**CÔNG TY CỔ PHẦN LIÊN DOANH SANA WMT**

(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

**Cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến 30/06/2015**

*Hà Nội - Tháng 8 năm 2015*

**MỤC LỤC**

|  |  |
| --- | --- |
| **NỘI DUNG** | **TRANG** |
|  |  |
| BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC | 1 |
|  |  |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH  | 2 |
|  |  |
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | 3 - 4 |
|  |  |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | 5 |
|  |  |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | 6 |
|  |  |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH | 7 – 23 |
|  |  |

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Liên doanh SANA WMT (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được soát xét của Công ty cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty tại ngày lập Báo cáo này gồm:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Hội đồng Quản trị** |  |  |
| Ông Nguyễn Đan Thanh | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 19/06/2015 |
| Ông Nguyễn Văn Đông | Chủ tịch  | Miễn nhiệm ngày 19/06/2015 |
| Ông Nguyễn Văn Nam | Thành viên | Từ nhiệm ngày 19/01/2015 |
| Ông Dương Viết Dũng | Thành viên |  |
| Ông Trần Minh Chính | Thành viên |  |
| Ông Lê Duy ThiệnBà Lê Thị Kim Huê | Thành viênThành viên |  |
| **Ban Giám đốc** |  |  |
| Ông Trần Văn Báu | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 19/05/2015 |
| Ông Nguyễn Văn Nam | Tổng Giám đốc | Miễn nhiệm ngày 19/05/2015 |
| Ông Trần Minh chính | Phó Tổng Giám đốc |  |
|  |  |  |

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính kèm theo được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt tại Hà Nội.

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính từ trang 3 đến trang 23, phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập các 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 các nguyên tắc kế toán thích hợp 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; và
* Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
* Thiết kế và thực hiện 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 rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

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

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  Nguyễn Đan Thanh**Chủ tịch Hội đồng Quản trị***Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2015* |  |  |

*Số****:*** *0308* */2015/BCSX-KTV/HN*

**BÁO CÁO**

**KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Kính gửi**: **Các cổ đông và Hội đồng Quản trị**

 **Công ty Cổ phần Liên doanh SANA WMT**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Liên doanh SANA WMT (“Công ty”) bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015 từ trang 03 đến trang 23 kèm theo.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Giám đốc đơn vị. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về báo cáo tài chính này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

*Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2015*

**Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán – Tư vấn**

**Đất Việt tại Hà Nội**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **Văn Nam Hải - Phó Giám đốc**Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0832-2013-037-1 |  | **Nguyễn Ngọc Tú - Kiểm toán viên**Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2305-2014-037-1 |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015*

**MẪU B 01-DN**

Đơn vị: VND

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TÀI SẢN** | **Mã số** | **Thuyếtminh** | **Số cuối kỳ** | **Số đầu kỳ** |
|   |   |  |   |   |
| **A. TÀI SẢN NGẮN HẠN** | **100** |  | **66.841.070.917** | **56.398.969.023** |
|  |  |  |  |  |
| **I. Tiền và các khoản tương đương tiền** | **110** |  | **1.208.273.845** | **1.424.580.322** |
|  1. Tiền  | 111 | V.1 | 1.208.273.845 | 1.424.580.322 |
| **III. Phải thu ngắn hạn** | **130** |  | **34.808.433.327** | **27.479.432.479** |
|  1. Phải thu khách hàng | 131 |   | 34.152.652.882 | 27.062.980.325 |
|  2. Trả trước cho người bán | 132 |  | 538.551.830 | 250.705.457 |
|  5. Các khoản phải thu khác | 135 |   | 117.228.615 | 165.746.697 |
| **IV. Hàng tồn kho** | **140** | **V.2** | **24.324.363.745** | **26.244.007.336** |
|  1. Hàng tồn kho | 141 |  | 24.324.363.745 | 26.244.007.336 |
| **V. Tài sản ngắn hạn khác** | **150** |  | **6.500.000.000** | **1.250.948.886** |
|  2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 |  | - | 1.250.948.886 |
|  4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.3 | 6.500.000.000 | - |
|   |   |  |  |  |
| **B. TÀI SẢN DÀI HẠN** | **200** |  | **74.290.091.096** | **74.579.414.087** |
|  |  |  |  |  |
| **II. Tài sản cố định** | **220** |  | **4.269.916.734** | **4.537.270.602** |
|  1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.4 | 4.269.916.734 | 4.537.270.602 |
|  - Nguyên giá | 222 |   | 10.640.367.084 | 10.640.367.084 |
|  - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 |   | (6.370.450.350) | (6.103.096.482) |
| **IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**  | **250** |  | **70.000.000.000** | **70.000.000.000** |
|  3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.5 | 70.000.000.000 | 70.000.000.000 |
| **V. Tài sản dài hạn khác** | **260** |  | **20.174.362** | **42.143.485** |
|  1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.6 | 20.174.362 | 42.143.485 |
|   |   |  |  |  |
| **TỔNG CỘNG TÀI SẢN**  | **270** |  | **141.131.162.013** | **130.978.383.110** |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**

