

Đà Lạt, ngày 11 tháng 08 năm 2015

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành Phố Hồ Chí Minh

1. Tên 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 kinh doanh quý 2 năm 2015

Căn cứ Báo cáo tài chính quý 2 năm 2015 (Bao gồm báo cáo riêng và Báo cáo Hợp Nhất) của Công ty cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Lâm Đồng.

DVT: đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý 2 Năm 2015	Quý 2 Năm 2014	So sánh
1	Báo cáo riêng			
	- Doanh thu thuần	78.223.916.314	45.850.675.933	170,6%
	- Lợi nhuận trước thuế	9.958.527.756	1.682.672.042	591,8%
2	Báo cáo Hợp nhất			
	- Doanh thu thuần	91.514.535.564	54.704.555.439	167,2%
	- Lợi nhuận trước thuế	14.341.619.194	2.058.747.836	696,6%

Nay đơn vị xin giải trình Kết quả kinh doanh Quý 2 năm 2015 so với Quý 2 năm 2014 như sau:

1. Báo cáo riêng tại Công ty mẹ:

Lợi nhuận Quý 2 năm 2015 đạt 591,8 % so với Quý 2 năm 2014 do:

- Doanh thu thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh tăng 70,6% so với cùng kỳ, dẫn đến lãi gộp tăng so với cùng kỳ. Trong đó:
 - o Doanh thu bán bê tông tươi và đá xây dựng đạt 44,01 tỷ đồng, tăng 124,5% so với cùng kỳ (quý 2 năm 2014 đạt 19,6 tỷ đồng) là nguyên nhân chính làm tăng lợi nhuận lên 254,9% (lợi nhuận đạt 7,4 tỷ so với cùng kỳ 2,1 tỷ)
 - o Doanh thu bán cao lanh đạt 13,5 tỷ tăng 65% so với cùng kỳ (quý 2 năm 2014 đạt 8,1 tỷ), thu được lợi nhuận kỳ này là 1,7 tỷ, so với kỳ trước lỗ 319 triệu đồng.

2. Báo cáo Hợp nhất:

Lợi nhuận Quý 2 năm 2015 đạt 696,6 % so với Quý 2 năm 2014 do: tình hình tiêu thụ, doanh thu tại công ty mẹ. Ngoài ra, thị trường gạch xây dựng năm nay tiêu thụ tốt nên doanh số tại Công ty con là Công ty cổ phần Hiệp Thành tăng. Cụ thể Doanh thu tại Công ty cổ phần Hiệp Thành đạt 18,1 tỷ so với kỳ trước là 11,5 tỷ (tăng 57%), dẫn tới lợi nhuận kỳ này đạt được 3,2 tỷ so với kỳ trước đạt 0,9 tỷ (tăng 255%)

Trên đây là những nguyên nhân dẫn đến chênh lệch lợi nhuận quý 2 năm 2015 so với quý 2 năm 2014.

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

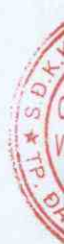
**TỔNG GIÁM ĐỐC**

NGUYỄN AN THÁI

MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2015

1 Bảng Cân Đối Kế Toán	1-3
2 Báo Cáo Kết Quả Hoạt Động Kinh Doanh	4
3 Báo Cáo Lưu Chuyển Tiền Tệ	5-6
4 Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính	7-22



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Giữa niên độ - Quý 2 năm 2015

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		75.798.344.231	70.684.887.264
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	5.810.156.054	19.388.759.188
1. Tiền	111		3.510.156.054	2.588.759.188
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.300.000.000	16.800.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	VI.03	51.999.730.797	33.433.206.266
1. Phải thu khách hàng	131		50.806.378.450	32.435.439.173
2. Trả trước cho người bán	132		2.662.900.482	2.502.674.185
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	136		6.081.197.373	6.045.838.416
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(7.550.745.508)	(7.550.745.508)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.04	17.988.457.380	17.701.521.810
1. Hàng tồn kho	141		18.664.840.234	18.377.904.664
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(676.382.854)	(676.382.854)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	161.400.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	161.400.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.05	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.06	-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Giữa niên độ - Quý 2 năm 2015

