

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ
THƯƠNG MẠI HCD**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2-6
Báo cáo kiểm toán độc lập	7-8
Báo cáo Tài chính hợp nhất đã được kiểm toán:	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	9-12
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	13
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	14-15
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	16-51

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD (sau đây gọi tắt là “ Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD, tên giao dịch bằng Tiếng Anh: HCD Investment Producing and Trading Joint Stock Company; tiền thân là Công ty Cổ phần Luyện kim HCD, tên giao dịch bằng tiếng anh: HCD Metallurgy Joint Stock Company. Là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số doanh nghiệp là 0800940115 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 12 năm 2011; thay đổi lần thứ 1 ngày 27/12/2012; thay đổi lần thứ 2 ngày 25/10/2013; thay đổi lần thứ 3 ngày 14/09/2015; thay đổi lần thứ 4 ngày 27/11/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp.

Trụ sở chính của Công ty: Số nhà 122B, Phố Quang Trung, Phường Quang Trung, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam.

Văn phòng đại diện: F6-F7 khu đô thị mới Ngô Thì Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

Tên Công ty con

Công ty Cổ phần sản xuất và thương mại Đức An

Địa chỉ

Số 67, đường Lý Tự Trọng, phường Quang Trung, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 4 ngày 27 tháng 11 năm 2015, lĩnh vực hoạt động kinh doanh và các nhiệm vụ của Công ty là:

- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;
- Đúc sắt, thép;
- Đúc kim loại màu;
- Khai thác quặng sắt;
- Khai thác quặng uranium và quặng thorium;
- Khai thác loại kim loại khác không chứa sắt;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Chế biến và bảo quản rau quả;

- Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác;
- Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục);
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Sản xuất giày dép;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất máy công cụ và máy tạo hình kim loại;
- Sản xuất máy luyện kim;
- Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp;
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Đại lý du lịch;
- Điều hành tua du lịch;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu

Chi tiết:

Bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp);

Bán buôn chất dẻo dạng nguyên sinh;

Bán buôn cao su;

Bán buôn tơ, sợi, sợi dệt;

Bán buôn phụ liệu may mặc và giày dép;

Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại;

- Sản xuất hóa chất cơ bản;
- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh;
- Sản xuất săm, lốp cao su; đắp và tái chế lốp cao su;
- Sản xuất sản phẩm khác từ cao su;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Lập trình máy vi tính;
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính;
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính;
- Cổng thông tin;
- In ấn;
- Dịch vụ liên quan đến in;
- Sản xuất bao bì bằng gỗ;
- Sản xuất giấy nhãn, bìa nhãn, bao bì từ giấy và bìa;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa phân vào đâu.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Đức Dũng	Chủ tịch HĐQT
Bà Lê Thị Huyền	Ủy viên HĐQT
Bà Lê Thị Hiền	Ủy viên HĐQT

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Đức Dũng	Tổng Giám đốc
Ông Vũ Trọng Huân	Phó Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 của Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán ASC. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD

Địa chỉ: Số nhà 122B, Phố Quang Trung, Phường Quang Trung, TP Hải Dương, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 04 tháng 01 năm 2016

**TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc**



[Handwritten signature]
NGUYỄN ĐỨC DŨNG

Số 21./BCKT-TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

*Về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015
của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD*

Kính gửi: Quý Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD được lập ngày 04 tháng 01 năm 2016 gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 được trình bày từ trang 09 đến trang 51 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất dựa trên kết quả của 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 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 hợp nhất đã trung thực, hợp lý

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 Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của *Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD* tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN ASC
Phó Tổng Giám đốc



