



**RSM DTL Auditing**  
Connected for Success

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
HIỆP THÀNH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013**



## MỤC LỤC

---

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3 - 4
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2013	5 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013	10 - 11
Thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 26



# CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Hiệp Thành (dưới đây gọi tắt là "Công ty") hân hạnh đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đính kèm đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013.

### 1. CÁC THÔNG TIN CHUNG

Công ty Cổ phần Hiệp Thành được được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước là Xí nghiệp Hiệp Thành trực thuộc Công ty Vật liệu xây dựng Lâm Đồng theo Quyết định số 3496/QĐ-UB ngày 09 tháng 11 năm 1999 của Ủy ban nhân dân tỉnh Lâm Đồng. Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần lần đầu ngày 03 tháng 01 năm 2000 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lâm Đồng cấp và các Giấy chứng nhận thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 5800255574 vào ngày 04 tháng 09 năm 2012.

Trụ sở hoạt động và nhà máy của Công ty được đặt tại thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 12.600.000.000 đồng.

### 2. THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

Họ tên	Chức danh
Ông Phạm Tuấn Anh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Ngọc	Thành viên
Ông Nguyễn Xuân Vinh	Thành viên
Bà Phạm Thị Mỹ Dung	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Trinh	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

Họ tên	Chức danh
Ông Lê Văn Hạnh	Trưởng ban
Ông Lê Nam Đồng	Thành viên
Bà Đặng Thu Diễm	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Giám đốc trong năm và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

Họ tên	Chức danh
Ông Phạm Tuấn Anh	Giám đốc
Ông Nguyễn Xuân Vinh	Phó Giám đốc

### 3. TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hàng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;

# CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính.

#### 4. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán DTL bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định kiểm toán báo cáo tài chính cho các năm tài chính tiếp theo của Công ty.

#### 5. CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Lâm Đồng, ngày 19 tháng 03 năm 2014

Thay mặt Ban Giám đốc

**GIÁM ĐỐC**



**PHẠM TUẤN ANH**



Số: 14.157/BCKT-2013

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các Cổ đông**  
**Các thành viên Hội đồng Quản trị**  
**Các thành viên Ban Giám đốc**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

### **Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Hiệp Thành (dưới đây gọi tắt là Công ty), được lập ngày 22 tháng 01 năm 2014 từ trang 05 đến trang 26, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



**Ý kiến của kiểm toán viên**

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2013 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, 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.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 03 năm 2014

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN DTL**

**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC**

**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



**TĂNG QUỐC THẮNG**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số: 0075-2013-026-1

**KIỂM TOÁN VIÊN**

**DIỆC LỆ BÌNH**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số: 1714-2013-026-1



**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>20.709.223.910</b>	<b>23.663.891.151</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	5.1	<b>2.840.333.043</b>	<b>10.325.982.214</b>
1. Tiền	111		828.333.043	2.496.982.214
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.012.000.000	7.829.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	5.2	<b>5.292.000.000</b>	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		5.292.000.000	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	5.3	<b>2.260.169.292</b>	<b>2.737.272.155</b>
1. Phải thu khách hàng	131		3.257.255.079	3.466.627.249
2. Trả trước cho người bán	132		-	47.580.000
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		76.980.092	102.591.749
6. Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1.074.065.879)	(879.526.843)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	5.4	<b>10.219.554.084</b>	<b>10.031.433.271</b>
1. Hàng tồn kho	141		10.219.554.084	10.031.433.271
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>97.167.491</b>	<b>569.203.511</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	541.357.453
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		29.886.499	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	5.5	54.390.746	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		12.890.246	27.846.058

(Phần tiếp theo trang 06)