*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015*

**MẪU B 01-DN**

Đơn vị: VND

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NGUỒN VỐN** | **Mã số** | **Thuyếtminh** | **Số cuối kỳ** | **Số đầu kỳ** |
|   |   |  |   |   |
| **A. NỢ PHẢI TRẢ**  | **300** |  | **38.021.452.080** | **28.303.792.935** |
|  |  |  |  |  |
| **I. Nợ ngắn hạn** | **310** |  | **37.302.937.222** | **27.585.278.077** |
|  1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.7 | 1.595.211.793 | 1.983.399.302 |
|  2. Phải trả người bán | 312 |   | 26.272.471.887 | 21.481.482.136 |
|  3. Người mua trả tiền trước | 313 |   | 8.100.455.365 | 72.122.619 |
|  4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.8 | 238.488.310 | 262.385.074 |
|  5. Phải trả người lao động | 315 |   | 238.952.045 | 146.840.690 |
|  9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.9 | 540.553.260 | 3.357.140.938 |
|  11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 |   | 316.804.562 | 281.907.318 |
|   |   |   |  |  |
| **II. Nợ dài hạn** | **330** |  | **718.514.858** | **718.514.858** |
|  4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.10 | 718.514.858 | 718.514.858 |
|   |   |  |  |  |
| **B. NGUỒN VỐN**  | **400** |  | **103.109.709.933** | **102.674.590.175** |
|  |  |  |  |  |
| **I. Nguồn vốn chủ sở hữu** | **410** | **V.11** | **103.109.709.933** | **102.674.590.175** |
|  1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 |  | 100.000.000.000 | 100.000.000.000 |
|  7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 |   | 506.111.306 | 379.514.062 |
|  8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 |   | 91.717.404 | 91.717.404 |
|  10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối  | 420 |   | 2.511.881.223 | 2.203.358.709 |
|   |   |  |  |  |
| **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN**  | **440** |  | **141.131.162.013** | **130.978.383.110** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nguyễn Đan Thanh****Chủ tịch Hội đồng Quản trị***Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2015* |  | **Bùi Thị Kim Nhạn****Kế toán trưởng** |  | **Nguyễn Thị Trinh****Người lập biểu** |

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

*Cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015*

**MẪU B 02-DN**

Đơn vị: VND

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CHỈ TIÊU** | **Mã số** | **Thuyết minh** | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |   |  |   |   |
| **1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ** | **01** |  | **100.861.296.872** | **100.593.926.970** |
|  |   |  |  |  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 |  | - | 12.754.822 |
|   |   |  |  |  |
| **3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**  | **10** | **VI.1** | **100.861.296.872** | **100.581.172.148** |
|  |   |  |  |  |
| 4. Giá vốn hàng bán | **11** | VI.2 | 99.162.015.894 | 99.212.326.548 |
|   |   |  |  |  |
| **5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ**  | **20** |  | **1.699.280.978** | **1.368.845.600** |
|  |   |  |  |  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 1.491.388 | 2.905.915 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 125.263.811 | 110.113.636 |
|  *Trong đó: Chi phí lãi vay*  | *23* |  | *111.722.874* | *98.860.806* |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 |  | 150.802.186 | 330.693.376 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 |  | 647.633.289 | 506.731.538 |
|   |   |  |  |  |
| **10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh** | **30** |  | **777.073.080** | **424.212.965** |
|  |  |  |  |  |
| 11. Thu nhập khác | 31 |   | 60.000.000 | 63.085.355 |
| 12. Chi phí khác | 32 |  | - | 10.087.123 |
|   |   |  |  |  |
| **13. Lợi nhuận khác**  | **40** | VI.5 | **60.000.000** | **52.998.232** |
|  |   |  |  |  |
| **14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế**  | **50** |  | **837.073.080** | **477.211.197** |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.6 | 184.156.078 | 104.986.463 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 |   | - | - |
|   |  |  |  |  |
| **17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp** | **60** |  | **652.917.002** | **372.224.734** |
|  |   |  |  |  |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.7 | 65,29 | 37,22 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nguyễn Đan Thanh****Chủ tịch Hội đồng Quản trị***Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2015* |  | **Bùi Thị Kim Nhạn****Kế toán trưởng** |  | **Nguyễn Thị Trinh****Người lập biểu** |

