

Tên Tổ chức niêm yết
Công Ty CP Khoáng sản và Vật Liệu Xây
Dựng Lâm Đồng

Số: **35** / CTy

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----o0o-----

Đà Lạt, ngày 06 tháng 02 năm 2013

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán

- Sở giao dịch chứng khoán TP. HCM .

1. Tổ chức niêm yết: CTy Cổ Phần Khoáng sản và Vật Liệu Xây Dựng Lâm Đồng
2. Tên Giao dịch : CTy Cổ Phần Khoáng sản và Vật Liệu Xây Dựng Lâm Đồng
3. Mã chứng khoán niêm yết: LBM
4. Nội dung: Giải trình kết quả biến động Quý IV năm 2012 .

Căn cứ kết quả thực hiện (Lợi nhuận sau thuế) Quý IV năm 2012 (Bao gồm Báo cáo riêng và Báo cáo Hợp nhất) của Công Ty CP Khoáng Sản và Vật Liệu Xây Dựng Lâm Đồng .

Đơn vị tính : 1000 đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý IV/ 2012	Quý IV/ 2011	So sánh
I	Báo cáo riêng			
	- Doanh thu	51,529,994	49,177,053	104,78%
	- Lợi nhuận sau thuế	3,741,884	103,903	3601%
2	Báo cáo hợp nhất			
	- Doanh thu	56,138,817	58,423,926	96,08%
	- Lợi nhuận sau thuế	3,973,187	332,075	1196%

Nay Đơn vị xin giải trình kết quả kinh doanh Quý IV năm 2012 so với Quý IV cùng kỳ báo cáo năm trước như sau :

1. Báo cáo riêng :

- Doanh thu tiêu thụ Quý IV năm 2012 : Đạt **51,529 tỷ đồng** so với Quý IV năm 2011 là **49,177 tỷ đồng – tăng 4,78 %** so với cùng kỳ năm trước .
- Lợi nhuận Quý IV năm 2012 : Đạt **3,741 tỷ đồng** so với Quý IV năm 2011 là : **103 triệu đồng – tăng 3601%** so với cùng kỳ năm trước .

2. Báo cáo hợp nhất :

- Doanh thu tiêu thụ Quý IV năm 2012 : Đạt **56,138 tỷ đồng** so với Quý IV năm 2011 là **58,423 tỷ đồng giảm 3,92%** so với cùng kỳ năm trước .
- Lợi nhuận Quý IV năm 2012 : Đạt **3,973 triệu đồng** so với Quý IV năm 2011 là : **332 triệu đồng tăng 1196 %** so với cùng kỳ năm trước .

Nguyên nhân :

1./ Báo cáo riêng : Công Ty CP Khoáng sản & VLXD Lâm Đồng.

- Doanh thu

Doanh thu Quý IV năm 2012 tăng 4,78% so với cùng kỳ năm trước lý do :

DThu các loại sản phẩm : Sản phẩm Bê tông tươi tại XN Hiệp Lực và gạch tuyn nen tại XN Thạnh Mỹ Quý IV năm 2012 tiêu thụ tăng so với cùng kỳ năm trước .

- Lợi nhuận

Lợi nhuận Quý IV năm 2012 tăng 3601% so với cùng kỳ năm trước lý do :

Doanh thu tăng . Lợi nhuận không trích dự phòng so với Quý IV năm trước hơn 3 tỷ đồng .

2./ Báo cáo hợp nhất : CTy Cổ phần Hiệp Thành , CTy TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát (CTy con) :

- Doanh thu

Doanh thu Quý IV năm 2012 giảm so với cùng kỳ năm trước (giảm 3,92% do loại trừ doanh thu nội bộ).

- Lợi nhuận

Lợi nhuận Quý IV năm 2012 tăng 1196% so với cùng kỳ năm trước do Quý IV năm 2012 lợi nhuận tăng nhưng không trích các khoản dự phòng lớn so với cùng kỳ năm trước .

Trên đây là những nguyên nhân chênh lệch tăng lợi nhuận trong Quý IV năm 2012 so với cùng kỳ năm trước .