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Th. minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>4.867.193.134</b>	<b>4.957.995.773</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các 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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.867.193.134</b>	<b>4.953.618.501</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	5.6	4.801.109.802	4.953.618.501
+ Nguyên giá	222		30.858.284.568	30.469.266.626
+ Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26.057.174.766)	(25.515.648.125)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
+ Nguyên giá	225		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	5.7	66.083.332	-
+ Nguyên giá	228		79.300.000	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	229		(13.216.668)	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
+ Nguyên giá	241		-	-
+ Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	<b>4.377.272</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	4.377.272
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>25.576.417.044</b>	<b>28.621.886.924</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Th. minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>5.249.547.926</b>	<b>8.371.166.117</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>5.249.547.926</b>	<b>8.371.166.117</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312	5.8	1.189.152.910	1.163.924.915
3. Người mua trả tiền trước	313	5.8	81.360.035	1.015.216.285
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		6.278.596	428.830.414
5. Phải trả người lao động	315	5.9	3.618.280.628	5.023.133.526
6. Chi phí phải trả	316		-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		62.270.664	88.105.884
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		292.205.093	651.955.093
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
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		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>20.326.869.118</b>	<b>20.250.720.807</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5.10	<b>20.326.869.118</b>	<b>20.250.720.807</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		12.600.000.000	12.600.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		5.125.706.581	4.775.250.381
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.185.083.451	1.000.848.914
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.416.079.086	1.874.621.512
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>25.576.417.044</b>	<b>28.621.886.924</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bó, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Chỉ tiêu	Th. minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		94.930.478	94.930.478
5. Ngoại tệ các loại (USD)		3.730,00	3.730,00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU



HUỲNH THỊ THÙY LOAN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐOÀN NGỌC TRÂM

Lâm Đồng, ngày 22 tháng 1 năm 2014

GIÁM ĐỐC



PHẠM TUẤN ANH

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		35.306.705.925	37.487.154.144
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		35.306.705.925	37.487.154.144
4. Giá vốn hàng bán	11		29.196.809.702	30.713.218.034
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		6.109.896.223	6.773.936.110
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.1	604.350.457	1.050.090.073
7. Chi phí tài chính	22		-	-
<i>trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24		56.294.091	284.320.445
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.2	2.335.061.831	2.844.566.554
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.322.890.758	4.695.139.184
11. Thu nhập khác	31	6.3	116.179.539	82.357.388
12. Chi phí khác	32	6.4	21.211.074	115.359.435
13. Lợi nhuận khác	40		94.968.465	(33.002.047)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.417.859.223	4.662.137.137
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.5	1.191.710.912	897.515.625
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.226.148.311	3.764.621.512
18. Lãi/(Lỗ) cơ bản trên cổ phần	70	5.10.4	2.560	2.988

NGƯỜI LẬP BIỂU



HUỲNH THỊ THÙY LOAN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐOÀN NGỌC TRÂM

Lâm Đồng, ngày 22 tháng 1 năm 2014



GIÁM ĐỐC

PHẠM TUẤN ANH

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ***(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>4.417.859.223</b>	<b>4.662.137.137</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
Khấu hao tài sản cố định	02		1.101.463.471	983.107.231
Các khoản dự phòng	03		194.539.036	379.867.552
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(651.623.184)	(1.050.090.073)
Chi phí lãi vay	06		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>5.062.238.546</b>	<b>4.975.021.847</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		180.944.214	1.472.488.558
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(188.120.813)	(626.409.182)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(2.082.764.364)	1.033.906.858
Tăng giảm chi phí trả trước	12		545.734.725	361.946.254
Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1.374.054.663)	(1.063.381.087)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(359.750.000)	(616.897.246)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>1.784.227.645</b>	<b>5.536.676.002</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.479.500.000)	(2.052.738.575)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		47.272.727	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(5.292.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		604.350.457	1.050.090.073
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(6.119.876.816)</b>	<b>(1.002.648.502)</b>

*(Phần tiếp theo trang 11)*

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ***(Theo phương pháp gián tiếp)*

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.150.000.000)	(2.518.900.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(3.150.000.000)</b>	<b>(2.518.900.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(7.485.649.171)</b>	<b>2.015.127.500</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>10.325.982.214</b>	<b>8.310.854.714</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>2.840.333.043</b>	<b>10.325.982.214</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



HUỲNH THỊ THÙY LOAN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐOÀN NGỌC TRÂM

Lâm Đồng, ngày 22 tháng 1 năm 2014

GIÁM ĐỐC



PHẠM TUẤN ANH

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

### **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Hiệp Thành (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là Xi nghiệp Hiệp Thành trực thuộc Công ty Vật liệu xây dựng Lâm Đồng. Ngày 09 tháng 11 năm 1999, Công ty được chuyển đổi thành công ty cổ phần có tên gọi là Công ty Cổ phần Hiệp Thành theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 059255 ngày ngày 03 tháng 01 năm 2000 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lâm Đồng cấp và các Giấy phép thay đổi sau đó với lần thay đổi gần đây nhất là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 5800255574 vào ngày 04 tháng 09 năm 2012.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 139 người (31/12/2012: 147 người).