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

*(Theo phương pháp gián tiếp)*

*Cho giai đoạn hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015*

**MẪU B 03-DN**

Đơn vị: VND

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CHỈ TIÊU** | **Mã số** | **Thuyết minh** | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |   |   |   |   |
| **LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH** |   |   |  |  |
| **Lợi nhuận trước thuế** | **01** |  | ***837.073.080*** | ***477.211.197*** |
|  Điều chỉnh cho các khoản: |   |   |  |  |
|  Khấu hao TSCĐ | 02 |   | 267.353.868 | 275.417.755 |
|  Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 |   | (1.491.388) | (2.905.915) |
|  Chi phí lãi vay | 06 |   | 111.722.874 | 98.860.806 |
| **Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn**  | **08** |  | ***1.214.658.434*** | ***848.583.843*** |
|  Tăng giảm các khoản phải thu | 09 |   | (12.578.051.962) | 683.736.119 |
|  Tăng giảm hàng tồn kho | 10 |   | 1.919.643.591 | (617.895.833) |
|  Tăng giảm các khoản phải trả  | 11 |   | 10.025.093.332 | (678.359.930) |
|  Tăng giảm chi phí trả trước | 12 |   | 21.969.123 | (14.330.491) |
|  Tiền lãi vay đã trả | 13 |   | (111.722.874) | (98.860.806) |
|  Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 |   | (230.000.000) | (200.000.000) |
|  Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 |   | (91.200.000) | (116.000.000) |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh** | **20** |  | ***170.389.644*** | ***(193.127.098)*** |
|  |  |  |  |  |
| **LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ** |   |   |  |  |
|  Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 |   | 1.491.388 | 2.905.915 |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư** | **30** |  | ***1.491.388*** | ***2.905.915*** |
|  |  |  |  |  |
| **LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH** |   |  |  |  |
|  Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 |   | 1.508.675.785 | 1.847.088.534 |
|  Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 |   | (1.896.863.294) | (1.656.905.583) |
|  |  |   | - |  |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính** | **40** |  | ***(388.187.509)*** | ***190.182.951*** |
| **Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ** | **50** |  | **(216.306.477)** | **(38.232)** |
| **Tiền và tương đương tiền đầu kỳ** | **60** |  | **1.424.580.322** | **2.555.955.686** |
| **Tiền và tương đương tiền cuối kỳ** | **70** |  | **1.208.273.845** | **2.555.917.454** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nguyễn Đan Thanh****Chủ tịch Hội đồng Quản trị***Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2015* |  | **Bùi Thị Kim Nhạn****Kế toán trưởng** |  | **Nguyễn Thị Trinh****Người lập biểu** |

**I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Liên doanh SANA WMT là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0500471991 ngày 23/11/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Tây (nay là Thành phố Hà Nội) cấp, và theo các giấy phép điều chỉnh sau:

|  |  |
| --- | --- |
| Giấy phép điều chỉnh số | Ngày |
| Điều chỉnh lần 8 | 02/7/2013 |

**Hoạt động chính của Công ty là:**

Kinh doanh xăng dầu, đại lý kinh doanh xăng dầu; Khai thác khoáng hóa chất và khoáng phân bón; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Khai thác quặng kim loại không chứa sắt; Khai thác quặng sắt; Tái phế liệu; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Sản xuất dầu thực vật; sản xuất, mua bán muối ăn, muối công nghiệp; Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; Sản xuất đồ gỗ, bàn ghế, da đệm; Xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật; Sản xuất băng vệ sinh; Sản xuất, buôn bán dầu gội đầu; Sản xuất kinh doanh các loại giấy vệ sinh, giấy ăn, bỉm trẻ em, bỉm y tế; Sản xuất các chất tẩy rửa, nước rửa bát, vệ sinh; Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng siêu thị khép kín; Sản xuất mỹ phẩm, rượu, nước ngọt, nước uống tinh khiết, nước khoáng đóng chai; Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm; Sản xuất và gia công hàng may mặc; Mua bán đồ mỹ nghệ, gốm, sứ, máy tre đan; Sản xuất thiết bị dụng cụ y tế; Sản xuất và gia công các sản phẩm từ inox; Giao nhận hàng hóa; Buôn bán vật liệu xây dựng; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Buôn bán hàng lương thực, thực phẩm; Buôn bán thương hiệu sản xuất, thương hiệu tiêu dùng.

**Công ty có trụ sở chính và các chi nhánh tại các địa điểm sau:**

|  |  |
| --- | --- |
| Trụ sở/ Chi nhánh | Địa điểm |
| Trụ sở chính | Xóm Tiếu - Đại Yên - Chương Mỹ - Hà Nội |
| Chi nhánh Công ty CP Liên doanh SANA WMT (Tỉnh Hà Tây) | 12-16 - Khu Phố 5 - P.Tân Thới Nhất - Quận 12- TP HCM |

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2014 là 27 người.

**II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN**

1. **Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

1. **Kỳ kế toán**

 Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

# III. Áp DỤNG CÁC CHUẨN MỰC 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 và Thông tư số 244/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ Kế toán Doanh nghiệp.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

 Ngày 22 tháng 12 năm 2014 Bộ tài chính đã ban hành các thông tư sau:

 - Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

 - Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất thay thế cho các hướng dẫn liên quan đến lập Báo cáo tài chính hợp nhất tại Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính.