Trần Thị Hạnh
Số Giấy CN ĐKHN
Kiểm toán : 0726-2013-133-1

Hà Nội, ngày 08 tháng 01 năm 2016

Kiểm toán viên

Nguyễn Thị Thu Hương
Số Giấy CN ĐKHN
Kiểm toán : 1919-2013-133-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		259.843.138.969	166.216.995.505
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	35.816.608.244	32.647.563.745
1. Tiền	111		35.816.608.244	3.736.749.545
2. Các khoản tương đương tiền	112			28.910.814.200
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		138.547.350.689	43.191.476.450
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	120.406.223.189	30.627.397.850
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	12.841.127.500	415.458.600
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác	136	V.04	5.300.000.000	12.148.620.000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	82.112.579.876	84.239.203.481
1. Hàng tồn kho	141		82.112.579.876	84.239.203.481
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.366.600.160	6.138.751.829
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.366.600.160	6.138.751.829
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		18.849.010.173	3.636.021.035
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.02		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		18.678.854.343	3.483.383.221
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	6.860.886.089	3.483.383.221
- Nguyên giá	222		8.160.324.927	4.278.293.181
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(1.299.438.838)	(794.909.960)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	11.817.968.254	
- Nguyên giá	228		11.817.968.254	
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		170.155.830	152.637.814
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	170.155.830	152.637.814
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		278.692.149.142	169.853.016.540

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		132.275.672.077	124.596.503.851
I. Nợ ngắn hạn	310		132.275.672.077	124.596.503.851
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	59.195.353.296	51.789.961.992
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	10.320.000	800.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	2.886.742.694	115.897.656
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	277.430.990	
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319			
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09	69.905.825.097	72.689.844.203
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.10		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.09		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		146.416.477.065	45.256.512.689
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	146.416.477.065	45.256.512.689
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		135.000.000.000	45.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10.390.040.866	256.512.689
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		256.512.689	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10.133.528.177	256.512.689
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.026.436.199	
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		278.692.149.142	169.853.016.540

Hà Nội, ngày 04 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu



Vũ Việt Anh

Kế toán trưởng



Lê Thị Thu Thủy

Chủ tịch Hội đồng Giám đốc



Nguyễn Đức Dũng

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	503.825.133.768	318.123.711.131
2. Các khoản giảm trừ	02			
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.01	503.825.133.768	318.123.711.131
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	476.627.832.384	311.546.193.654
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		27.197.301.384	6.577.517.477
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	954.010.810	1.768.909.453
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	9.182.558.286	3.650.258.840
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.861.454.917	2.508.996.427
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24			
9. Chi phí bán hàng	25	VI.05	995.384.079	584.914.952
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	4.939.188.111	3.572.292.802
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		13.034.181.718	538.960.336
12. Thu nhập khác	31	VI.06	1.388.792	600.001
13. Chi phí khác	32	VI.07	84.921.096	172.330.125
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(83.532.304)	(171.730.124)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		12.950.649.414	367.230.212
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.08	2.790.685.038	118.703.247
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		10.159.964.376	248.526.965
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		10.133.528.177	248.526.965
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		26.436.199	
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.09	1.681	55
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Hà Nội, ngày 04 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu



Vũ Việt Anh

Kế toán trưởng



Lê Thị Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Theo phương pháp gián tiếp
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế		12.950.649.414	367.230.212
2. Điều chỉnh cho các khoản	01	6.941.639.423	2.135.751.952
+ Khấu hao tài sản cố định	02	504.528.878	493.040.781
+ Các khoản dự phòng	03		
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		577122297	282.334.744
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.466.669)	(1.148.620.000)
+ Chi phí lãi vay	06	5.861.454.917	2.508.996.427
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	19.892.288.837	2.502.982.164
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(96.337.142.341)	(471.692.830)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	2.126.865.876	(47.392.963.153)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	11.047.151.367	19.006.579.319
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(17.518.016)	118.900.360
- Tiền lãi vay đã trả	13	(5.584.023.927)	(2.550.845.160)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(104.517.575)	(1.980.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		33.653.880
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(68.976.895.779)	(28.755.365.420)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21		(35.511.363)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
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	629.959.384	520.916.904
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		629.959.384	485.405.541
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	74.300.000.000	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	225.866.927.087	196.875.643.178
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(228.650.946.193)	(144.048.968.415)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		71.515.980.894	52.826.674.763

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD

Số nhà 122B, Phố Quang Trung, Phường Quang Trung,


TP Hải Dương, Tỉnh Hải Dương

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	3.169.044.499	24.556.714.884
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	32.647.563.745	8.090.762.935
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		85.926
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	35.816.608.244 ✓	32.647.563.745

Hà Nội, ngày 04 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Vũ Việt Anh**Kế toán trưởng**

Lê Thị Thu Thủy**Tổng Giám đốc****Nguyễn Đức Dũng**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT **Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015**

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD, tên giao dịch bằng Tiếng Anh: HCD Investment Producing and Trading Joint Stock Company; tiền thân là Công ty Cổ phần Luyện kim HCD, tên giao dịch bằng tiếng anh: HCD Metallurgy Joint Stock Company. Là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số doanh nghiệp là 0800940115 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 12 năm 2011; thay đổi lần 1 ngày 27/12/2012, thay đổi lần thứ 2 ngày 25/10/2013; thay đổi lần thứ 3 ngày 14/09/2015; thay đổi lần thứ 4 ngày 27/11/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp.