#### **1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét. Chi tiết: sản xuất các sản phẩm gạch, ngói các loại

### **2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **2.1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty từ 01/01 đến 31/12; riêng năm tài chính đầu tiên được bắt đầu kể từ ngày được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2000.

#### **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.

#### **2.3. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

### **3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **3.1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

#### **3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Công ty tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013.

### **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

#### **4.1 Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

### 4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi tiết kiệm, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn không quá 3 tháng hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro trong việc chuyển thành tiền.

### 4.3 Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

- Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác thể hiện giá trị có thể thực hiện được theo dự kiến.

- Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### 4.4 Hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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.

Chi phí mua của hàng tồn kho 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. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối năm tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho. Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và khiếm khuyết phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

**4.5 Tài sản cố định hữu hình**

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Một số tài sản được khấu theo theo phương pháp số dư giảm dần và đã có đăng ký với các cơ quan theo quy định.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

	<b>Năm 2013</b>
+ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 14 năm
+ Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 – 07 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07 năm

**4.6 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính, cụ thể như sau:

***Phần mềm máy vi tính***

Phần mềm kế toán không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

**4.7 Nguồn vốn chủ sở hữu**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu ngân quỹ

Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

- Ghi nhận cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố cổ tức.

- Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ từ lợi nhuận sau thuế: Các quỹ được trích lập và sử dụng theo điều lệ Công ty và Nghị quyết hội đồng cổ đông thường niên.

**4.8 Thuế**

- *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

- + Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 25%
- + Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hoãn lại: chi phí thuế TNDN 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 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 (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

- *Thuế giá trị gia tăng*

Thuế Giá trị gia tăng của hàng hóa đã bán ra trong năm được tính theo mức thuế suất là 10%



**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bó, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

- *Các loại thuế khác:* Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**4.9 Công cụ tài chính**

- Ghi nhận ban đầu

*Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

*Công nợ tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

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

- Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**4.10 Các bên liên quan**

Các bên 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.

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Tiền mặt	125.386.466	239.162.236
Tiền gửi ngân hàng	702.946.577	2.257.819.978
Các khoản tương đương tiền	2.012.000.000	7.829.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.840.333.043</b>	<b>10.325.982.214</b>

**5.2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

Đầu tư tài chính ngắn hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng.

(Phần tiếp theo trang 16)

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**5.3. Các khoản phải thu ngắn hạn**

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải thu khách hàng	3.257.255.079	3.466.627.249
Trả trước cho người bán	-	47.580.000
Các khoản phải thu khác	76.980.092	102.591.749
<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>3.334.235.171</b>	<b>3.616.798.998</b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(1.074.065.879)	(879.526.843)
<b>Giá trị thuần của các khoản phải thu</b>	<b>2.260.169.292</b>	<b>2.737.272.155</b>

Phải thu khách hàng là các khoản phải thu thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty.

**5.4. Hàng tồn kho**

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	3.271.364.369	3.879.822.510
Công cụ, dụng cụ	486.665.792	211.109.191
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	684.668.692	445.471.342
Thành phẩm	5.760.865.504	5.479.040.501
Hàng hóa	15.989.727	15.989.727
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>10.219.554.084</b>	<b>10.031.433.271</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện</b>	<b>10.219.554.084</b>	<b>10.031.433.271</b>

**5.5. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

Là khoản thuế TNDN nộp thừa.

