	153.775.109
- Tiền gửi ngân hàng	1.765.202.226	4.636.251.807
- Các khoản tương đương tiền: (*)	6.000.000.000	3.000.000.000
<i>Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng</i>	<i>6.000.000.000</i>	<i>3.000.000.000</i>
Cộng	<u>8.023.107.599</u>	<u>7.790.026.916</u>

(*) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng.



Công ty Cổ phần Gạch Ngói Nhị Hiệp

Số 1/8 KP Quyết Thắng, P. Bình Thắng, TP. Dĩ An, Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/06/2022

6 .2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**6.2.1. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm			
	Số CP sở hữu	Giá trị gốc Dự phòng	Giá trị hợp lý	Số CP sở hữu	Giá trị gốc Dự phòng	Giá trị hợp lý
<i>a. Chứng khoán kinh doanh</i>						
Công ty CP Xuất khẩu lao động	500	25.480.000	(22.023.946)	500	25.480.000	(20.681.896)
Cổ phiếu khác	61	564.046	-	61	564.046	-
Cộng		26.044.046	(22.023.946)		26.044.046	(20.681.896)
			4.020.100			5.660.254

Tại ngày lập báo cáo này, giá trị hợp lý của khoản đầu tư này được xác định dựa trên giá đóng cửa lần lượt tại ngày 30/06/2022 và 31/12/2021.



b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng

Cộng

Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
34.440.000.000	34.440.000.000	37.140.000.000	37.140.000.000
34.440.000.000	34.440.000.000	37.140.000.000	37.140.000.000

6.2.2. Đầu tư tài chính dài hạn

Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
20.643.001.585	(1.770.949.343)	18.872.052.242	20.643.001.585
20.643.001.585	(1.770.949.343)	18.872.052.242	(3.701.533.638)
Cộng	(1.770.949.343)	20.643.001.585	(3.701.533.638)

Công ty Cổ Phần Sông Phan (*)

(*) Vốn điều lệ của Công ty Cổ Phần Sông Phan: 20.000.000.000 đồng, tương ứng 2.000.000 cổ phần.

Công ty CP Gạch ngói Nhi Hiệp nắm giữ 1.980.000 cổ phần, tương ứng theo mệnh giá là 19.800.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 99% vốn điều lệ của Công ty CP Sông Phan.

Theo Báo cáo tài chính 06 tháng đầu năm 2022 của Công ty CP Sông Phan, lỗ lũy kế đến 30/06/2022 của Công ty CP Sông Phan là 9.470.754.036 đồng. Công ty đã trích lập dự phòng đầu tư tài chính cho khoản lỗ phát sinh sau ngày Công ty sở hữu cổ phần, không trích lập dự phòng cho khoản lỗ trước ngày sở hữu cổ phần.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6.3 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Công ty TNHH Ngọc Quý	18.978.993	-	18.072.754	-
- Công ty CP Vật liệu & Xây dựng Bình Dương (*)	2.439.736.265	-	-	-
- Công ty TNHH Ngọc Hải	3.739.120	-	22.015.532	-
- Công ty TNHH MTV Đại Thân Thiện	193.561.827	-	123.183.987	-
- Công ty CP TMĐT Nam Minh	25.751.048	-	75.751.048	-
- Công ty CP TM SX XNK Nam Tiến	175.467.119	-	77.321.200	-
- Công ty CP Hưng Nam Phát	-	-	43.608.019	-
- Các đối tượng khác	10.000.806	-	12.147.377	-
Cộng	2.867.235.178	-	372.099.917	-

(*) Phải thu ngắn hạn của khách hàng là bên liên quan

6.4 PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Sông Phan (Công ty con) (*)	4.600.000.000	7.400.000.000
Cộng	4.600.000.000	7.400.000.000

(*) Khoản cho vay này có thời hạn là 12 tháng, lãi suất là 4,9%/ năm.