Trụ sở chính của Công ty: Số nhà 122B, Phố Quang Trung, Phường Quang Trung, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương, Việt Nam.

Văn phòng đại diện: F6-F7 khu đô thị mới Ngô Thi Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

Tên Công ty con	Địa chỉ
Công ty Cổ phần sản xuất và thương mại Đức An	Số 67, đường Lý Tự Trọng, phường Quang Trung, Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 4 ngày 27 tháng 11 năm 2015, lĩnh vực hoạt động kinh doanh và các nhiệm vụ của Công ty là:

- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;
- Đúc sắt, thép;
- Đúc kim loại màu;
- Khai thác quặng sắt;
- Khai thác quặng uranium và quặng thorium;
- Khai thác loại kim loại khác không chứa sắt;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Chế biến và bảo quản rau quả;
- Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác;

-
- Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục);
 - May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
 - Sản xuất giày dép;
 - Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
 - Sản xuất máy công cụ và máy tạo hình kim loại;
 - Sản xuất máy luyện kim;
 - Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp;
 - Bán buôn thực phẩm;
 - Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
 - Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
 - Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
 - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
 - Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
 - Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
 - Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh;
 - Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
 - Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
 - Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
 - Đại lý du lịch;
 - Điều hành tua du lịch;
 - Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
 - Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
 - Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
 - Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
 - Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
 - Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
 - Xây dựng nhà các loại;
 - Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
 - Xây dựng công trình công ích;
 - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
 - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
 - Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu

Chi tiết:

Bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp);

Bán buôn chất dẻo dạng nguyên sinh;

Bán buôn cao su;

Bán buôn tơ, sợi, sợi dệt;

Bán buôn phụ liệu may mặc và giày dép;

Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại;

- Sản xuất hóa chất cơ bản;
- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh;
- Sản xuất săm, lốp cao su; đắp và tái chế lốp cao su;
- Sản xuất sản phẩm khác từ cao su;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Lập trình máy vi tính;
- Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính;
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính;
- Công nghệ thông tin;
- In ấn;
- Dịch vụ liên quan đến in;
- Sản xuất bao bì bằng gỗ;
- Sản xuất giấy nhãn, bì nhãn, bao bì từ giấy và bì;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa phân vào đâu.

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

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

3. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh Thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 200/2014/TT-BTC và Quyết định 15/2006/QĐ-BTC tại Thuyết minh số 51.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

7. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0 %.

12. Chi phí phải trả

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra.
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ.
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

14. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

15. 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

16. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

19. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

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.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

21. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

22. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính từ Công ty mẹ và các Công ty con. Các Công ty được xác định là công ty con của Công ty khi có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của các Công ty này.

Các chính sách kế toán của các Công ty con có thể được điều chỉnh nhằm đảm bảo chính sách kế toán được áp dụng ở Công ty mẹ và các Công ty con không có sự khác biệt đáng kể.

Tất cả các nghiệp vụ (giao dịch) và số dư chủ yếu giữa các Công ty con trong cùng Tập đoàn được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Giá trị khoản đầu tư của Công ty vào các Công ty liên kết được phản ánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào Công ty liên kết được trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào tài sản thuần của Công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư.