 Đến ngày 18/05/2015 Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 75/2015/TT-BTC sửa đổi, bổ sung điều 128 Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp. Theo đó Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến 30/06/2015 Công ty lựa chọn lập Báo cáo theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Thông tư số 244/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ Kế toán Doanh nghiệp.

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc năm 2015 sẽ được lập và trình bày theo Thông tư nêu trên.

**3. Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

**IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

1. **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

1. **Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi**

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

1. **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

1. **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

***Nguyên giá***

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

***Khấu hao***

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Số năm** |
|  |  |
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 25 |
| Máy móc và thiết bị |  10 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 05  |
|  |  |

1. **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

1. **Các khoản đầu tư tài chính**

***Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác***

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

***Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính***

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

1. **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty

1. **Các khoản trả trước dài hạn**

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng hai năm theo các quy định kế toán hiện hành.

1. **Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

1. **Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

1. **Vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi, lỗ khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty 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.

1. **Doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được

***Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

1. **Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

1. **Thuế**

***Thuế thu nhập hiện hành***

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

***Thuế thu nhập hoãn lại***

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

***Thuế khác***

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

***ĐVT: VND***

1. **Tiền và các khoản tương đương tiền**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |  |  |  |
| Tiền mặt | 980.823.846 |  | 1.358.840.552 |
| Tiền gửi ngân hang | 227.449.999 |  | 65.739.770 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **1.208.273.845** |  | **1.424.580.322** |

1. **Hàng tồn kho**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |  |  |  |
| Nguyên liệu, vật liệu | 15.166.396.868 |  | 6.420.183.923 |
| Thành phẩm | 960.698.141 |  | 1.439.151.475 |
| Hàng hóa | 8.197.268.736 |  | 18.384.671.938 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **24.324.363.745** |  | **26.244.007.336** |

1. **Tài sản ngắn hạn khác**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |   |   |   |
| Tạm ứng | 6.500.000.000 |  | - |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **6.500.000.000** |  | **-** |

1. **Tài sản cố định hữu hình**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Khoản mục** | **Nhà cửa, vật kiến trúc** | **Máy móc, thiết bị** | **Phương tiện vận tải** | **Trang thiết bị văn phòng** | **Tổng cộng** |
|   |   |   |   |   |   |
| **NGUYÊN GIÁ** |   |   |   |   |   |
| **Số dư đầu kỳ** | **3.235.050.357** | **4.352.395.576** | **2.994.965.459** | **57.955.692** | **10.640.367.084** |
| Mua trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| **Số dư cuối kỳ** | **3.235.050.357** | **4.352.395.576** | **2.994.965.459** | **57.955.692** | **10.640.367.084** |
|  |  |  |  |  |  |
| **GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ** |  |  |  |  |  |
| **Số dư đầu kỳ** | **1.047.155.380** | **4.352.395.576** | **645.589.834** | **57.955.692** | **6.103.096.482** |
| Khấu hao trong kỳ | 103.714.596 | - | 163.639.272 | - | 267.353.868 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| **Số dư cuối kỳ** | **1.150.869.976** | **4.352.395.576** | **809.229.106** | **57.955.692** | **6.370.450.350** |
|   |  |  |  |  |  |
| **GIÁ TRỊ CÒN LẠI** |  |  |  |  |  |
| **Tại ngày đầu kỳ** | **2.187.894.977** | **-** | **2.349.375.625** | **-** | **4.537.270.602** |
| **Tại ngày cuối kỳ** | **2.084.180.381** | **-** | **2.185.736.353** | **-** | **4.269.916.734** |
|  |  |  |  |  |  |

Tổng nguyên giá của tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn đang sử dụng tại 30/06/2015 là: 4.410.351.268 đ

Giá trị còn lại của tài sản cố định cầm cố, thế chấp: 2.307.201.938 đ.

**5. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |  |  |  |
| Công ty Cổ phần Hoàng Gia (\*) | 50.000.000.000 |  | 50.000.000.000 |
| Công ty TNHH SX NTK Tấn Phong (\*\*) | 20.000.000.000 |  | 20.000.000.000 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **70.000.000.000** |  | **70.000.000.000** |

(\*) Góp vốn đầu tư theo Hợp đồng Hợp tác đầu tư giữa Công ty Cổ phần liên doanh SANA WMT và Công ty CP Hoàng Gia ký ngày 26/04/2013 để cùng tham giá dự án Thăm dò khai thác và chế biến Quặng Mangan tại Minh Quang, huyện Chiêm Hóa, tỉnh Tuyên Quang.