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		90.976.150.646	81.075.930.716
I- Các khoản phải thu dài hạn	210	VI.07	716.216.712	716.216.712
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216		716.216.712	716.216.712
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		74.894.037.122	66.609.769.551
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.08	73.901.200.784	65.504.317.809
- Nguyên giá	222		172.439.982.455	156.596.174.903
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(98.538.781.671)	(91.091.857.094)
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	992.836.338	1.105.451.742
- Nguyên giá	228		4.600.392.098	4.600.392.098
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.607.555.760)	(3.494.940.356)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.13	12.333.617.491	12.333.617.491
1. Đầu tư vào công ty con	251		12.333.617.491	12.333.617.491
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	VI.14	3.032.279.321	1.416.326.962
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3.032.279.321	1.416.326.962
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		166.774.494.877	151.760.817.980

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

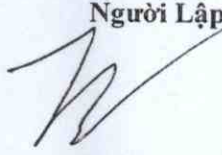
Giữa niên độ - Quý 2 năm 2015

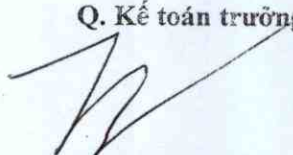
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		34.487.476.435	22.465.988.749
I. Nợ ngắn hạn	310	VI.15	34.417.476.435	22.395.988.749
1. Phải trả người bán	311		15.155.160.771	10.629.414.725
2. Người mua trả tiền trước	312		2.547.995.921	1.127.814.201
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.742.171.653	3.091.206.452
4. Phải trả người lao động	314		7.626.323.257	3.882.328.443
5. Chi phí phải trả	315		955.943.986	2.273.702.188
6. Phải trả ngắn hạn khác	319		873.091.033	873.732.926
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		4.000.000.000	
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		516.789.814	517.789.814
II. Nợ dài hạn	330	VI.16	70.000.000	70.000.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
4. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		70.000.000	70.000.000
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		132.287.018.442	129.294.829.231
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.17	132.287.018.442	129.294.829.231
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		85.000.000.000	85.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		85.000.000.000	85.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21.378.566.720	21.378.566.720
3. Quyền chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(4.372.135.515)	(4.372.135.515)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.599.279.722	12.599.279.722
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17.681.307.515	14.689.118.304
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		6.684.536.054	4.149.838.383
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10.996.771.461	10.539.279.921
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		166.774.494.877	151.760.817.980

Lập, Ngày 10 tháng 8 năm 2015

Người Lập

Lê Nam Đồng

Q. Kế toán trưởng

Lê Nam Đồng


Tổng Giám đốc

Nguyễn An Thái

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

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		78.223.916.314	45.850.675.933	124.877.327.812	82.711.749.077
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.19	78.223.916.314	45.850.675.933	124.877.327.812	82.711.749.077
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	58.423.528.018	38.116.199.635	95.203.268.283	69.475.740.708
5. LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		19.800.388.296	7.734.476.298	29.674.059.529	13.236.008.369
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21	506.438.996	867.034.201	1.126.316.900	1.399.675.630
7. Chi phí tài chính	22	VI.22	20.359.241	5.086.976	39.552.225	5.393.376
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18.888.889		18.888.889	
8. Chi phí bán hàng	24		2.822.858.107	2.227.996.672	4.641.927.626	4.372.952.040
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7.764.832.534	4.915.554.637	12.389.328.356	8.459.607.807
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	30		9.698.777.410	1.452.872.214	13.729.568.222	1.797.730.776
11. Thu nhập khác	31		374.966.362	564.267.267	442.894.532	576.790.575
12. Chi phí khác	32		115.216.016	334.467.439	243.238.124	336.293.103
13. Lợi nhuận khác	40		259.750.346	229.799.828	199.656.408	240.497.472
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		9.958.527.756	1.682.672.042	13.929.224.630	2.038.228.248
15. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.27	2.132.628.453	214.110.215	2.932.453.169	214.110.215
16. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		7.825.899.303	1.468.561.827	10.996.771.461	1.824.118.033
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		959	180	1.348	224
19. Cổ tức trên mỗi cổ phiếu	71		-	-	-	-