6.5 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Tạm ứng	13.000.000	-	-	-
- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	1.141.222.792	-	709.261.588	-
- Lãi cho vay (*)	80.155.700	-	171.456.500	-
- Khác	15.655.916	-	15.034.328	-
Cộng	1.250.034.408	-	895.752.416	-

(*) Là lãi cho vay phải thu Công ty CP Sông Phan (Công ty con)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6.6 HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Phụ tùng thay thế	215.781.884	(211.798.703)	216.762.158	(218.975.270)
- Công cụ, dụng cụ	7.703.202	(7.176.568)	11.290.001	-
- Thành phẩm	2.592.565.160	(38.563.140)	4.921.615.076	(38.563.141)
- Hàng hóa	7.663.737	-	33.577.559	-
Cộng	2.823.713.983	(257.538.411)	5.183.244.794	(257.538.411)

- Hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ và đầu năm lần lượt là 332.000.172 đồng và 332.000.172 đồng;

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

6.7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6.7.1. Ngắn hạn		
Thuê mặt bằng dự trữ đá xây dựng	-	7.500.000
Chi phí sửa chữa bến thủy	28.734.268	55.106.183
Công cụ dụng cụ quản lý	44.052.443	-
Cộng	72.786.711	62.606.183
6.7.2. Dài hạn		
Chi phí gia cố sửa chữa bờ kè cảng	145.490.362	320.078.797
Các khoản khác	-	10.786.117
Cộng	145.490.362	330.864.914



Công ty Cổ phần Gạch Ngói Nhị Hiệp

Số 1/8 KP Quyết Thắng, P. Bình Thắng, TP. Dĩ An, Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/06/2022

6.8 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình		Cộng
						khác	
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	1.923.574.317	1.442.329.832	526.071.795	-	-	-	3.891.975.944
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	120.000.000	386.834.046	526.071.795	-	-	-	1.032.905.841
- Thanh lý, nhượng bán	120.000.000	386.834.046	526.071.795	-	-	-	1.032.905.841
Số dư cuối kỳ	1.803.574.317	1.055.495.786	-	-	-	-	2.859.070.103
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	1.810.808.804	1.400.434.832	526.071.795	-	-	-	3.737.315.431
Số tăng trong kỳ	17.537.932	7.481.250	-	-	-	-	25.019.182
- Khấu hao trong kỳ	17.537.932	7.481.250	-	-	-	-	25.019.182
Số giảm trong kỳ	70.000.000	352.420.296	526.071.795	-	-	-	948.492.091
- Thanh lý, nhượng bán	70.000.000	352.420.296	526.071.795	-	-	-	948.492.091
Số dư cuối kỳ	1.758.346.736	1.055.495.786	-	-	-	-	2.813.842.522
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	112.765.513	41.895.000	-	-	-	-	154.660.513
Tại ngày cuối kỳ	45.227.581	-	-	-	-	-	45.227.581

Ghi chú:

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Không có	Không có	Không có	Không có
:	1.800.628.144	2.641.713.985		
:	681.545.382	681.545.382		
:	Không có	Không có		



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6.9 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu		Quyền sử dụng đất có thời hạn (*)	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	-	860.470.113	860.470.113
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	860.470.113	860.470.113
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	297.316.135	297.316.135
Số tăng trong kỳ	-	9.153.936	9.153.936
- Khấu hao trong kỳ	-	9.153.936	9.153.936
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	306.470.071	306.470.071
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	563.153.978	563.153.978
Tại ngày cuối kỳ	-	554.000.042	554.000.042
Ghi chú:		Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay		Không có	Không có
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng		Không có	Không có