|  |
| --- |
| - Bên nhận góp vốn: Công ty Cổ phần Hoàng Gia |
| - Địa chỉ: Sô 69/32 ngõ 76 An Dương, P.Yên Phụ, Quận Tây Hồ, Hà Nội |
| - Tổng số vốn dự kiến đầu tư : 150.000.000.000 VND |
| - Công ty Cổ phần Liên doanh Sana WMT góp 33,3% tương đương với 50.000.000.000 VND |
| - Hiện tại đã góp đủ số vốn theo cam kết. |
| - Tỷ lệ phân chia lợi nhuận và rủi ro: Kết quả sản xuất kinh doanh, lãi trước thuế TNDN hoặc lỗ được phân chia theo tỷ lệ góp vốn. |

(\*\*) Góp vốn đầu tư theo Hợp đồng Hợp tác đầu tư giữa Công ty Cổ phần liên doanh SANA WMT và Công ty TNHH SX NTK Tấn Phong ký ngày 26/04/2013 để tiến hành Dự án đầu tư nhà xưởng cho thuê và kho tàng bến bãi, nhà máy cán thép & Inox.

|  |
| --- |
| - Bên nhận góp vốn: Công ty TNHH SX NTK Tấn Phong |
| - Địa chỉ: Sô 48 Bàu Cát, Phường 14, Q.Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh |
| - Tổng số vốn dự kiến đầu tư : 45.000.000.000 VND |
| - Công ty Cổ phần Liên doanh Sân WMT góp 44,4% tương đương với 20.000.000.000 VND |
| - Hiện tại đã góp đủ số vốn theo cam kết. |
| - Tỷ lệ phân chia lợi nhuận và rủi ro: Kết quả sản xuất kinh doanh, lãi trước thuế TNDN hoặc lỗ được phân chia theo tỷ lệ góp vốn. |

**6. Chi phí trả trước dài hạn**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |  |  |  |
| Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 20.174.362 |  | 42.143.485 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **20.174.362** |  | **42.143.485** |

**7. Vay và nợ ngắn hạn**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |   |   |   |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- Sở giao dịch (\*) | 1.452.668.486 |  | 1.452.668.486 |
|  Vay dài hạn đến hạn trả | 142.543.307 |  | 530.730.816 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **1.595.211.793** |  | **1.983.399.302** |

(\*) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam –Sở Giao dịch theo Hợp đồng số SME13094/HĐCTD.SGD.NHNT ngày 12/6/2013, với mục đích bổ sung vốn lưu động để Công ty thực hiện sản xuất kinh doanh, lãi suất đối với khế ước đầu tiên là 10,5%/năm, lãi suất cho vay được thay đổi theo từng khế ước nhận nợ.

**8. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |  |  |  |
| Thuế giá trị gia tăng | 152.508.203  |  | 130.561.045  |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 85.980.107  |  | 131.824.029  |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **238.488.310**  |  | **262.385.074**  |

**9. Các khoản phải trả, phải nộp khác**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |  |  |  |
| Bảo hiểm xã hội | 400.536.794 |  | 869.889.994 |
| Công ty TNHH Thương mại SANA | - |  | 2.099.406.647 |
| Các khoản phải trả khác | 140.016.466 |  | 387.844.297 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **540.553.260** |  | **3.357.140.938** |

**10. Vay và nợ dài hạn**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |   |   |   |   |
| Vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín –CN Thăng Long (\*)  |   | 133.680.000 |  | 134.080.000 |
| Ngân hàng TMCP Đông Nam Á (\*\*) |  | 584.834.858 |  | 584.434.858 |
|   |   |  |  |  |
| **Cộng** |  | **718.514.858** |  | **718.514.858** |

(\*) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Sài Gòn thương tín – Chi nhánh Thăng Long theo Hợp đồng số LD1124100246 ngày 30/08/2011, với mục đích mua xe Ô tô nhãn hiệu Volkswagen Tiguan , lãi suất là 2%/tháng cho 3 tháng đầu tiên, từ tháng thứ 4 trở đi lãi suất được tính bằng mức lãi suất huy động kỳ hạn 13 tháng cộng biên độ + 0,81%/tháng. Thời hạn vay 60 tháng.

(\*\*) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đông Nam Á theo Hợp đồng số REF1422000024 ngày 11/08/2014, và Hợp đồng số REF1429300016 ngày 20/10/2014 với mục đích mua xe Ô tô nhãn hiệu Toyota và Ôtô nhãn hiệu ISUZU D-MAX , lãi suất thể hiện trong khế ước nhận nợ. Thời hạn vay 36 tháng.