Đơn vị xin được giải trình và chịu trách nhiệm về số liệu báo cáo trên



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN AN THÁI

CÔNG TY CỔ PHẦN
KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG LÂM ĐỒNG

17 B Phù Đổng Thiên Vương – Phường 8 – Đà Lạt
Điện thoại: 063-3-828 127 fax: 063-3- 830 142
Email: ctyvllxldd@hcm.vnn.vn Website: www.lbm-vn.vn



L B M

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 4 NĂM 2012



NĂM 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		57,616,909,907	85,570,696,162
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	15,008,228,286	33,674,869,381
1. Tiền	111		1,477,108,161	13,674,869,381
2. Các khoản tương đương tiền	112		13,531,120,125	20,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	-	5,000,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121			5,000,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	VI.03	22,290,635,293	23,651,475,683
1. Phải thu khách hàng	131		24,012,774,443	23,998,738,328
2. Trả trước cho người bán	132		572,239,000	2,980,773,552
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			-
5. Các khoản phải thu khác	135		5,723,606,783	2,722,406,013
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(8,017,984,933)	(6,050,442,210)
IV. Hàng tồn kho	140	VI.04	19,282,130,023	21,064,093,048
1. Hàng tồn kho	141		19,967,337,762	21,064,093,048
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(685,207,739)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,035,916,305	2,180,258,050
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,016,049,290	614,559,615
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	VI.05	-	50,648,279
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	VI.06	19,867,015	1,515,050,156

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		80,116,557,373	93,199,532,689
I- Các khoản phải thu dài hạn	210	VI.07	-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		64,672,745,784	79,649,380,203
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.08	62,672,586,885	77,552,312,323
- Nguyên giá	222		134,162,075,179	144,291,620,094
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(71,489,488,294)	(66,739,307,771)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	1,679,539,869	1,273,081,699
- Nguyên giá	228		5,058,885,373	4,336,485,373
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,379,345,504)	(3,063,403,674)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	VI.11	320,619,030	823,986,181
III. Bất động sản đầu tư	240	VI.12	-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.13	11,516,939,223	10,062,270,312
1. Đầu tư vào công ty con	251		11,516,939,223	9,012,270,312
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	1,050,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260	VI.14	3,926,872,366	3,487,882,174
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3,290,925,636	2,919,041,317
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		635,946,730	568,840,857
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		137,733,467,280	178,770,228,851

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		19,911,432,057	56,375,961,921
I. Nợ ngắn hạn	310	VI.15	19,841,432,057	40,855,956,907
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	18,802,271,248
2. Phải trả người bán	312		11,751,144,966	11,866,653,469
3. Người mua trả tiền trước	313		1,303,458,055	824,040,008
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		1,527,504,973	682,534,320
5. Phải trả người lao động	315		3,152,875,432	4,857,294,126
6. Chi phí phải trả	316		50,109,000	1,103,988,077
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		1,331,431,819	1,857,431,051
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		724,907,812	861,744,608
II. Nợ dài hạn	330	VI.16	70,000,000	15,520,005,014
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	15,280,674,510
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	169,330,504
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		70,000,000	70,000,000
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		117,822,035,223	122,394,266,930
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.17	117,822,035,223	122,394,266,930
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		85,000,000,000	85,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21,378,566,720	21,378,566,720
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(4,372,135,515)	(4,372,135,515)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		8,494,720,339	7,380,605,992
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,296,318,165	1,725,480,714
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5,024,565,514	11,281,749,019
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	VI.18	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		137,733,467,280	178,770,228,851

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ IV NĂM 2012

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu hàng bán và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	51,928,474,896	52,476,752,106	172,333,411,112	182,108,383,846
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		398,480,694	36,064,404	761,415,886	238,977,096
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		51,529,994,202	52,440,687,702	171,571,995,226	181,869,406,750
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	38,941,957,699	39,738,610,730	131,881,722,500	135,335,729,704
5. LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		12,588,036,503	12,702,076,972	39,690,272,726	46,533,677,046
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1,248,515,401	1,777,952,583	4,477,098,705	5,139,474,500
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	212,248,455	1,883,848,836	2,089,182,413	7,890,137,447
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		205,593,696	1,641,117,751	1,700,713,035	6,961,984,536
8. Chi phí bán hàng	24		1,784,710,420	2,083,272,304	5,885,330,153	8,027,173,102
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,182,335,133	9,720,277,874	22,267,285,564	20,903,504,396
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	30		5,657,257,896	792,630,541	13,925,573,301	14,852,336,601
11. Thu nhập khác	31		1,195,509,479	507,393,115	2,848,425,359	1,393,409,521
12. Chi phí khác	32		2,319,487,808	821,103,214	2,468,212,222	1,624,612,400
13. Lợi nhuận khác	40		(1,123,978,329)	(313,710,099)	380,213,137	(231,202,879)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,533,279,567	478,920,442	14,305,786,438	14,621,133,722
15. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.30	791,395,565	375,017,036	2,141,106,577	3,204,384,703
16. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.31	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,741,884,002	103,903,406	12,164,679,861	11,416,749,019
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		459	13	1,491	1,400
19. Cổ tức trên mỗi cổ phiếu			-	-	-	-