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt, tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm vào lợi ích của Công ty trừ đi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Danh sách các công ty con được hợp nhất của Công ty

<i>Tên Công ty</i>	<i>Quyền biểu quyết</i>	<i>Địa chỉ</i>
Công ty CP Sản xuất và thương mại Đức An	97,83%	Số 67, đường Lý Tự Trọng, P Quang Trung, Q Hà Đông, TP Hà Nội

23. Thông tin so sánh

- Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT/BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ tài chính. Thông tư 200 áp dụng cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01/01/2015.
- Công ty đã áp dụng các hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT/BTC kể từ ngày 01/01/2015. Để thông tin trên báo cáo tài chính có thể so sánh được, công ty đã trình bày lại hoặc phân loại lại một số nội dung trên Báo cáo tài chính cùng kỳ năm 2014 như sau:

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD

Số nhà 122B, Phố Quang Trung, Phường Quang Trung,
TP Hải Dương, Tỉnh Hải Dương

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp với Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp để so sánh với số liệu kỳ này:

Số liệu theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày
31/12/2014

Số liệu điều chỉnh theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

Mã số	Khoản mục	Số trước điều chỉnh	Mã số	Khoản mục	Số sau điều chỉnh	Chênh lệch
	I - Bảng cân đối kế toán			I - Bảng cân đối kế toán		
100	A. Tài sản ngắn hạn	166.216.995.505	100	A. Tài sản ngắn hạn	166.216.995.505	-
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	32.647.563.745	110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3.736.749.545	(28.910.814.200)
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		-
130	III. Các khoản phải thu	31.042.856.450	130	III. Các khoản phải thu	43.191.476.450	12.148.620.000
131	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	30.627.397.850	131	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	30.627.397.850	-
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	415.458.600	132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	415.458.600	-
136	6. Các khoản phải thu khác		136	6. Các khoản phải thu khác	12.148.620.000	12.148.620.000
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		-
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-
140	IV. Hàng tồn kho	84.239.203.481	140	IV. Hàng tồn kho	84.239.203.481	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác	18.287.371.829	150	V. Tài sản ngắn hạn khác	6.138.751.829	(12.148.620.000)
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	6.138.751.829	152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	6138751829	-
158	5. Tài sản ngắn hạn khác	12.148.620.000	155	5. Tài sản ngắn hạn khác		(12.148.620.000)
200	B. Tài sản dài hạn	3.636.021.035	200	B. Tài sản dài hạn	3.636.021.035	-
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-
220	II. Tài sản cố định	3.483.383.221	220	II. Tài sản cố định	3.483.383.221	-
250	III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-
260	IV. Tài sản dài hạn khác	152.637.814	250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		-
260	V. Lợi thế thương mại		260	VI. Tài sản dài hạn khác	152.637.814	-

TỔNG TÀI SẢN 169.853.016.540

TỔNG TÀI SẢN 169.853.016.540

Số liệu theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày
31/12/2014

Số liệu điều chỉnh theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

Mã số	Khoản mục	Số trước điều chỉnh	Mã số	Khoản mục	Số sau điều chỉnh	Chênh lệch
300	A. Nợ phải trả	124.596.503.851	300	C. Nợ phải trả	124.596.503.851	-
310	I. Nợ ngắn hạn	124.596.503.851	310	I. Nợ ngắn hạn	124.596.503.851	-
330	II. Nợ dài hạn	-	330	II. Nợ dài hạn	-	-
400	B. Nguồn vốn chủ sở hữu	45.256.512.689	400	D. Nguồn vốn chủ sở hữu	45.256.512.689	-
410	I. Vốn chủ sở hữu	45.256.512.689	410	I. Vốn chủ sở hữu	45.256.512.689	-
	1. Vốn góp của chủ sở hữu	45.000.000.000		1. Vốn góp của chủ sở hữu	45.000.000.000	-
	2. Thặng dư vốn cổ phần	-		2. Thặng dư vốn cổ phần	-	-
	4. Cổ phiếu quỹ (*)	-		5. Cổ phiếu quỹ (*)	-	-
	7. Quỹ đầu tư phát triển	-		8. Quỹ đầu tư phát triển	-	-
	8. Quỹ dự phòng tài chính	-			-	-
	10. Lợi nhuận chưa phân phối	256.512.689		11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	256.512.689	-
				13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-
	B. Lợi ích của cổ đông thiểu số			TỔNG NGUỒN VỐN	169.853.016.540	-
	TỔNG NGUỒN VỐN	169.853.016.540				

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1 . TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	928.295.826	342.248.193
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	34.888.312.418	3.394.501.352
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	-	28.910.814.200
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	28.910.814.200
Cộng	35.816.608.244	32.647.563.745