Đà Lạt, ngày 10 tháng 08 năm 2015

Người Lập



Lê Nam Đồng

Q. Kế toán trưởng



Lê Nam Đồng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ 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		13.929.224.630	2.038.228.248
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		7.871.186.972	7.724.815.058
- Các khoản dự phòng	03			(406.349.540)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.258.605.408)	(1.363.307.703)
- Chi phí lãi vay	06		18.888.889	
- Các khoản điều chỉnh khác	7			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		20.560.695.083	7.993.386.063
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(18.540.454.348)	(348.996.086)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(286.935.570)	1.289.804.768
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		7.324.861.392	(2.527.057.403)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.454.552.359)	2.663.470.847
- Tiền lãi vay đã trả	13		(18.888.889)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(2.234.826.875)	(583.625.967)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1.000.000)	(97.292.989)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5.348.898.434	8.389.689.232
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		(16.508.181.818)	(763.900.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		110.909.091	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			(172.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.474.353.409	1.548.186.396
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(14.922.919.318)	612.286.396

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

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			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4.000.000.000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.004.582.250)	(8.321.727.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.004.582.250)	(8.321.727.100)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(13.578.603.134)	680.248.528
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19.388.759.188	15.049.708.499
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		5.810.156.054	15.729.957.027

Người Lập



Lê Nam Đồng

Q. Kế toán trưởng



Lê Nam Đồng

Đà Lạt, ngày 10 tháng 08 năm 2015



Tổng Giám đốc



Nguyễn An Thái

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

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 tỉnh Lâm Đồng cấp và Giấy phép đăng ký kinh doanh thay đổi lần gần nhất là ngày 10 tháng 06 năm 2013.

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 31/03/2014 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. Ngành nghề kinh doanh chính:

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. San lấp 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

5. Danh sách các công ty con, các đơn vị trực thuộc

Các đơn vị trực thuộc:

Tên	Địa chỉ
1, Xí nghiệp Hiệp An	Quốc lộ 20, Hiệp An, Đức Trọng, Lâm Đồng
2, Xí nghiệp Thạnh Mỹ	Nghĩa Lập, Thạnh Mỹ, Đơn Dương, Lâm Đồng
3, Xí nghiệp Hiệp Tiến	Phương Lộc Tiến, Tp Bảo Lộc, Lâm Đồng
4, Xí nghiệp Hiệp Lực	17B Phù Đổng Thiên Vương, Đà Lạt

Các công ty con

1, Công ty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát	17B Phù Đổng Thiên Vương, Đà Lạt
2, Công ty Cổ phần Hiệp Thành	Tam Bó, Di Linh, Lâm Đồng

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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông ty 200/2014/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính ngày 22/12/2014

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 MỰC 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.

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	04 - 07 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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

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:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua chứng khoán đó được coi là "trung 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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

- 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;
- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2015	01/01/2015
1.1-Tiền mặt	86.432.432	25.324.719
- Việt nam đồng (VND)	86.432.432	4.174.719
- Ngoại tệ (USD)		21.150.000
1.2-Tiền gửi ngân hàng	3.423.723.622	2.563.434.469
- Việt nam đồng (VND)	2.392.088.478	2.214.643.792
- Ngoại tệ (USD)	1.031.635.144	348.790.677
1.3- Các khoản tương đương tiền	2.300.000.000	16.800.000.000
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	5.810.156.054	19.388.759.188

Ghi chú:

- Tiền mặt tồn quỹ trên bảng cân đối kế toán ngày 30/06/2015 khớp với biên bản kiểm kê thực tế
- Tiền gửi Ngân hàng vào ngày 30/06/2015 trên bảng cân đối kế toán phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2015	01/01/2015
2.1-Chứng khoán kinh doanh	-	-
2.2- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-
2.3- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
* Đầu tư vào công ty con		
a- Trị giá đầu tư	12.333.617.491	12.333.617.491
- Cty CP Hiệp Thành	7.562.600.000	7.562.600.000
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	4.771.017.491	4.771.017.491
b- Tỷ lệ vốn góp vào công ty con		
theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh		
- Cty CP Hiệp Thành	60,02%	60,02%
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	100%	100%
c- Tỷ lệ vốn góp thực tế vào công ty con	60,02%	60,02%
- Cty CP Hiệp Thành	100%	100%
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát		
* Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	-	-
* Đầu tư đơn vị khác	-	-
Cộng các khoản đầu tư tài chính	12.333.617.491	12.333.617.491

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2015	01/01/2015
3.1-Phải thu khách hàng ngắn hạn	50.806.378.450	32.435.439.173
- Văn phòng Công ty	4.161.990.929	4.848.430.729
- XN Xây Lắp	301.879.361	301.879.361
- XN Hiệp An	3.394.227.436	1.497.392.085
- XN Thạnh Mỹ	5.442.271.194	4.135.748.533
- XN Hiệp Tiến	7.127.991.175	3.656.003.158
- XN Hiệp Lực	30.378.018.355	17.995.985.307

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

* Trong đó:

- Khoản phải thu trên 10% tổng phải thu là:		
+ Cty TNHH sản xuất Thương mại Dịch vụ Bạch Việt	8.535.381.000	
- Phải thu của bên liên quan:		
+ Cty cổ phần Hiệp Thành	927.840.200	1.758.900.000
+ Cty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát	2.529.933.000	2.529.933.000
+ Cty CP Đầu tư và xây dựng Thủy Lợi Lâm Đồng	1.274.200.000	1.649.737.200

3.2-Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
Cộng các khoản phải thu khách hàng	50.806.378.450	32.435.439.173

4. PHẢI THU KHÁC	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2015	01/01/2015
4.1- Ngắn hạn	6.081.197.373	6.045.838.416
- Lợi nhuận Cty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát	-	786.605.274
- Cổ tức Công ty Hiệp Thành	378.130.000	-
- Phải thu khách hàng mảng xây lắp	4.425.873.866	4.425.873.866
- Phải thu khác	1.277.193.507	833.359.276
4.1- Dài hạn	716.216.712	716.216.712
- Ký quỹ hoàn nguyên mô	716.216.712	716.216.712
Cộng các khoản phải thu	6.797.414.085	6.762.055.128
5. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ	-	-
6. NỢ XẤU	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2015	01/01/2015
- Nợ đã trích dự phòng khó đòi	7.550.745.508	7.550.745.508
Cộng	7.550.745.508	7.550.745.508
7. HÀNG TỒN KHO	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2015	01/01/2015
7.1- Giá gốc hàng tồn kho	18.664.840.234	18.377.904.664
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	8.400.050.114	7.788.581.019
- Công cụ, dụng cụ	339.384.593	338.587.113
- Chi phí SX, KD DD	1.587.586.797	1.839.269.333
- Thành phẩm	6.378.420.388	6.661.442.811
- Hàng hóa	1.959.398.342	1.750.024.388
7.2-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(676.382.854)	(676.382.854)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	17.988.457.380	17.701.521.810
8. TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