Đà Lạt, ngày 06 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu



Lê Nam Đồng

Kế toán trưởng



Phạm Thị Mỹ Dung

Tổng Giám Đốc



Nguyễn An Thái

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ IV NĂM 2012

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		14,305,786,438	14,621,133,722
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		13,909,643,072	14,294,153,334
- Các khoản dự phòng	03		4,381,910,057	2,843,077,838
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			22,297,441
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,831,292,747)	(3,284,505,744)
- Chi phí lãi vay	06		1,700,713,035	6,961,984,536
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		32,466,759,855	35,458,141,127
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2,275,943,060	1,932,053,458
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1,096,755,286	(3,451,667,110)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(5,715,333,589)	(7,211,224,706)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(773,373,994)	1,001,052,355
- Tiền lãi vay đã trả	13		(1,700,713,035)	(6,961,984,536)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(2,117,620,679)	(3,492,252,707)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			771,694
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,353,775,515)	(648,183,260)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		24,178,641,389	16,626,706,315
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2,908,586,278)	(2,520,686,660)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		220,000,000	645,336,852
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(400,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5,517,772,912	
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(1,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,050,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,073,476,640	2,556,349,313
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7,552,663,274	(319,000,495)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ IV NĂM 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(1,823,081,886)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		29,214,360,141	37,693,912,416
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(63,297,305,899)	(39,308,139,464)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(16,315,000,000)	(4,968,728,600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(50,397,945,758)	(8,406,037,534)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(18,666,641,095)	7,901,668,286
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		33,674,869,381	25,795,498,536
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			(22,297,441)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		15,008,228,286	33,674,869,381

Người lập biểu

Lê Nam Đồng

Kế toán trưởng

Phạm Thị Mỹ Dung

Đà Lạt, ngày 06 tháng 02 năm 2013

Tổng Giám đốc



Nguyễn An Thái

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng Lâm Đồng được thành lập từ việc cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Vật liệu Xây dựng Lâm Đồng) theo Quyết định số 35/2003/QĐ-UB ngày 17 tháng 03 năm 2003 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Lâm Đồng.

Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 059249 ngày 28 tháng 05 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Ngày 13/04/2007 Công ty đã đổi tên thành Khoáng Sản Và Vật Liệu Xây Dựng Lâm Đồng.

Công ty chính thức niêm yết cổ phiếu tại Trung tâm giao dịch chứng khoán TP.HCM theo Giấy phép số 91/UBCK-GPNY ngày 30/11/2006 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Thông báo số 820/QĐ/TTGDHCM-NY ngày 14/12/2006 của Trung tâm giao dịch chứng khoán TP.HCM về việc chấp thuận niêm yết và ngày giao dịch đầu tiên, với mã chứng khoán là LBM. Ngày giao dịch đầu tiên trên thị trường chứng khoán vào ngày 20/12/2006.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy phép đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 06 ngày 04/06/2009, là 85.000.000.000 đồng.

Vốn thực góp của các cổ đông được xác định tại ngày 31/12/2012 là 81.575.000.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty tại số 17B Phù Đổng Thiên Vương, phường 8, thành phố Đà Lạt, tỉnh Lâm Đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là khai thác khoáng sản - sản xuất, chế biến vật liệu xây dựng

3. Ngành nghề kinh doanh:

Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng. Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi và nước sinh hoạt. Sản lắp mặt bằng, xây dựng và kinh doanh phát triển nhà. Kinh doanh vận chuyển hàng. Khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản. Hoạt động xuất nhập khẩu. Trồng rừng.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính theo hình thức nhật ký chung.

IV. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỤC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

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. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua của ngân hàng có phát sinh ngoại tệ vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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.

2 Nguyên tắc ghi nhận 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ) và bất động sản đầu tư

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	03 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	03 - 12 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 12 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận các khấu hao bất động sản đầu tư

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

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 Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. 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 giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua chứng khoán đó được coi là "tương đương tiền";
 - Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
 - Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;
- Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ 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 khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ, dụng cụ đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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 Nghị quyết Đại hội cổ đông về phân phối quỹ hoặc có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- 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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

-Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay hoặc đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

14. Các bên liên quan

Các bên liên quan được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động.