2 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Phải thu ngắn hạn	120.406.223.189	-	30.627.397.850	-
Tại HCD				
- Công ty CP Tân Hưng	2.262.525.000		2.978.250.000	
- Công ty CP SX và TM Bao bì nhựa Tân Lập	844.400.000		1.540.000.000	
- Công ty TNHH đầu tư ứng dụng SX bao bì Việt				
- Công ty TNHH TM và DV Hiếu Linh	7.781.300.000		3.816.165.000	
- Công ty CP đầu tư XNK Thuật Phát	3.925.132.500		10.791.625.000	
- Công ty TNHH MTV Bao bì Gia Huy			1.925.000.000	
- Công ty TNHH TM Chợ Viễn Đông				
- Công ty TNHH XNK dịch vụ TM Hà Nội	14.224.125.000			
- Công ty CP Đầu tư và TM Bắc Đô	14.202.581.250			
- Công ty CP đầu tư kinh doanh và xây dựng 126	15.090.966.000			
- Các đối tượng công nợ khác	2.613.899.000		7.670.607.850	

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tại Công ty CP SX và TM Đức An				
- Công ty TNHH SX và TM Bắc Việt	10.797.398.964			
- Công ty CP đầu tư XNK Thuật Phát	6.545.000.000			
- Công ty CP Tân Hưng	4.196.148.000			
- Các khoản phải thu khách hàng khác	4.025.950.200			
b. Phải thu dài hạn	-	-	-	-
Cộng	120.406.223.189	-	30.627.397.850	-

3 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Trả trước người bán ngắn hạn	12.841.127.500		415.458.600	
Tại Công ty mẹ HCD				
- Công ty TNHH nhựa công nghiệp Mai Huy	316.278.000		316.278.000	
- Công ty CP Goldsunvina	4.200.000.000			
- Công ty TNHH thương mại S.M.E	3.785.000.000			
- Các đối tượng khác	449.960.000		99.180.600	
Tại Công ty CP SX và TM Đức An				
- Công ty TNHH SOTAVILLE Việt Nam	1.727.000.000			
- Công ty TNHH thương mại S.M.E	2.360.389.500			
- Các đối tượng khác	2.500.000			
Trả trước người bán dài hạn				
Cộng	12.841.127.500	-	415.458.600	-

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a. Ngắn hạn	5.300.000.000		12.148.620.000	
- Dư nợ tạm ứng	5.300.000.000		12.148.620.000	
- Ký cược, ký quỹ				
- Phải thu khác				
b. Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác (*)				
Cộng	5.300.000.000		12.148.620.000	

5 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu				
- Công cụ dụng cụ				
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	82.112.579.876		84.239.203.481	
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa bất động sản				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	82.112.579.876		84.239.203.481	

6. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND						
Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu năm	3.882.031.746	-	4.160.993.181	117.300.000	-	4.278.293.181
Số tăng trong năm			-	-		3.882.031.746
- Mua trong năm						
- Tặng khác (*)	3.882.031.746					
Số giảm trong năm			-	-		
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	3.882.031.746	-	4.160.993.181	117.300.000	-	8.160.324.927
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm			710.193.308	84.716.652		794.909.960
Số tăng trong năm			471.945.530	32.583.348		504.528.878
- Khấu hao trong năm			471.945.530	32.583.348		504.528.878
- Tặng khác						
Số giảm trong năm			-	-		
- Thanh lý, nhượng bán						
Số dư cuối năm			1.182.138.838	117.300.000		1.299.438.838
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm			3.450.799.873	32.583.348		3.483.383.221
Tại ngày cuối năm	3.882.031.746		2.978.854.343			6.860.886.089

(*): Tăng tài sản cố định hữu hình là nhà cửa vật kiến trúc: Công ty nhận vốn góp từ bà Lê Thị Hiền, là giá trị nhà thừa đất số F6 + F7 khu đô thị mới Ngô Thị Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD ngày 20/11/2015; theo Hợp đồng góp vốn và Biên bản bàn giao tài sản ngày 24/12/2015. Đến ngày 31/12/2015 thì tài sản góp vốn sang tên tại Sở tài nguyên môi trường chưa hoàn tất; theo cam kết giữa bà Lê Thị Hiền và Công ty thì thủ tục sang tên này sẽ được hoàn tất trong Quý I/2016.

- Giá trị còn lại tại ngày 31/12/2015 của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 6.555.717.210 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại 31/12/2015: 117.300.000 VND.