9. 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>I. Nguyên giá</i>							
1 Số dư tại ngày 01/01/2015	41.984.449.924	85.603.090.680	27.690.997.462	480.617.079	520.611.939	316.407.819	156.596.174.903
2 Tăng trong năm 2015	-	1.754.545.454	14.479.091.230	-	-	-	16.233.636.684
- Mua trong năm		1.754.545.454	14.400.909.089				16.155.454.543
- Tăng khác			78.182.141				78.182.141
3 Giảm trong năm 2015	-	-	389.829.132	-	-	-	389.829.132
- Thanh lý, nhượng bán			389.829.132				389.829.132
- Giảm khác							
4 Số dư tại ngày 30/06/2015	41.984.449.924	87.357.636.134	41.780.259.560	480.617.079	520.611.939	316.407.819	172.439.982.455
<i>II. Giá trị hao mòn lũy kế</i>							
1 Số dư tại ngày 01/01/2015	19.227.654.917	54.063.104.760	16.737.261.986	322.702.613	441.962.865	299.169.953	91.091.857.094
2 Tăng trong năm 2015	1.241.138.833	4.409.991.809	2.104.784.641	41.404.974	30.804.366	8.629.086	7.836.753.709
- Khấu hao trong năm	1.241.138.833	4.409.991.809	2.026.602.500	41.404.974	30.804.366	8.629.086	7.758.571.568
- Tăng khác			78.182.141				78.182.141
3 Giảm trong năm 2015	-	-	389.829.132	-	-	-	389.829.132
- Thanh lý, nhượng bán			389.829.132				389.829.132
- Giảm khác							
4 Số dư tại ngày 30/06/2015	20.468.793.750	58.473.096.569	18.452.217.495	364.107.587	472.767.231	307.799.039	98.538.781.671
<i>III. Giá trị còn lại</i>							
1 Tại ngày 01/01/2015	22.756.795.007	31.539.985.920	10.953.735.476	157.914.466	78.649.074	17.237.866	65.504.317.809
2 Tại ngày 30/06/2015	21.515.656.174	28.884.539.565	23.328.042.065	116.509.492	47.844.708	8.608.780	73.901.200.784

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chi tiêu	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 01/01/2015	1.634.797.000	436.800.000	2.528.795.098	4.600.392.098
2. Tăng trong kỳ				-
3. Giảm trong kỳ				-
4. Số dư tại ngày 30/06/2015	1.634.797.000	436.800.000	2.528.795.098	4.600.392.098
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
1. Số dư tại ngày 01/01/2015	1.120.786.000	179.416.774	2.194.737.582	3.494.940.356
2. Tăng trong kỳ		43.680.000	68.935.404	112.615.404
3. Giảm trong kỳ				-
4. Số dư tại ngày 30/06/2015	1.120.786.000	223.096.774	2.263.672.986	3.607.555.760
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
1. Tại ngày 01/01/2015	514.011.000	257.383.226	334.057.516	1.105.451.742
2. Tại ngày 30/06/2015	514.011.000	213.703.226	265.122.112	992.836.338

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

12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

13.1- Ngắn hạn

13.2- Dài hạn

- Cải tạo mặt bằng
- Chi phí đền bù mỏ Nthon Hạ
- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản
- Công cụ, dụng cụ

Cộng chi phí trả trước

	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
13.1- Ngắn hạn	-	161.400.000
13.2- Dài hạn	3.032.279.321	1.416.326.962
- Cải tạo mặt bằng		924.548.956
- Chi phí đền bù mỏ Nthon Hạ	723.164.500	-
- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	2.299.842.094	491.778.006
- Công cụ, dụng cụ	9.272.727	-
Cộng chi phí trả trước	3.032.279.321	2.502.275.918

14. TÀI SẢN KHÁC

15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

15.1- Ngắn hạn

- Vay ngân hàng dưới 3 tháng

15.2- Dài hạn

15.3- Các khoản nợ thuê tài chính

Cộng Vay và nợ thuê tài chính

	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
15.1- Ngắn hạn	4.000.000.000	-
- Vay ngân hàng dưới 3 tháng	4.000.000.000	-
15.2- Dài hạn	-	-
15.3- Các khoản nợ thuê tài chính	-	-
Cộng Vay và nợ thuê tài chính	4.000.000.000	-