**11. Vốn chủ sở hữu**

***11.1 Thay đổi trong vốn chủ sở hữu***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vốn đầu tư của chủ sở hữu** | **Quỹ Đầu tư phát triển** | **Quỹ dự phòng tài chính** | **Lợi nhuận chưa phân phối** | **Tổng cộng** |
|   |   |   |   |   |   |
| **NĂM TRƯỚC** |   |   |   |   |   |
| **Số dư đầu năm** | **100.000.000.000** | **337.216.062** | **70.568.404** | **1.134.331.261** | **101.542.115.727** |
| Lãi trong năm | - | - | - | 1.265.972.448 | 1.265.972.448 |
| Trích lập các quỹ | - | 42.298.000 | 21.149.000 | - | 63.447.000 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | (196.945.000) | (196.945.000) |
| **Số dư cuối năm** | **100.000.000.000** | **379.514.062** | **91.717.404** | **2.203.358.709** | **102.674.590.175** |
|  |  |  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |
| **NĂM NAY** |  |  |  |  |  |
| **Số dư đầu kỳ** | **100.000.000.000** | **379.514.062** | **91.717.404** | **2.203.358.709** | **102.674.590.175** |
| Lãi trong kỳ | - | - | - | 652.917.002 | 652.917.002 |
| Phân phối lợi nhuận | - | 126.597.244 | - | (344.394.488) | (217.797.244) |
| Tăng khác | - | - | - | - | - |
| **Số dư cuối kỳ** | **100.000.000.000** | **506.111.306** | **91.717.404** | **2.511.881.223** | **103.109.709.933** |
|   |   |   |   |   |   |

***11.2. Cổ Phiếu***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   | *Cổ phiếu* |  | *Cổ phiếu* |
|   |  |  |  |
| **Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành** |  |  |  |
|   |  |  |  |
| **Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng** | **10.000.000** |  | **10.000.000** |
| Cổ phiếu phổ thông | 10.000.000 |  | 10.000.000 |
| Cổ phiếu ưu đãi |  |  |  |
|   |  |  |  |
| **Số lượng cổ phiếu được mua lại** | **-** |  | **-** |
| Cổ phiếu phổ thông | - |  | - |
| Cổ phiếu ưu đãi | - |  | - |
|   |  |  |  |
| **Số lượng cổ phiếu đang lưu hành** | **10.000.000** |  | **10.000.000** |
| Cổ phiếu phổ thông | 10.000.000 |  | 10.000.000 |
| Cổ phiếu ưu đãi |  |  |  |
|   |  |  |  |
| ***\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND*** |  |  |

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

***ĐVT: VND***

1. **Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** |  | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |   |   |   |
| **Doanh thu** | **100.861.296.872** |  | **100.593.926.970** |
| Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ | 100.861.296.872 |  | 100.593.926.970 |
|   |  |  |  |
| **Các khoản giảm trừ** | **-** |  | **12.754.822** |
| Chiết khấu thương mại | - |  | 12.754.822 |
|   |  |  |  |
| **Doanh thu thuần** | **100.861.296.872** |  | **100.581.172.148** |

1. **Giá vốn hàng bán**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** |  | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |  |  |  |
| Giá vốn của hàng hóa và cung cấp dịch vụ | 99.162.015.894 |  | 99.212.326.548 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **99.162.015.894** |  | **99.212.326.548** |

1. **Doanh thu hoạt động tài chính**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** |  | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |  |  |  |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1.491.388 |  | 2.905.915 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **1.491.388** |  | **2.905.915** |

1. **Chi phí hoạt động tài chính**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** |  | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |  |  |  |
| Chi phí lãi vay | 111.722.874 |  | 98.860.806 |
| Chi phí tài chính khác | 13.540.937 |  | 11.252.830 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **125.263.811** |  | **110.113.636** |

1. **Lợi nhuận khác**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** |  | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|  |  |  |  |
| **Thu nhập khác** | **60.000.000** |  | **63.085.355** |
|   |  |  |  |
| Thu nhập cho thuê nhà xưởng | 60.000.000 |  | 60.000.000 |
| Thu nhập khác | - |  | 3.085.355 |
|   |  |  |  |
| **Chi phí khác** | **-** |  | **10.087.123** |
|   |  |  |  |
| Chi phí cho thuê nhà xưởng | - |  | 6.851.867 |
| Chi phí khác | - |  | 3.235.256 |
|   |  |  |  |
| **Lợi nhuận khác** | **60.000.000** |  | **52.998.232** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** |  | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |   |   |   |
| **Lợi nhuận trước thuế** | **837.073.080** |  | **477.211.197** |
| **Điều chỉnh tăng** | **-** |  | **-** |
| **Điều chỉnh giảm** | **-** |  | **-** |
| **Lợi nhuận trước thuế trước điều chỉnh lỗ năm trước** | **837.073.080** |  | **477.211.197** |
| Lỗ năm trước chuyển sang | - |  | - |
| **Tổng thu nhập chịu thuế sau chuyển lỗ** | **837.073.080** |  | **477.211.197** |
| Thuế suất thuế TNDN | 22% |  | 22% |
|  |  |  |  |
| **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành** | **184.156.078** |  | **104.986.463** |