(Phần tiếp theo trang 17)

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**5.6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục					VND
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	9.671.305.936	19.526.790.377	965.660.000	305.510.313	30.469.266.626
Mua trong năm	-	1.040.000.000	439.500.000	-	1.479.500.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	32.298.180	-	32.298.180
Thanh lý	-	-	(172.560.000)	-	(172.560.000)
Giảm TS theo TT45/2013/TT-BTC	-	(163.637.698)	(607.980.027)	(178.602.513)	(950.220.238)
Phân loại lại tài sản	-	(496.181.847)	496.181.847	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>9.671.305.936</b>	<b>19.906.970.832</b>	<b>1.153.100.000</b>	<b>126.907.800</b>	<b>30.858.284.568</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	9.008.058.555	15.531.774.723	739.132.225	236.682.622	25.515.648.125
Khấu hao trong kỳ	259.234.502	699.473.818	111.734.623	17.803.860	1.088.246.803
Thanh lý	-	-	(172.560.000)	-	(172.560.000)
Giảm khấu hao theo Thông tư 45/2013/TT- BTC	-	(130.091.968)	(70.466.943)	(173.601.251)	(374.160.162)
Phân loại lại tài sản	-	(27.565.652)	27.565.652	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>9.267.293.057</b>	<b>16.073.590.921</b>	<b>635.405.557</b>	<b>80.885.231</b>	<b>26.057.174.766</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	663.247.381	3.995.015.654	226.527.775	68.827.691	4.953.618.501
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>404.012.879</b>	<b>3.833.379.911</b>	<b>517.694.443</b>	<b>46.022.569</b>	<b>4.801.109.802</b>

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 20.884.288.005 đồng.

(Phần tiếp theo trang 18)

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bô, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**5.7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	VND	
	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm	-	-
Mua trong năm	79.300.000	79.300.000
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>79.300.000</b>	<b>79.300.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	-	-
Khấu hao trong năm	13.216.668	13.216.668
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>13.216.668</b>	<b>13.216.668</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu năm	-	-
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>66.083.332</b>	<b>66.083.332</b>

**5.8. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước**

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả người bán	1.189.152.910	1.163.924.915
Người mua trả tiền trước	81.360.035	1.015.216.285
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.270.512.945</b>	<b>2.179.141.200</b>

Phải trả người bán là các khoản phải trả thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Công ty. Trong đó, phải trả cho các bên liên quan như sau:

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả tiền mua nguyên vật liệu, tài sản cố định cho Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Lâm Đồng – xem thêm mục 7	470.510.560	-
Phải trả tiền đất sét nguyên liệu cho công ty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát – xem thêm mục 7	300.000.000	756.298.125
<b>Tổng cộng</b>	<b>770.510.560</b>	<b>756.298.125</b>

**5.9. Phải trả người lao động**

Là quỹ lương năm 2013 còn phải trả cho người lao động.

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bó, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**5.10. Vốn chủ sở hữu****5.10.1. Biến động của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác	Lợi nhuận chưa phân phối	VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	12.600.000.000	2.999.667.760	756.000.000	-	4.896.978.277	21.252.646.037
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	3.764.621.512	3.764.621.512
Trích lập quỹ năm trước	-	1.775.582.621	244.848.914	356.546.742	(2.376.978.277)	-
Chi từ các quỹ	-	-	-	(356.546.742)	-	(356.546.742)
Chia cổ tức năm 2011	-	-	-	-	(2.520.000.000)	(2.520.000.000)
Chi cổ tức năm 2012	-	-	-	-	(1.890.000.000)	(1.890.000.000)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>12.600.000.000</b>	<b>4.775.250.381</b>	<b>1.000.848.914</b>	<b>-</b>	<b>1.874.621.512</b>	<b>20.250.720.807</b>
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	3.226.148.311	3.226.148.311
Trích lập quỹ năm nay	-	350.456.200	184.234.537	-	(534.690.737)	-
Chia cổ tức năm 2012	-	-	-	-	(1.260.000.000)	(1.260.000.000)
Chi cổ tức năm 2013	-	-	-	-	(1.890.000.000)	(1.890.000.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>12.600.000.000</b>	<b>5.125.706.581</b>	<b>1.185.083.451</b>	<b>-</b>	<b>1.416.079.086</b>	<b>20.326.869.118</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bó, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**5.10.2. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu**