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

16.1- Phải trả người bán ngắn hạn

- Tại Văn phòng Công ty
- Tại XN Xây lắp
- Tại XN Hiệp An

	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
16.1- Phải trả người bán ngắn hạn	15.155.160.771	10.629.414.725
- Tại Văn phòng Công ty	3.917.697.665	1.415.396.278
- Tại XN Xây lắp	255.872.940	255.872.940
- Tại XN Hiệp An	1.472.543.979	1.499.977.320

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

- Tại XN Thạnh Mỹ	108.602.200	639.418.606
- Tại XN Hiệp Tiến	2.598.577.331	2.219.686.454
- Tại XN Hiệp Lực	6.801.866.656	4.599.063.127
- Trong đó:		
- Các khoản phải trả chiếm 10% trên tổng phải trả:	-	-
- Phải trả của bên liên quan:		
+ Cty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát	5.993.071.336	4.588.395.134
+ Cty CP Đầu tư và XD Thủy Lợi Lâm Đồng	278.186.139	
16.1- Phải trả người bán dài hạn	-	-
Cộng các tài sản dài hạn khác	15.155.160.771	10.629.414.725

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>Đầu năm</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Cuối kỳ</u>
- Thuế giá trị gia tăng	517.273.091	1.677.323.478	1.844.564.755	350.031.814
- Thuế thu nhập cá nhân	72.855.255	283.267.786	312.193.808	43.929.233
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.435.002.159	2.932.453.169	2.234.826.875	2.132.628.453
- Thuế tài nguyên	777.594.415	1.613.043.140	2.239.844.865	150.792.690
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	63.302.932	754.997.584	809.015.383	9.285.133
- Các loại thuế khác	225.178.600	498.079.798	667.754.068	55.504.330
Cộng	3.091.206.452	7.759.164.955	8.108.199.754	2.742.171.653

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>Tại ngày</u>	<u>Tại ngày</u>
	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
18.1- Ngắn hạn	955.943.986	2.273.702.188
- Chi phí hoàn nguyên môi trường	716.216.712	716.216.712
- Phí cấp quyền khai thác		1.526.410.928
- Chi phí khác	239.727.274	31.074.548
18.2- Dài hạn		
Cộng các tài sản dài hạn khác	955.943.986	2.273.702.188

19. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Tại ngày</u>	<u>Tại ngày</u>
	<u>30/06/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
19.1- Ngắn hạn	873.091.033	873.732.926
- Kinh phí công đoàn	222.592.989	163.813.734
- Phải trả khác	650.498.044	709.919.192
19.2- Dài hạn		
Cộng nợ ngắn hạn	873.091.033	873.732.926

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

20. 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	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2014	85.000.000.000	21.378.566.720	(4.372.135.515)	8.832.301.860	2.904.552.158	13.333.991.187	127.077.276.410
Lợi nhuận trong năm 2014						10.539.279.921	10.539.279.921
Chia cổ tức						(8.321.727.100)	-8.321.727.100
Trích các quỹ					862.425.704	(862.425.704)	-
Tăng khác							
Giảm khác							
Số dư tại ngày 01/01/2015	85.000.000.000	21.378.566.720	(4.372.135.515)	8.832.301.860	3.766.977.862	14.689.118.304	129.294.829.231
Lãi trong kỳ						10.996.771.461	10.996.771.461
Trích các quỹ						-	-
Tăng khác				3.766.977.862	(3.766.977.862)		-
Giảm khác							-
Chia cổ tức						(8.004.582.250)	(8.004.582.250)
Số dư tại ngày 30/06/2015	85.000.000.000	21.378.566.720	(4.372.135.515)	12.599.279.722	-	17.681.307.515	132.287.018.442

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
- Vốn góp của nhà nước	-	-
- 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 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
+ 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 báo cáo	81.575.000.000	

d) Cổ tức	Năm 2015	Năm 2014
+ Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		10%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		10%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		