15. Số liệu so sánh

Một vài số liệu so sánh đã được sắp xếp lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo tài chính của giai đoạn tài chính này:

Kết quả hoạt động kinh doanh quý 3 (trích năm trước)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

	Kỳ trước	Kỳ trước	Chênh lệch
	Phân loại lại	Đã trình bày trước đây	
Các khoản giảm trừ doanh thu	36,064,404	7,950,000	28,114,404
Giá vốn hàng bán	39,738,610,730	36,407,596,680	3,331,014,050
Chi phí tài chính	1,883,848,836	1,685,055,750	198,793,086
Chi phí bán hàng	2,083,272,304	5,641,193,844	(3,557,921,540)
Cộng	43,741,796,274	43,741,796,274	-

Nguyên nhân trình bày lại số kỳ trước trên bảng kết quả kinh doanh: phân loại lại một số chi phí cho phù hợp với nội dung phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
1.1-Tiền mặt (VND)	193,791,165	372,435,663
1.2-Tiền gửi ngân hàng	1,283,316,996	13,302,433,718
- Việt nam đồng (VND)	859,457,715	7,211,740,835
- Ngoại tệ (USD)	423,859,281	6,090,692,883
1.3- Các khoản tương đương tiền	13,531,120,125	20,000,000,000
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	15,008,228,286	33,674,869,381

Ghi chú:

- Tiền mặt tồn quỹ trên bảng cân đối kế toán ngày 31/12/2012 khớp với biên bản kiểm kê thực tế
- Tiền gửi Ngân hàng vào ngày 31/12/2012 trên bảng cân đối kế toán phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
2.1-Đầu tư ngắn hạn	-	5,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống	-	5,000,000,000
2.2-Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	5,000,000,000

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
3.1-Phải thu khách hàng	24,012,774,443	23,998,738,328
- Tại Văn phòng Công ty	2,381,345,638	2,744,508,439
- Tại XN Xây lắp	301,879,361	1,068,005,252
- Tại XN Hiệp An	2,234,733,131	2,745,677,342
- Tại XN Thạnh Mỹ	3,263,762,085	3,089,221,316
- Tại XN Hiệp Tiến	5,154,692,630	4,875,198,223
- Tại XN Hiệp Lực	10,676,361,598	9,476,127,756
3.2-Trả trước cho người bán	572,239,000	2,980,773,552
- Tại Văn phòng Công ty	296,239,000	782,672,000
- Tại XN Xây lắp	-	2,197,845,552
- Tại XN Hiệp An	-	-
- Tại XN Thạnh Mỹ	-	-
- Tại XN Hiệp Tiến	271,000,000	-
- Tại XN Hiệp Lực	5,000,000	256,000
3.3-Phải thu nội bộ ngắn hạn	-	-
3.4-Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