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

1. **Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** |  | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |   |   |   |
| Lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 652.917.002 |  | 372.224.734 |
| Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu) | 10.000.000 |  | 10.000.000 |
|   |  |  |  |
| **Lãi cơ bản trên cổ phiếu** | **65,29** |  | **37,22** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** |  | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |  |  |  |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 2.171.356.806 |  | 3.484.610.902 |
| Chi phí nhân công | 552.887.533 |  | 356.541.616 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 267.353.868 |  | 275.417.755 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 115.573.635 |  | 37.013.910 |
| Chi phí khác | 106.499.029 |  | 54.664.150 |
|   |  |  |  |
| **Cộng** | **3.213.670.871** |  | **4.208.248.333** |

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

***1.1 Số dư với các bên liên quan***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bên liên quan** | **Mối quan hệ** | **Giá trị** | **Nội dung nghiệp vụ** |
|   |   |   |   |
| **Giao dịch các bên liên quan** |  |  |  |
|   |   |   |   |
|  Công ty TNHH Thương mại SANA  |  Chủ tịch Công ty TNHH Thương mại SANA là thành viên HĐQT Công ty CP Liên doanh SANA WMT  |  1.292.600.530  |  Thanh toán tiền hàng  |
|   |   |   |   |
| **Số dư với các bên liên quan** |  |  |  |
|   |   |   |   |
|  Công ty TNHH Thương mại SANA  |  Chủ tịch Công ty TNHH Thương mại SANA là thành viên HĐQT Công ty CP Liên doanh SANA WMT  | 9.504.249.188 |  Phải thu của khách hàng  |
|  |  |  |  |
|  Công ty TNHH Thương mại SANA  |  Chủ tịch Công ty TNHH Thương mại SANA là thành viên HĐQT Công ty CP Liên doanh SANA WMT  |  430.000.003  |  Trả trước cho người bán  |
|   |   |   |   |

***1.2 Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015** |  | **Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014** |
|   |  |  |  |
| Thu nhập của Ban Giám đốc | 160.314.286 |  | 136.296.154 |

**2. Các khoản công nợ tiềm tàng**

Không có khoản công nợ tiềm tàng nào cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

**3. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

**4. Công cụ tài chính**

Ngày 06/11/2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính ("Thông tư 210"), có hiệu lực đối với các Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi. Tuy nhiên, Thông tư 210 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 kế toán quốc tế và Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế. Các khoản mục tài sản và nợ của Công ty vẫn được ghi nhận và hạch toán theo các quy định hiện hành của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Hệ thống kế toán Việt Nam.

1. ***Các loại công cụ tài chính***

***ĐVT: VND***

|  |  |
| --- | --- |
|   | **Giá trị ghi sổ** |
|   | **Cuối kỳ** |  | **Đầu kỳ** |
|   |  |  |  |
| **Tài sản tài chính** |  |  |  |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 1.208.273.845 |  | 1.424.580.322 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 34.269.881.497 |  | 27.228.727.022 |
| Đầu tư ngắn hạn | - |  | - |
| Đầu tư dài hạn | 70.000.000.000 |  | 70.000.000.000 |
| Tài sản tài chính khác | - |  | - |
| **Cộng** | **105.478.155.342** |  | **98.653.307.344** |
|  |  |  |  |
| **Nợ phải trả tài chính** |  |  |  |
| Các khoản vay | 2.313.726.651 |  | 2.701.914.160 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 26.813.025.147 |  | 24.838.623.074 |
| Chi phí phải trả | - |  | - |
| **Cộng** | **29.126.751.798** |  | **27.540.537.234** |

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

1. ***Quản lý rủi ro vốn***

Công ty quản trị 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/chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông/chủ sở hữu của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

1. ***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 cổ phiếu), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro tài chính do thiếu thị trường mua bán các công cụ tài chính này.

*4.3.1 Quản lý rủi ro tỷ giá*

Rủi ro tỷ giá là rủi ro liên quan đến lỗ phát sinh từ biến động của tỷ giá trao đổi ngoại tệ. Biến động tỷ giá trao đổi giữa VND và các ngoại tệ mà Công ty có sử dụng có thể ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty. Công ty hạn chế rủi ro này bằng cách giảm thiểu trạng thái ngoại tệ ròng.

*4.3.2 Quản lý rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

*4.3.4 Quản lý 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.