đ) Cổ phiếu	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
+ Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
+ Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.500.000	8.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	8.500.000	8.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
+ Số lượng cổ phiếu được mua lại	342.500	342.500
- Cổ phiếu phổ thông	342.500	342.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.157.500	8.157.500
- Cổ phiếu phổ thông	8.157.500	8.157.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2014
- Quỹ đầu tư phát triển	12.599.279.722	12.599.279.722
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	516.789.814	517.789.814

Quỹ đầu tư phát triển được trình bày lại theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, bao gồm quỹ dự phòng tài chính

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. TỔNG DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
+ Doanh thu bentonite giao khoán mỏ - VPCT	-	-
+ Doanh thu Bán hàng	75.288.705.204	44.377.578.062
+ Doanh thu Dịch vụ	2.935.211.110	1.473.097.871
Cộng tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	78.223.916.314	45.850.675.933
2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	-	-
3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
+ Giá vốn bán hàng	56.626.908.928	36.983.453.464
+ Giá vốn dịch vụ	1.796.619.090	1.132.746.171
Cộng giá vốn hàng bán	58.423.528.018	38.116.199.635
4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	96.130.147	85.290.914
Cổ tức, lợi nhuận được chia	378.130.000	746.565.000
Lãi do chênh lệch tỷ giá	32.178.849	35.178.287
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	506.438.996	867.034.201
5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
Lãi tiền vay	18.888.889	-
Lỗ do chênh lệch tỷ giá	1.470.352	5.086.976
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng chi phí tài chính	20.359.241	5.086.976
6. CHI PHÍ BÁN HÀNG	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
Chi phí nhân viên	1.385.154.602	641.918.868
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	429.530.210	748.080.205
Chi phí khấu hao tài sản cố định	514.739.295	568.812.916
Chi phí dịch vụ mua ngoài	50.095.682	76.546.727
Chi phí khác	443.338.318	192.637.956
Cộng chi phí bán hàng	2.822.858.107	2.227.996.672
7. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
Chi phí nhân viên	5.646.107.507	2.627.542.254
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	460.990.081	741.112.351
Chi phí khấu hao tài sản cố định	344.001.430	257.907.497
Thuế, phí, lệ phí	383.811.368	475.781.589
Chi phí dịch vụ mua ngoài	159.567.306	125.441.942
Chi phí khác	770.354.842	687.769.004
Cộng chi phí quản lý doanh nghiệp	7.764.832.534	4.915.554.637

8. THU NHẬP KHÁC	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	192.727.273	165.000.000
Thu nhập từ xử lý nợ khó đòi		386.130.668
Thu nhập khác	182.239.089	13.136.599
Cộng thu nhập khác	374.966.362	564.267.267
9. CHI PHÍ KHÁC	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
Chi phí thanh lý TSCĐ		
Chi phí khác	115.216.016	334.467.439
Cộng chi phí khác	115.216.016	334.467.439
10. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.132.628.453	214.110.215
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	2.132.628.453	214.110.215
11. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI	-	-
12. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
Chi phí nhân công	11.738.910.567	9.039.776.782
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	44.440.222.827	33.257.805.674
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.857.575.129	3.424.076.425
Thuế, phí lệ phí	383.811.368	126.742.101
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.730.930.560	3.778.258.477
Chi phí bằng tiền khác	2.924.367.713	2.082.985.413
Cộng chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	69.075.818.164	51.709.644.872

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

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

VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. ƯU ĐÃI VỀ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

2. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

2.1 Đầu tư vào các bên có liên quan

a. Trị giá đầu tư

Bên liên quan	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
- Cty CP Hiệp Thành	7.562.600.000	7.562.600.000
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	4.771.017.491	4.771.017.491

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

Bên liên quan	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
- Cty CP Hiệp Thành	60,02%	60,02%
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	100,00%	100,00%