3.5-Các khoản phải thu khác	5,723,606,783	2,722,406,013
- Lãi đầu tư ngắn hạn		224,383,562
- Lợi nhuận Cty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát	1,086,482,767	473,195,210
- Cổ tức Công ty Hiệp Thành	368,435,000	368,435,000
- Cổ tức năm 2011	-	-
- Phải thu khác	4,268,689,016	1,656,392,241
3.6-Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	(8,017,984,933)	(6,050,442,210)
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	22,290,635,293	23,651,475,683
4. HÀNG TỒN KHO	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
4.1- Giá gốc hàng tồn kho	19,967,337,762	21,064,093,048
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	6,746,059,401	7,408,452,358
- Công cụ, dụng cụ	493,465,828	189,554,686
- Chi phí SX, KD DD	2,866,247,592	4,325,862,705
- Thành phẩm	8,295,944,515	9,140,223,299
- Hàng hóa	1,565,620,426	-
4.2-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(685,207,739)	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	19,282,130,023	21,064,093,048
5. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
- Thuế xuất khẩu	-	-
- Tiền thuế đất	-	3,300,000
Cộng thuế và các khoản phải thu nhà nước	-	3,300,000
6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
6.1- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
6.2- Tạm ứng	19,867,015	1,515,050,156
- Tại Văn phòng Công ty	19,867,015	108,082,000
- Tại XN Xây lắp	-	1,322,722,666
- Tại XN Hiệp An	-	38,139,025
- Tại XN Thạnh Mỹ	-	30,660,465
- Tại XN Hiệp Tiến	-	1,230,000
- Tại XN Hiệp Lực	-	14,216,000
6.3-Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
6.4-Các khoản phải thu khác	-	-
Cộng tài sản ngắn hạn khác	19,867,015	1,515,050,156
7. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá							
1 Số dư tại ngày 01/01/2012	42,457,979,192	79,863,737,751	19,710,538,995	1,422,344,398	520,611,939	316,407,819	144,291,620,094
2 Tăng trong năm 2012	999,124,553	2,745,013,412	1,197,131,818	64,718,182	-	-	5,005,987,965
- Mua trong năm	43,775,000	1,218,471,946	1,061,131,818	64,718,182			2,388,096,946
- Đầu tư XDCB hoàn thành	955,349,553						955,349,553
- Tăng khác		1,526,541,466	136,000,000	-			1,662,541,466
3 Giảm trong năm 2012	3,009,497,915	10,493,397,301	1,514,859,664	117,778,000	-	-	15,135,532,880
- Thanh lý, nhượng bán	920,503,637	8,254,695,367	831,645,590	99,833,000			10,106,677,594
- Giảm khác	2,088,994,278	2,238,701,934	683,214,074	17,945,000			5,028,855,286
4 Số dư tại ngày 31/12/2012	40,447,605,830	72,115,353,862	19,392,811,149	1,369,284,580	520,611,939	316,407,819	134,162,075,179
II. Giá trị hao mòn lũy kế							
1 Số dư tại ngày 01/01/2012	16,233,910,889	38,186,146,841	10,583,386,046	1,231,331,889	257,136,669	247,395,437	66,739,307,771
2 Tăng trong năm 2012	2,827,747,570	9,857,296,145	2,022,280,368	90,235,969	61,608,732	17,258,172	14,876,426,956
- Khấu hao trong năm	2,827,747,570	8,710,570,431	1,886,280,368	90,235,969	61,608,732	17,258,172	13,593,701,242
- Tăng khác (Chuyển nội bộ)		1,146,725,714	136,000,000				1,282,725,714
3 Giảm trong năm 2012	1,816,504,658	7,111,583,185	1,080,380,590	117,778,000	-	-	10,126,246,433
- Thanh lý, nhượng bán	437,798,659	6,298,112,537	831,645,590	99,833,000			7,667,389,786
- Giảm khác (Chuyển nội bộ)	1,378,705,999	813,470,648	248,735,000	17,945,000			2,458,856,647
4 Số dư tại ngày 31/12/2012	17,245,153,801	40,931,859,801	11,525,285,824	1,203,789,858	318,745,401	264,653,609	71,489,488,294
III. Giá trị còn lại							
1 Tại ngày 01/01/2012	26,224,068,303	41,677,590,910	9,127,152,949	191,012,509	263,475,270	69,012,382	77,552,312,323
2 Tại ngày 31/12/2012	23,202,452,029	31,183,494,061	7,867,525,325	165,494,722	201,866,538	51,754,210	62,672,586,885

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Hệ thống QL chất lượng ISO	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	CP đền bù, thăm dò	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình					
1. Số dư tại ngày 01/01/2012	431,993,275	1,349,197,000	26,500,000	2,528,795,098	4,336,485,373
2. Tăng trong kỳ		285,600,000	436,800,000		722,400,000
3. Giảm trong kỳ					-
4. Số dư tại ngày 31/12/2012	431,993,275	1,634,797,000	463,300,000	2,528,795,098	5,058,885,373
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư tại ngày 01/01/2012	342,173,024	1,120,786,000	6,625,000	1,593,819,650	3,063,403,674
2. Tăng trong kỳ	73,310,256	-	11,321,770	231,309,804	315,941,830
3. Giảm trong kỳ				-	-
4. Số dư tại ngày 31/12/2012	415,483,280	1,120,786,000	17,946,770	1,825,129,454	3,379,345,504
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
1. Tại ngày 01/01/2012	89,820,251	228,411,000	19,875,000	934,975,448	1,273,081,699
2. Tại ngày 31/12/2012	16,509,995	514,011,000	445,353,230	703,665,644	1,679,539,869