(*) Năm 2003, Công ty được UBND tỉnh Bình Dương cho thuê 21.702,2 m2 đất với thời hạn 49 năm kể từ ngày cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (ngày 23/7/2003), là khuôn viên của Văn phòng và mặt bằng kinh doanh hiện nay của Công ty. Tháng 10/2005, theo yêu cầu của Công ty, Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bình Dương chấp thuận chuyển hình thức thuê đất sang hình thức Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất, không điều chỉnh thời hạn sử dụng đất, tiền sử dụng đất đã nộp là 2.859.654.747 đồng. Công ty sử dụng một phần diện tích nhà xưởng, sân bãi để cho thuê. Nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại tương ứng với diện tích đất cho thuê được trình bày tại khoản mục bất động sản đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6. 10 TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	1.999.184.634	-	-	1.999.184.634
- Quyền sử dụng đất	1.999.184.634	-	-	1.999.184.634
Giá trị hao mòn lũy kế	690.773.458	21.267.924	-	712.041.382
- Quyền sử dụng đất	690.773.458	21.267.924	-	712.041.382
Giá trị còn lại	1.308.411.176	(21.267.924)	-	1.287.143.252
- Quyền sử dụng đất	1.308.411.176	(21.267.924)	-	1.287.143.252

Ghi chú:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐS đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay.
- Nguyên giá BĐSĐT cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá.
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Không có

Không có

Không có

Không có

Không có

Không có

01/7/2022
CÔNG TY CỔ PHẦN
TNHH
H VU TU
NH K
KIỂM T
PHÍA NA
T.P H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6 .11 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH MTV Hồ Thắng	-	-	154.074.698	154.074.698
Công ty TNHH MTV Đặng Ngọc Diễm Phương	5.961.655	5.961.655	10.872.128	10.872.128
Công ty CP Sông Phan (*)	9.371.966	9.371.966	-	-
Công ty CP Đá Núi Nhỏ (*)	518.806	518.806	954.260.049	954.260.049
Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Bình Dương (*)	-	-	788.016.504	788.016.504
Các công ty khác	2.340.447	2.340.447	7.529.068	7.529.068
Cộng	18.192.874	18.192.874	1.914.752.447	1.914.752.447

(*) Khoản phải trả là bên có liên quan

6 .12 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH TM & XD Thiên Phước Lộc	11.416.691	19.870.951
Công ty TNHH SX XD TM DV Lộc Thiên Phúc	14.908.785	14.908.785
Công ty khác	7.901.999	6.004.285
Cộng	34.227.475	40.784.021

6 .13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	27.913.786	624.004.391	314.221.281	337.696.896
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.240.419.869	1.049.101.382	1.812.385.422	477.135.829
Thuế thu nhập cá nhân	29.174.514	170.596.638	191.471.494	8.299.658
Thuế môn bài	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	1.297.508.169	1.847.702.411	2.322.078.197	823.132.383

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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6 .14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trích trước chi phí xây đá	-	310.030.698
Trích trước chi phí khác	80.000.000	150.000.000
Cộng	<u>80.000.000</u>	<u>460.030.698</u>

6 .15 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	19.552.600	10.809.000
Ký quỹ, ký cược	120.000.000	120.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	173.825.679	154.620.140
Cộng	<u>313.378.279</u>	<u>285.429.140</u>

Công ty Cổ phần Gạch Ngói Nhị Hiệp

Số 1/8 KP Quyết Thắng, P. Bình Thắng, TP. Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6 .16 VỐN CHỦ SỞ HỮU**6.16.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01.01.2021	30.415.420.000	209.074.994	-	23.242.692.505	-	14.541.900.334	68.409.087.833
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	3.262.966.919	3.262.966.919
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi,</i>	-	-	-	-	-	(379.020.000)	(379.020.000)
<i>thưởng ban điều hành</i>	-	-	-	-	-	(6.083.084.000)	(6.083.084.000)
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	11.342.763.253	65.209.950.752
Số dư tại ngày 30.06.2021	30.415.420.000	209.074.994	-	23.242.692.505	-	11.342.763.253	65.209.950.752
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	8.711.525.788	8.711.525.788
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi,</i>	-	-	-	-	-	(538.975.003)	(538.975.003)
<i>thưởng ban điều hành</i>	-	-	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31.12.2021	30.415.420.000	209.074.994	-	23.242.692.505	-	19.515.314.039	73.382.501.538