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

Bên liên quan	Tại ngày 30/06/2015	Tại ngày 01/01/2015
- Cty CP Hiệp Thành	60,02%	60,02%
- Cty TNHH Một thành viên Hiệp Thịnh Phát	100,00%	100,00%

2.2 Giao dịch các bên có liên quan

	Quý II năm 2015	Quý II năm 2014
Bán hàng cho công ty con	8.097.852.326	3.348.670.800
Mua hàng công ty con	11.082.647.411	5.298.544.994
Bán hàng cho công ty mẹ	359.587.490	257.812.500
Mua hàng cho công ty mẹ	360.853.821	
Thu nhập từ chuyển lợi nhuận	378.130.000	746.565.000
Cộng	20.279.071.048	9.651.593.294

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

3. Báo cáo bộ phận theo ngành nghề kinh doanh cho giai đoạn tài chính quý 2 năm 2015

Chỉ tiêu	Khai thác mỏ và quản lý doanh nghiệp	Vật liệu chịu lửa	Gạch	Cao lanh	Đá, Bê tông	Tổng cộng
Doanh thu thuần	5.029.384.000	9.674.721.022	5.952.368.526	13.549.170.440	44.018.272.326	78.223.916.314
Giá vốn hàng bán	5.633.490.881	6.442.570.958	4.439.554.947	9.934.165.421	31.973.745.811	58.423.528.018
Lãi gộp	(604.106.881)	3.232.150.064	1.512.813.579	3.615.005.019	12.044.526.515	19.800.388.296
Chi phí bán hàng	10.572.727	351.343.926	321.296.809	213.991.860	1.925.652.785	2.822.858.107
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.286.249.867	1.394.578.150	793.531.813	1.657.435.936	2.633.036.768	7.764.832.534
Lợi nhuận từ hoạt động bán hàng	(1.900.929.475)	1.486.227.988	397.984.957	1.743.577.223	7.485.836.962	9.212.697.655
Doanh thu tài chính	505.224.971	15.548	-	1.198.477	-	506.438.996
Chi phí tài chính	20.336.214	1.425	-	21.602	-	20.359.241
Lợi nhuận từ hoạt động tài	484.888.757	14.123	-	1.176.875	-	9.698.777.410
Thu nhập khác	214.694.273	160.022.000	171.798	382	77.909	374.966.362
Chi phí khác	112.042.411	1.749.587	283	1.182.670	241.065	115.216.016
Lợi nhuận khác	102.651.862	158.272.413	171.515	(1.182.288)	(163.156)	259.750.346
Tổng lợi nhuận trước thuế	(1.313.388.856)	1.644.514.524	398.156.472	1.743.571.810	7.485.673.806	9.958.527.756
Chi phí thuế TNDN						2.132.628.453
Lợi nhuận sau thuế						7.825.899.303

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

GIỮA NIÊN ĐỘ - QUÝ 2 NĂM 2015

4. MỘT SỐ CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH KHÁI QUÁT

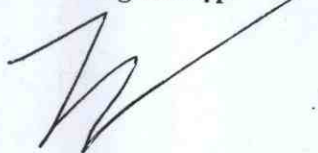
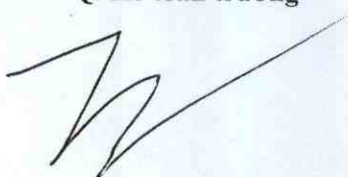
Chỉ tiêu	Đơn vị tính	30/06/2015	01/01/2015
Cơ cấu tài sản và nguồn vốn			
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	45,45	46,58
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	54,55	53,42
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	20,68	14,80
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	79,32	85,20
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2,20	3,16
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1,68	2,37
Chỉ tiêu	Đơn vị tính	30/06/2015	01/01/2015
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần	%	12,73	3,67
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	10,00	3,20
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	5,97	1,11
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	4,69	0,97
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	5,92	1,14

Lập Ngày 10 tháng 08 năm 2015

Người Lập

Q. Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Lê Nam Đồng

Lê Nam Đồng

Nguyễn An Thái