11. CHI PHÍ XDCB DỞ DANG

	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
11.1- Xây dựng cơ bản dở dang	320,619,030	823,986,181
- Nhà máy cao lanh Hiệp Tiến	135,665,416	677,770,000
- Xí nghiệp Hiệp An	57,928,364	19,153,181
- Tái đánh giá hệ thống ISO		127,063,000
- Đền bù mỏ Nthôn Hạ	127,025,250	
11.2- Mua sắm TSCĐ	-	-
11.3- Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
Cộng chi phí XDCB dở dang	320,619,030	823,986,181

12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
13.1-Đầu tư vào công ty con	11,516,939,223	9,012,270,312
a- Trị giá đầu tư	11,516,939,223	7,368,700,000
- Cty CP Hiệp Thành	7,368,700,000	7,368,700,000
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	4,148,239,223	
b- Tỷ lệ vốn góp vào công ty con		
theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh		
- Cty CP Hiệp Thành	58%	58%
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	100%	
c- Tỷ lệ vốn góp thực tế vào công ty con		
- Cty CP Hiệp Thành	58%	58%
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	100%	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

13.2- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	1,050,000,000
a- Trị giá đầu tư	-	1,050,000,000
- Cty CP Hiệp Phú	-	1,050,000,000
b- Tỷ lệ vốn góp vào công ty con theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh		
- Cty CP Hiệp Phú	0%	35%
c- Tỷ lệ vốn góp thực tế vào công ty con		
- Cty CP Hiệp Phú	0%	35%
13.3- Đầu tư dài hạn khác	-	-
13.4- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	-	-
Cộng các khoản đầu tư tài chính dài hạn	11,516,939,223	10,062,270,312
14. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	Tại ngày	Tại ngày
	31/12/2012	01/01/2012
14.1-Chi phí trả trước dài hạn	3,290,925,636	2,919,041,317
- Tại XN Hiệp An	1,100,135,169	822,337,616
- Tại XN Hiệp Tiến		475,688,978
- Tại XN Hiệp Lực	153,333,774	-
- Tại XN Thạnh Mỹ	997,722,157	482,549,739
- Tại Văn phòng Công ty	1,039,734,536	1,138,464,984
14.2-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
14.3-Tài sản dài hạn khác	635,946,730	568,840,857
- Kỹ quỹ mỏ bentonite	66,111,443	55,940,452
- Ký quỹ mỏ cao lanh Lộc Tân	180,693,000	170,645,000
- Ký quỹ mỏ sét Thạnh Mỹ	103,600,000	103,600,000
- Ký quỹ mỏ đá Camly	47,000,000	47,000,000
- Ký quỹ mỏ khác	284,878,136	190,991,254
- Ký quỹ ngân hàng	664,151	664,151
Cộng các tài sản dài hạn khác	3,926,872,366	3,487,882,174
15. NỢ NGẮN HẠN	Tại ngày	Tại ngày
	31/12/2012	01/01/2012
15.1-Vay và nợ ngắn hạn	-	18,802,271,248
Vay ngắn hạn		18,802,271,248
Nợ dài hạn đến hạn trả		-
15.2-Phải trả người bán	11,751,144,966	11,866,653,469
- Tại Văn phòng Công ty	1,886,997,431	892,757,406
- Tại XN Xây lắp	255,872,940	255,872,340
- Tại XN Hiệp An	1,855,956,523	2,307,241,203
- Tại XN Thạnh Mỹ	693,008,582	13,520,000
- Tại XN Hiệp Tiến	2,316,767,550	3,603,702,287
- Tại XN Hiệp Lực	4,742,541,940	4,793,560,233