Công ty Cổ phần Gạch Ngói Nhị Hiệp

Số 1/8 KP Quyết Thắng, P. Bình Thắng, TP. Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01.01.2022	30.415.420.000	209.074.994	-	23.242.692.505	-	19.515.314.039	73.382.501.538
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này	-	-	-	-	-	4.541.974.491	4.541.974.491
- Trích lập các quỹ							
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi,</i>						(480.870.597)	(480.870.597)
<i>thưởng ban điều hành (*)</i>						(4.562.313.000)	(4.562.313.000)
- Chia cổ tức							
Số dư tại ngày 30.06.2022	30.415.420.000	209.074.994	-	23.242.692.505	-	19.014.104.933	72.881.292.432

(*) Công ty phân phối bổ sung lợi nhuận năm 2021 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông năm 2022.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

6.16.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của Công ty CP Vật liệu & Xây Dựng Bình Dương	9.137.940.000	9.137.940.000
- Nguyễn Thái Ngọc	3.290.000.000	3.289.000.000
- Vốn góp của cổ đông khác	17.987.480.000	17.988.480.000
Cộng	30.415.420.000	30.415.420.000

Công ty không phát hành trái phiếu

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

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	30.415.420.000	30.415.420.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	30.415.420.000	30.415.420.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	6.083.084.000	4.258.158.800

6.16.4. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.041.542	3.041.542
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.041.542	3.041.542
+ Cổ phiếu phổ thông	3.041.542	3.041.542
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.041.542	3.041.542
+ Cổ phiếu phổ thông	3.041.542	3.041.542
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

6.16.5. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	20%	14%
+ 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

6.16.6. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	23.242.692.505	23.242.692.505

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thể hiện bằng đồng tiền 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 RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Đơn vị tính : VND

7.1 DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
DOANH THU		
- Doanh thu ngành gạch ngói	99.087.821	122.423.650
- Doanh thu sản xuất đá xây dựng	10.319.482.610	12.124.034.026
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.828.054.178	2.644.684.714
Cộng	13.246.624.609	14.891.142.390
Trong đó, doanh thu đối với các bên liên quan		
Công ty CP Vật Liệu và Xây Dựng Bình Dương (Cổ đông lớn)	2.680.191.052	3.175.768.065
CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	-	-
DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	13.246.624.609	14.891.142.390

7.2 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Giá vốn ngành gạch ngói	83.701.445	102.082.224
- Giá vốn hoạt động sản xuất đá xây dựng	7.824.513.643	8.629.452.304
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	872.112.916	624.367.337
Cộng	8.780.328.004	9.355.901.865

7.3 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.100.658.688	517.476.562
- Lãi kinh doanh chứng khoán	-	130.571
Cộng	1.100.658.688	517.607.133

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

7.4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Trích lập / (Hoàn nhập) dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	1.342.050	(1.665.750)
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(1.930.584.295)	(80.169.996)
Cộng	(1.929.242.245)	(81.835.746)

7.5 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Chi phí nhân viên bán hàng	188.823.442	249.583.468
- Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	1.040.000	25.258.810
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	330.933.104	689.963.916
- Chi phí bằng tiền khác	-	38.632.000
Cộng	520.796.546	1.003.438.194

7.6 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	989.804.446	686.020.279
- Chi phí vật liệu bao bì	17.728.710	7.765.254
- Chi phí dụng cụ đồ dùng văn phòng	6.940.285	10.037.637
- Chi phí khấu hao, sửa chữa TSCĐ	16.691.868	16.691.868
- Thuế, phí, lệ phí	4.000.000	17.930.880
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	217.949.505	261.921.054
- Chi phí bằng tiền khác	292.859.656	99.658.448
Cộng	1.545.974.470	1.100.025.420

7.7 THU NHẬP KHÁC

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Thanh lý vật tư	-	26.899.086
- Thanh lý tài sản cố định	451.529.011	20.589.773
Cộng	451.529.011	47.488.859

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

7.8 CHI PHÍ KHÁC

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Nộp BHXH bổ sung	33.140.500	-
- Tiền lãi phải nộp cho BHXH	170.346.919	-
Cộng	203.487.419	-