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Lâm Đồng	7.368.700.000	7.368.700.000
Các đối tượng khác	5.231.300.000	5.231.300.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>12.600.000.000</b>	<b>12.600.000.000</b>

**5.10.3. Cổ phần**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đăng ký phát hành	1.260.000	1.260.000
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đã bán ra	1.260.000	1.260.000
▪ Số lượng cổ phần phổ thông đang lưu hành	1.260.000	1.260.000
▪ Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần		

**5.10.4. Lãi cơ bản trên cổ phần**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi sau thuế của cổ đông của Công ty	3.226.148.311	3.764.621.512
Số cổ phần lưu hành bình quân trong năm	1.260.000	1.260.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phần (EPS)</b>	<b>2.560</b>	<b>2.988</b>

(Phần tiếp theo trang 21)

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bó, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**5.10.5. Phân phối lợi nhuận**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	1.874.621.512	4.896.978.277
Lợi nhuận sau thuế trong năm	3.226.148.311	3.764.621.512
Trích lập Quỹ đầu tư phát triển	(350.456.200)	(1.775.582.621)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Trích lập Quỹ dự phòng tài chính	(184.234.537)	(244.848.914)
Trích lập Quỹ khác	-	(356.546.742)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước	(1.260.000.000)	(2.520.000.000)
Chi cổ tức từ lợi nhuận năm nay	(1.890.000.000)	(1.890.000.000)
<b>Lợi nhuận chưa phân phối cuối năm</b>	<b>1.416.079.086</b>	<b>1.874.621.512</b>

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH****6.1. Doanh thu hoạt động tài chính**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	604.350.457	1.050.090.073
<b>Tổng cộng</b>	<b>604.350.457</b>	<b>1.050.090.073</b>

**6.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	1.169.033.368	1.572.928.839
Chi phí vật liệu quản lý	159.525.638	180.673.582
Chi phí đồ dùng văn phòng	104.708.800	77.689.951
Chi phí khấu hao TSCĐ	69.853.860	27.902.791
Thuế, phí và lệ phí	208.736.515	57.673.359
Chi phí dự phòng	194.539.036	379.867.552
Chi phí dịch vụ mua ngoài	120.917.464	95.805.862
Chi phí bằng tiền khác	307.747.150	452.024.618
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.335.061.831</b>	<b>2.844.566.554</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bó, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**6.3. Thu nhập khác**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	47.272.727	-
Thu nhập từ bán phế liệu, phế phẩm	16.494.021	64.984.329
Thu nhập khác	52.412.791	17.373.059
<b>Tổng cộng</b>	<b>116.179.539</b>	<b>82.357.388</b>

**6.4. Chi phí khác**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Tiền phạt, truy thu thuế	8.252.243	77.199.211
Chi phí khác	12.958.831	38.160.224
<b>Tổng cộng</b>	<b>21.211.074</b>	<b>115.359.435</b>

**6.5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong năm	4.417.859.223	4.662.137.137
Cộng các khoản điều chỉnh tăng	29.261.322	466.523.578
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh	4.447.120.545	5.128.660.715
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	25%	25%
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh	1.111.780.137	1.282.165.179
Trừ thuế TNDN được miễn giảm theo thông tư 140/TT-BTC ngày 21/08/2012 của Bộ tài chính	-	(384.649.554)
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của năm trước	79.930.775	-
<b>Chi phí thuế TNDN phải nộp trong năm</b>	<b>1.191.710.912</b>	<b>897.515.625</b>

(Phần tiếp theo trang 23)



**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bó, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

**6.6. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.096.038.316	14.959.329.033
Chi phí nhân công	11.794.448.690	12.487.559.178
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.083.376.968	992.142.167
Chi phí dự phòng	194.539.036	379.867.552
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.426.289.722	2.726.689.740
Chi phí khác bằng tiền	3.014.683.967	2.411.876.797
<b>Tổng cộng</b>	<b>31.609.376.698</b>	<b>33.957.464.468</b>

**7. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN**

- Theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các đơn vị và cá nhân sau đây được xem là các bên có liên quan với Công ty:

<u>Tên công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>
1. Công ty CP Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Lâm Đồng	Công ty mẹ
2. Công ty TNHH MTV Hiệp Thịnh Phát	Công ty con cùng chủ sở hữu
3. Xí nghiệp Thanh Mỹ	Xí nghiệp trực thuộc công ty mẹ
4. Xí nghiệp Hiệp An	Xí nghiệp trực thuộc công ty mẹ
5. Xí nghiệp Hiệp Tiến	Xí nghiệp trực thuộc công ty mẹ
6. Xí nghiệp Bê tông Hiệp Lực	Xí nghiệp trực thuộc công ty mẹ

- Tại ngày lập bảng cân đối kế toán, số dư phải thu với các bên liên quan như sau:

	VND	
	Cuối năm	Đầu năm
Phải trả - xem thêm mục 5.7	893.834.542	756.298.125

- Bản chất các giao dịch nội bộ quan trọng và giá trị giao dịch trong năm như sau:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Phải trả tiền mua tài sản cố định	-	220.000.000
Phải trả tiền mua nguyên vật liệu	4.696.587.587	1.553.791.250
Phải thu tiền bán thành phẩm	123.324.000	1.319.825.314
Chia cổ tức	1.842.175.000	1.473.740.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

- Thu lao Hội đồng quản trị và Thu nhập của Ban Giám đốc:

	VND	
	Năm nay	Năm trước
Thu lao của Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát	384.000.000	384.000.000
Thu nhập của Ban Giám đốc	672.917.085	725.000.926
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.056.917.085</b>	<b>1.109.000.926</b>

**8. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

- Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

- Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp kế toán mà Công ty áp dụng đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.10.

- Các loại công cụ tài chính

	VND	
	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2013	01/01/2013
	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.840.333.043	10.325.982.214
Phải thu khách hàng và phải thu khác	2.225.467.072	2.676.663.278
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.065.800.115</b>	<b>13.002.645.492</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Phải trả người bán và phải trả khác	1.205.509.910	1.203.029.415
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.205.509.910</b>	<b>1.203.029.415</b>

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 (Thông tư 210) 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 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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bó, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

- **Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

- **Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

*Quản lý rủi ro tỷ giá*

Công ty đã thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty chưa thực hiện biện pháp đảm bảo rủi ro do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Giá trị ghi sổ theo nguyên tệ của các tài sản bằng tiền và công nợ phải trả có gốc bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

	VND			
	Công nợ		Tài sản	
	31/12/2013	01/01/2013	31/12/2013	01/01/2013
<i>Đô la Mỹ (USD)</i>	-	-	3.730,00	3.730,00

- **Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

- **Quản lý rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo rằng mức chênh lệch cao hơn giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ được duy trì ở mức có thể được kiểm soát mà Công ty tin rằng có thể tạo ra một khoản vốn tương ứng trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo rằng Công ty duy trì đủ nguồn tiền từ tiền mặt, các khoản vay và vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các yêu cầu về tính thanh khoản trong ngắn hạn và dài hạn hơn.

**CÔNG TY CỔ PHẦN HIỆP THÀNH**

Địa chỉ: thôn Hiệp Thành I, xã Tam Bồ, huyện Di Linh, tỉnh Lâm Đồng

Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày đáo hạn sớm nhất mà Công ty phải trả.

			VND
31/12/2013	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải trả người bán và phải trả khác	1.205.509.910	-	1.205.509.910
01/01/2013	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải trả người bán và phải trả khác	1.203.029.415	-	1.203.029.415

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản là thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng này được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty vì tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

			VND
31/12/2013	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải thu khách hàng và phải thu khác	2.225.467.072	-	2.225.467.072
01/01/2013	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng cộng
Phải thu khách hàng và phải thu khác	2.676.663.278	-	2.676.663.278

**9. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH**

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

**10. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2013 được Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành vào ngày 22 tháng 01 năm 2014.

Lâm Đồng, ngày 22 tháng 01 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC





HUỖNH THỊ THÙY LOAN

ĐOÀN NGỌC TRÂM

PHẠM TUẤN ANH