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

15.3-Người mua trả trước	1,303,458,055	824,040,008
- Tại Văn phòng Công ty	-	13,191,213
- Tại XN Xây lắp	249,540,000	249,540,000
- Tại XN Hiệp An		65,000,000
- Tại XN Thanh Mỹ	27,797,750	271,650,850
- Tại XN Hiệp Tiến	949,752,930	191,598,945
- Tại XN Hiệp Lực	76,367,375	33,059,000
15.4-Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	1,527,504,973	682,534,320
- Thuế giá trị gia tăng	208,023,118	490,082,120
- Thuế thu nhập cá nhân	62,277,550	7,354,600
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	791,395,565	-
- Thuế tài nguyên	342,045,540	143,418,600
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	123,763,200	-
- Các loại thuế khác	-	41,679,000
15.5-Phải trả người lao động	3,152,875,432	4,857,294,126
15.6-Chi phí phải trả	50,109,000	1,103,988,077
15.7- Phải trả nội bộ	-	-
15.8- Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	-	-
15.9- Các khoản phải trả khác	1,331,431,819	1,857,431,051
- Kinh phí công đoàn	361,881,095	391,137,576
- Bảo hiểm xã hội	-	189,773,706
- Bảo hiểm y tế	-	73,483,166
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	29,238,385
- Phải trả khác	969,550,724	1,173,798,218
15.10- Dự phòng phải trả ngắn hạn	-	-
15.11- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	724,907,812	861,744,608
Cộng nợ ngắn hạn	19,841,432,057	40,855,956,907
16. NỢ DÀI HẠN	Tại ngày	Tại ngày
	31/12/2012	01/01/2012
16.1-Phải trả dài hạn người bán	-	-
16.2-Phải trả dài hạn nội bộ	-	-
16.3-Phải trả dài hạn khác	-	-
16.3-Vay và nợ dài hạn	-	15,280,674,510
Vay dài hạn		15,280,674,510
Nợ dài hạn	-	-
16.4- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
16.5- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	169,330,504
16.6- Quỹ phát triển khoa học công nghệ	70,000,000	70,000,000
16.7- Dự phòng phải trả dài hạn	-	-
Cộng nợ dài hạn	70,000,000	15,520,005,014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2011	85,000,000,000	21,378,566,720	(2,549,053,629)	6,314,259,782	1,121,609,348	-	12,077,427,329	123,342,809,550
Tăng vốn trong năm 2011			(1,823,081,886)					(1,823,081,886)
Lãi trong năm 2011							11,416,749,019	11,416,749,019
Thuế TNDN năm 2010 được miễn				515,441,096				515,441,096
Tạm chia cổ tức							(9,909,000,000)	(9,909,000,000)
Tạm trích các quỹ từ lợi nhuận				625,822,383	603,871,366		(2,168,427,329)	(938,733,580)
Tăng khác								
Giảm khác			-	(74,917,269)		-	(135,000,000)	(209,917,269)
Số dư tại ngày 01/01/2012	85,000,000,000	21,378,566,720	(4,372,135,515)	7,380,605,992	1,725,480,714	-	11,281,749,019	122,394,266,930
Tăng vốn trong kỳ			-					
Giảm vốn trong kỳ								
Lãi trong kỳ							12,164,679,861	12,164,679,861
Thuế TNDN được miễn năm 2011				614,114,347			(614,114,347)	-
Trích các quỹ từ lợi nhuận 2011				500,000,000	570,837,451		(1,492,749,019)	(421,911,568)
Tăng khác								-
Giảm khác								-
Chia cổ tức							(16,315,000,000)	(16,315,000,000)
Chi các quỹ								
Số dư tại ngày 30/09/2012	85,000,000,000	21,378,566,720	(4,372,135,515)	8,494,720,339	2,296,318,165	-	5,024,565,514	117,822,035,223

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 31/12/2011
- Vốn góp của nhà nước	-	-
<i>Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh Vốn Nhà nước</i>	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác	85,000,000,000	85,000,000,000
Cộng vốn đầu tư của chủ sở hữu	85,000,000,000	85,000,000,000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 31/12/2011
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp tại ngày	81,575,000,000	81,575,000,000
- Vốn góp tăng trong năm		
- Vốn góp giảm trong năm	-	
- Vốn góp tại ngày 30/09/2011	81,575,000,000	
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ tức	Năm 2012	Năm 2011
+ Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		12%/ vốn điều lệ
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		12%/ vốn điều lệ
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
+ Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

đ) Cổ phiếu	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 31/12/2011
+ Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
+ Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8,500,000	8,500,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8,500,000	8,500,000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
+ Số lượng cổ phiếu được mua lại	342,500	342,500
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	342,500	342,500
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,157,500	8,157,500
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8,157,500	8,157,500
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2011
- Quỹ đầu tư phát triển	8,494,720,339	7,380,605,992
- Quỹ dự phòng tài chính	2,296,318,165	1,725,480,714
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	724,907,812	861,744,608

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty.
- Quỹ dự phòng tài chính : Dùng để đề phòng những tổn thất, thiệt hại bất ngờ do những nguyên nhân khách quan, bất khả kháng như : Thiên tai, hỏa hoạn, sự biến động về kinh tế, tài chính ...; Dùng để bù đắp lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi : Dùng cho công tác khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, phục vụ nhu cầu phúc lợi công cộng, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của người lao động...