7.9 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.042.134.977	4.196.534.129
- Chi phí nhân công	1.238.786.118	1.548.188.013
- Chi phí khấu hao TSCĐ	55.441.042	58.937.292
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.819.107.229	2.219.454.482
- Chi phí bằng tiền khác	173.704.165	167.395.611
Cộng	7.329.173.531	8.190.509.527

7.10 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.049.101.382	877.642.146
Cộng	1.049.101.382	877.642.146

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.677.468.114	4.078.708.649
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng (+)	709.261.588	466.708.218
+ Các khoản điều chỉnh giảm (-)	(1.141.222.792)	(157.206.136)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau: (tiếp theo)

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Tổng thu nhập chịu thuế	5.245.506.910	4.388.210.731
- Thu nhập miễn thuế	-	-
- Thu nhập tính thuế	5.245.506.910	4.388.210.731
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành	1.049.101.382	877.642.146
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường	1.049.101.382	877.642.146

7.11 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI

	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
- Chi phí Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chưa chịu thuế	228.244.558	31.441.227
- Thu nhập Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(141.852.317)	(93.341.643)
Cộng	86.392.241	(61.900.416)

0117
CÔNG
TNH
CH VỤ T
CHÍNH K
KIỂM
PHÍA N
1 - T.P.H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thể hiện bằng đồng tiền 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 doanh nghiệp 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.

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 06 tháng đầu năm 2022: không có

9.3 Thông tin về các bên liên quan

9.3.1. Bên có liên quan

Bên liên quan

Mối quan hệ

Công ty Cổ Phần Vật Liệu và Xây Dựng
Bình Dương

Cổ đông lớn

Công ty Cổ Phần Sông Phan

Công ty con

Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ

Công ty liên kết của Công ty Cổ Phần Vật Liệu và Xây
Dựng Bình Dương

9.3.2. Giao dịch với bên có liên quan

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

Họ và tên	Chức danh	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
Ông Nguyễn Hồng Châu	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (HĐQT)	50.110.000	85.673.300
Ông Nguyễn Quốc Bình	Thành viên HĐQT (từ 22/4/2022)	-	-
Bà Phạm Kim Oanh	Thành viên HĐQT (đến 22/4/2022)	25.055.000	27.687.000
Ông Mai Anh	Thành viên	25.055.000	27.687.000
Bà Lâm Thị Mai	Thành viên	25.055.000	27.687.000
Ông Lê Minh Hoàng	Thành viên HĐQT độc lập	-	-
Ông Huỳnh Minh Tâm	Trưởng Ban Kiểm soát (BKS)	-	-
Bà Phan Thị Thuyền Hương	Thành viên BKS	25.055.000	36.103.700
Ông Hồ Huyền Trang	Thành viên BKS	12.528.000	18.894.200
Ông Nguyễn Ngọc Nui	Giám đốc	195.318.636	239.508.200
Bà Nguyễn Thị Thu Phương	Kế toán trưởng	115.879.440	131.462.800
Cộng		474.056.076	594.703.200



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thể hiện bằng đồng tiền 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 06 tháng đầu năm 2022 như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
Công ty Cổ Phần Vật Liệu và Xây Dựng Bình Dương			
	Phải thu tiền bán sản phẩm, tài sản cố định	2.943.710.156	3.493.344.871
	Đã thu tiền bán sản phẩm, tài sản cố định	503.973.891	3.295.540.678
	Phải trả tiền mua vật liệu, hàng hoá và dịch vụ khác	22.804.910	11.638.030
	Đã trả tiền mua vật liệu, hàng hoá và dịch vụ khác	810.821.414	11.638.030
Công ty Cổ phần Sông Phan			
	Phải thu tiền thanh lý TSCĐ	-	22.648.750
	Đã thu tiền thanh lý TSCĐ	-	22.648.750
	Cho vay	1.200.000.000	
	Thu hồi nợ vay	4.000.000.000	
	Phải thu lãi cho vay	175.488.000	196.384.300
	Đã thu tiền lãi cho vay	266.788.800	271.112.500
	Phải trả tiền mua gạch	33.893.990	114.450.600
	Đã trả tiền mua gạch	24.522.024	81.054.600
Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ			
	Phải trả tiền mua hàng	4.318.496.022	4.824.027.725
	Đã trả tiền mua hàng	5.272.237.265	4.087.693.223

- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022 , 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 Cổ phần Vật liệu và Xây dựng Bình Dương			
	Phải thu tiền bán sản phẩm, tài sản cố định	2.439.736.265	-
	Phải trả tiền mua hàng	-	788.016.504
Công ty Cổ phần Sông Phan			
	Phải thu tiền cho vay	4.600.000.000	7.400.000.000
	Phải thu lãi cho vay	80.155.700	171.456.500
	Phải trả tiền mua gạch	9.371.966	-
Công ty Cổ phần Đá Núi Nhỏ			
	Phải trả tiền mua hàng	518.806	954.260.049

Công ty Cổ phần Gạch Ngói Nhị Hiệp

Số 1/8 KP. Quyết Thắng, P. Bình Thắng, TP. Dĩ An, Bình Dương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/06/2022

10. Thông tin về Báo cáo 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 lĩnh vực kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp, với mỗi bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau.

10. 1. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ sản xuất kinh doanh trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

10. 2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Chỉ tiêu	Ngành gạch ngói		Chế biến kinh doanh đá xây dựng		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước	06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
Kết quả kinh doanh bộ phận								
- Doanh thu	99.087.821	122.423.650	10.319.482.610	12.124.034.026	2.828.054.178	2.644.684.714	13.246.624.609	14.891.142.390
- Giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giá vốn	83.701.445	102.082.224	7.824.513.643	8.629.452.304	872.112.916	624.367.337	8.780.328.004	9.355.901.865
- Lợi nhuận gộp	15.386.376	20.341.426	2.494.968.967	3.494.581.722	1.955.941.262	2.020.317.377	4.466.296.605	5.535.240.525
Khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn								
- Chi phí khấu hao trong kỳ	-	-	17.481.250	24.146.436	37.959.792	28.805.856	55.441.042	52.952.292
- Chi phí trả trước dài hạn phân bổ trong kỳ	-	-	16.111.114	57.012.104	294.794.801	174.588.438	310.905.915	231.600.542

Công ty Cổ phần Gạch Ngói Nhị Hiệp

Số 1/8 KP Quyết Thắng, P. Bình Thắng, TP. Dĩ An, Bình Dương

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc ngày 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

10. 2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Ngành gạch ngói		Chế biến kinh doanh đá xây dựng		Cung cấp dịch vụ		Tổng cộng	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản bộ phận								
Tài sản cố định hữu hình								
Nguyên giá	681.545.382	681.545.382	627.509.135	1.226.276.325	1.550.015.586	1.984.154.237	2.859.070.103	3.891.975.944
Hao mòn lũy kế	(681.545.382)	(681.545.382)	(627.509.135)	(1.124.381.325)	(1.504.788.005)	(1.931.388.724)	(2.813.842.522)	(3.737.315.431)
Giá trị còn lại	-	-	-	101.895.000	45.227.581	52.765.513	45.227.581	154.660.513



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

11. 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.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp 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:

11. 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. Công ty thường xuyên theo dõi sự thay đổi của tỷ giá hối đoái, cân đối thu chi ngoại tệ để hạn chế rủi ro 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 và các khoản vay.

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.

11. 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).

a. Đối với khoản phải thu khách hàng

Công ty bán hàng theo các phương thức sau: bán hàng thông qua nhà phân phối, bán hàng qua đại lý, trực tiếp bán tại văn phòng Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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 Cổ Phần 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. một số trường hợp đặc biệt sẽ do giám đốc xem xét và quyết định.
- + Đối với các đối tượng còn lại: thanh toán tiền hàng trước khi nhận hàng.