*4.3.5 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. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa nợ phải trả đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra 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 Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, nguồn vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn cho nợ phải trả tài chính phi phái sinh và tài sản tài chính phi phái sinh trên cơ sở không chiết khấu tại thời điểm lập báo cáo:

***ĐVT: VND***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Khoản mục** |  | **Dưới 1 năm** |  | **Từ 1 năm - 5 năm** |  | **Tổng** |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH** |   |   |   |   |   |   |
| **Số dư cuối năm** |   |   |   |   |   |   |
| Các khoản vay |   | 1.595.211.793 |  | 718.514.858 |  | 2.313.726.651 |
| Phải trả người bán và phải trả khác |   | 26.813.025.147 |  | - |  | 26.813.025.147 |
| Chi phí phải trả |   | - |  | - |  | - |
| **Cộng** |   | **28.408.236.940** |  | **718.514.858** |  | **29.126.751.798** |
|   |   |  |  |  |  |  |
| **Số dư đầu năm** |   |  |  |  |  |  |
| Các khoản vay |   | 1.983.399.302 |  | 718.514.858 |  | 2.701.914.160 |
| Phải trả người bán và phải trả khác |   | 24.838.623.074 |  | - |  | 24.838.623.074 |
| Chi phí phải trả |   | - |  | - |  | - |
| **Cộng** |   | **26.822.022.376** |  | **718.514.858** |  | **27.540.537.234** |
|   |   |  |  |  |  |  |
| **TÀI SẢN TÀI CHÍNH** |   |  |  |  |  |  |
| **Số dư cuối năm** |   |  |  |  |  |  |
| Tiền và các khoản tương đương tiền |   | 1.208.273.845 |  | - |  | 1.208.273.845 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác |   | 34.269.881.497 |  | - |  | 34.269.881.497 |
| Đầu tư ngắn hạn |   | - |  | - |  | - |
| Đầu tư dài hạn |   | - |  | - |  | - |
| Tài sản tài chính khác |   | - |  | - |  | - |
| **Cộng** |   | **35.478.155.342** |  | **-** |  | **35.478.155.342** |
|   |   |  |  |  |  |  |
| **Số dư đầu năm** |   |  |  |  |  |  |
| Tiền và các khoản tương đương tiền |   | 1.424.580.322 |  | - |  | 1.424.580.322 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác |   | 27.228.727.022 |  | - |  | 27.228.727.022 |
| Đầu tư ngắn hạn |   | - |  | - |  | - |
| Đầu tư dài hạn |   | - |  | - |  | - |
| Tài sản tài chính khác |   | - |  | - |  | - |
| **Cộng** |   | **28.653.307.344** |  | **-** |  | **28.653.307.344** |

**5. Báo cáo bộ phận**

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

***Thông tin bộ phận chủ yếu theo lĩnh vực kinh doanh***

 Trong năm, Công ty kinh doanh rất nhiều mặt hàng từ các sản phẩm inox, thép các loại, sản xuất dầu gội các loại, sản xuất nước tinh khiết, sản xuất rượu nên không thực hiện thuyết minh thông tin bộ phận chủ yếu theo lĩnh vực kinh doanh.

***Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý***

Công ty có hoạt động kinh doanh trên hai địa bản chủ yếu là Thành phố Hà Nội và Thành phố Hồ Chí Minh

***ĐVT: VND***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Hà Nội** | **Thành phố Hồ Chí Minh** | **Tổng cộng toàn Công ty** |
|   |   |   |   |
| **KẾT QUẢ KINH DOANH** |   |   |   |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 100.434.567.272 | 426.729.600 | 100.861.296.872 |
| Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận |  |  |  |
| Khấu hao và chi phí phân bổ | (98.742.475.707) | (419.540.187) | (99.162.015.894) |
| Chi phí không phân bổ | (677.258.835) | (121.176.640) | (798.435.475) |
| Doanh thu tài chính | 1.416.603 | 74.785 | 1.491.388 |
| Chi phí tài chính | (125.263.811) | - | (125.263.811) |
| Thu nhập khác | 60.000.000 | - | 60.000.000 |
| Chi phí khác | - | - | - |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | **-** | **-** | 837.073.080 |
| Chi phí thuế |  |  | (184.156.078) |
| Lợi nhuận sau thuế |  |  | 652.917.002 |
|   |  |  |  |
| **TÀI SẢN** |  |  |  |
| Tài sản bộ phận | 139.749.258.584 | 1.381.903.429 | 141.131.162.013 |
| Tài sản không phân bổ | - | - | - |
| Tổng tài sản | - | - | 141.131.162.013 |
|   |  |  |  |
| **NỢ PHẢI TRẢ** |  |  |  |
| Nợ phải trả bộ phận | 36.751.018.568 | 1.270.433.512 | 38.021.452.080 |
| Nợ phải trả không phân bổ | - | - |  |
| Tổng nợ phải trả | 36.751.018.568 | 1.270.433.512 | 38.021.452.080 |
|   |   |   |   |

**6. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh được lấy theo số liệu trên Báo cáo soát xét tại thời điểm 30/06/2014 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty, đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư Vấn Đất Việt tại Hà Nội.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nguyễn Đan Thanh****Chủ tịch Hội đồng Quản trị***Hà Nội, ngày 10 tháng 08 năm 2015* |  | **Bùi Thị Kim Nhạn****Kế toán trưởng** |  | **Nguyễn Thị Trinh****Người lập biểu** |