18. NGUỒN KINH PHÍ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

	Quý IV năm 2012	Quý IV năm 2011
19. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
+ Doanh thu bán hàng	51,928,474,896	54,099,752,109
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
+ Giảm trừ doanh thu		36,064,404
Cộng tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	51,928,474,896	54,063,687,705
20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
+ Hàng bán trả lại	-	7,950,000
+ Thuế xuất khẩu	398,480,694	28,114,404
Cộng các khoản giảm trừ doanh thu	398,480,694	36,064,404
21. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
+ Doanh thu thuần về sản phẩm, hàng hóa	51,529,994,202	54,063,687,705
+ Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	-	-
Cộng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	51,529,994,202	54,063,687,705
22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
+ Giá vốn của hàng hóa đã bán	665,538,899	-
+ Giá vốn của thành phẩm đã bán	34,161,549,899	36,407,596,680
+ Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3,429,661,162	3,331,014,050
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	685,207,739	-
Cộng giá vốn hàng bán	38,941,957,699	39,738,610,730
23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	396,219,640	761,982,241
Cổ tức, lợi nhuận được chia	821,453,863	841,630,210
Doanh thu hoạt động tài chính khác	30,841,898	174,340,132
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	1,248,515,401	1,777,952,583
24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Lãi tiền vay	205,593,696	1,883,848,836
Lỗ do chênh lệch tỷ giá	6,588,407	
Chi phí tài chính khác	66,352	-
Cộng chi phí tài chính	212,248,455	1,883,848,836
25. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH		
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	791,395,565	375,017,036

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay

Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>791,395,565</u>	<u>375,017,036</u>
----------------------------------	--------------------	--------------------

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI - -

27. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Quý IV năm 2012</u>	<u>Quý IV năm 2011</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	33,136,024,436	27,711,321,665
Chi phí nhân công	8,578,016,894	9,160,196,831
Chi phí khấu hao TSCĐ	3,377,237,740	3,460,427,609
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,388,959,811	6,308,762,119
Chi phí bằng tiền khác	2,441,499,536	3,538,862,256
Cộng chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	<u>50,921,738,417</u>	<u>50,179,570,480</u>

VII THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

28. CÁC GIAO DỊCH KHÔNG BẰNG TIỀN ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VÀ CÁC KHOẢN TIỀN DO DOANH NGHIỆP NẮM GIỮ NHƯNG KHÔNG ĐƯỢC SỬ DỤNG

VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

29. ƯU ĐÃI VỀ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

30. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

30.1 Đầu tư vào các bên có liên quan

a. Trị giá đầu tư

Bên liên quan	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
- Cty CP Hiệp Thành	7,368,700,000	7,368,700,000
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	4,148,239,223	1,643,570,312
- Cty CP Hiệp Phú	-	1,050,000,000

b. Tỷ lệ vốn góp vào Các bên có liên quan theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh

Bên liên quan	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
- Cty CP Hiệp Thành	58%	58%
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	100%	100%
- Cty CP Hiệp Phú	0%	35%

c. Tỷ lệ vốn góp thực tế vào các bên có liên quan

Bên liên quan	Tại ngày 31/12/2012	Tại ngày 01/01/2012
- Cty CP Hiệp Thành	58%	58%
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	100%	100%
- Cty CP Hiệp Phú	0%	35%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Giữa niên độ - Quý IV năm 2012

30.1 Giao dịch các bên có liên quan	Quý IV năm 2012	Quý IV năm 2011
Cung cấp dịch vụ khoán mỏ	550,496,814	-
Bán hàng	2,969,455,500	
Mua hàng công ty con	12,155,909,230	497,648,250
Mua hàng công ty liên kết	105,600,000	
Bán tài sản cố định		
Thu nhập từ chuyên lợi nhuận	821,453,863	841,630,210
Cộng	16,602,915,407	1,339,278,460

31 MỘT SỐ CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH KHAI QUÁT

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	31/12/2012	01/01/2012
Cơ cấu tài sản và nguồn vốn			
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	41.83	47.87
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	58.17	52.13
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	14.46	31.54
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	85.54	68.46
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2.90	2.09
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1.93	1.58
Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Quý IV năm 2012	Quý IV năm 2011
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần	%	8.80	0.91
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	7.26	0.20
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	3.29	0.27
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	2.72	0.06
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu			
	%	3.18	0.08

Lập Ngày 06 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Lê Nam Đồng

Phạm Thị Mỹ Dung

Nguyễn An Thái