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.

b. Đối với tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

11. 3. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

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

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

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Phải trả người bán	18.192.874	-	-	18.192.874
Chi phí phải trả	80.000.000	-	-	80.000.000
Các khoản phải trả khác	313.378.279	-	-	313.378.279
Cộng	411.571.153	-	-	411.571.153



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thể hiện bằng đồng tiền 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				
Phải trả người bán	1.914.752.447	-	-	1.914.752.447
Chi phí phải trả	460.030.698	-	-	460.030.698
Các khoản phải trả khác	285.429.140	-	-	285.429.140
Cộng	2.660.212.285	-	-	2.660.212.285

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 cầm cố cho đơn vị khác

Công ty không có tài sản nào cầm cố cho đơn vị khác tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 và ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

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

12. 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	8.023.107.599	7.790.026.916	8.023.107.599	7.790.026.916
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	34.440.000.000	37.140.000.000	34.440.000.000	37.140.000.000
Chứng khoán kinh doanh, đầu tư tài chính dài hạn	20.669.045.631	20.669.045.631	18.876.072.342	16.946.830.097
Phải thu khách hàng	2.867.235.178	372.099.917	2.867.235.178	372.099.917
Trả trước cho người bán	999.814	82.930.000	999.814	82.930.000
Phải thu về cho vay ngắn hạn	4.600.000.000	7.400.000.000	4.600.000.000	7.400.000.000
Các khoản phải thu khác	1.250.034.408	895.752.416	1.250.034.408	895.752.416
Cộng	71.850.422.630	74.349.854.880	70.057.449.341	70.627.639.346



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thể hiện bằng đồng tiền 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 bán	18.192.874	1.914.752.447	18.192.874	1.914.752.447
Người mua trả tiền trước	34.227.475	40.784.021	34.227.475	40.784.021
Chi phí phải trả	80.000.000	460.030.698	80.000.000	460.030.698
Các khoản phải trả	313.378.279	285.429.140	313.378.279	285.429.140
Cộng	445.798.628	2.700.996.306	445.798.628	2.700.996.306

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, chứng khoán kinh doanh, đầu tư tài chính dài hạn được Công ty đánh giá lại giá trị hợp lý bằng cách giảm trừ khoản dự phòng của các khoản mục này.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

13 . MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT TÌNH HÌNH KINH DOANH

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Số cuối kỳ	
		Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản	%	72,0%	75,3%
Tài sản dài hạn / Tổng tài sản	%	28,0%	24,7%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	2,5%	6,0%
Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	97,5%	94,0%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán tức thời	lần	4,96	1,71
Khả năng thanh toán nhanh	lần	31,70	11,80
Khả năng thanh toán hiện hành	lần	33,25	12,93
Tỷ suất sinh lợi		06 tháng đầu năm nay	06 tháng đầu năm trước
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	42,86%	27,39%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	34,29%	21,91%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản bình quân			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản bình quân	%	7,4%	5,7%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản bình quân	%	5,9%	4,6%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu bình quân	%	6,2%	4,9%

14 . ĐIỀU CHỈNH TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM TRƯỚC DO CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CỦA KỲ NÀY : Không có



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

15 . THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Từ tháng 06/2022, Chi nhánh Bình Phước của Công ty đã dừng sản xuất đá xây dựng do không được cung cấp đá hộc nguyên liệu để sản xuất. Theo NQ số 01/NK06/NQ-HĐQT ngày 13/7/2022 của HĐQT, Công ty sẽ giải thể chi nhánh Bình Phước. Lợi nhuận 06 tháng cuối năm 2022 và các năm sau có thể bị ảnh hưởng do không còn sản xuất kinh doanh đá xây dựng.

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.

16 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng năm 2021 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được kiểm toán.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho 06 tháng đầu năm 2021 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 đã được soát xét.

Bình Dương, ngày 15 tháng 8 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



NGUYỄN T. THU PHƯƠNG

NGUYỄN T. THU PHƯƠNG

NGUYỄN NGỌC NUI