7 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng	Phầm mềm	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm					
Số tăng trong kỳ	11.817.968.254	-	-		11.817.968.254
- Nhận góp vốn (*)	11817968254				11.817.968.254
Số giảm trong kỳ	-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	11.817.968.254			-	11.817.968.254
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm					-
Số tăng trong kỳ				-	
Số giảm trong kỳ	-	-	-		-
Số dư cuối năm					
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm					
Tại ngày cuối kỳ	11.817.968.254		-		11.817.968.254

(*): Tăng tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất: Công ty nhận vốn góp từ bà Lê Thị Hiền, là giá trị quyền sử dụng đất tại thửa đất số F6 + F7 khu đô thị mới Ngô Thị Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD ngày 20/11/2015; theo Hợp đồng góp vốn và Biên bản bàn giao tài sản ngày 24/12/2015. Đến ngày 31/12/2015 thì tài sản góp vốn sang tên tại Sở Tài nguyên môi trường chưa hoàn tất; theo cam kết giữa bà Lê Thị Hiền và Công ty thì thủ tục sang tên này sẽ được hoàn thiện trong Quý I/2016.

- Giá trị còn lại tại ngày 31/12/2015 của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 11.817.968.254 VND

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại 31/12/2015: 0 VND

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	-	-
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		
Chi phí bảo hiểm		
b. Dài hạn	170.155.830	152.637.814
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	170.155.830	152.637.814
- Bảo hiểm hòa hoạn chờ phân bổ		
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định		
- Chi phí làm đường		

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

9 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

(Chi tiết xem Phụ lục 1)

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi tiết vay ngắn hạn	69.905.825.097	72.689.844.203
Vay ngắn hạn ngân hàng	69.905.825.097	72.689.844.203
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Thăng Long		18.563.451.603
+ Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - CN Hải Dương (*)	61.253.445.185	54.126.392.600
+ Ngân hàng TMCP Techcombank - CN Láng Hạ (**)	6.075.379.912	
+ Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - CN Hà Đông	2.577.000.000	
Vay ngắn hạn đối tượng khác		

Thông tin bổ sung cho các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng:

Hợp đồng	Lãi suất (% năm)	Thời hạn vay	Hạn mức tín dụng (VND)	Số dư nợ gốc đến 31/12/2015	Mục đích vay
Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam- CN Hải Dương					
Hợp đồng số 14/2015/4532161/HĐTD ngày 18/05/2015 (HCD)	7%	6 tháng	6.167.249.550	6.167.249.550	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 29/2015/4532161/HĐTD ngày 04/11/2014 (HCD)	7%	6 tháng	2.829.750.000	2.829.750.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 28/2015/4532161/HĐTD ngày 22/10/15 (HCD)	7%	5 tháng	2.892.949.950	2.892.949.950	Vay thanh toán tiền mua thép
Hợp đồng số 26/2015/4532161/HĐTD ngày 22/10/15 (HCD)	7%	6 tháng	1.868.939.500	1.868.939.500	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 27/2015/4532161/HĐTD ngày 22/10/15 (HCD)	7%	4 tháng	5.155.794.600	5.155.794.600	Vay thanh toán tiền mua thép
Hợp đồng số 25/2015/4532161/HĐTD ngày 22/10/2015 (HCD)	7%	6 tháng	4.798.939.475	4.798.939.475	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 17/2015/4532161/HĐTD ngày 15/10/15 (HCD)	7%	6 tháng	3.870.319.760	3.870.319.760	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 25/2015/4532161/HĐTD ngày 15/10/15 (HCD)	7%	6 tháng	6.996.966.900	6.996.966.900	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 23/2015/4532161/HĐTD ngày 15/09/15 (HCD)	7%	6 tháng	6.980.005.450	6.980.005.450	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 21/2015/4532161/HĐTD ngày 25/08/15 (HCD)	7%	6 tháng	1.993.530.000	1.993.530.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

Hợp đồng	Lãi suất (% năm)	Thời hạn vay	Hạn mức tín dụng (VND)	Số dư nợ gốc đến 31/12/2015	Mục đích vay
Hợp đồng số 20/2015/4532161/HĐTĐ ngày 7/08/15 (HCD)	7%	6 tháng	2.860.000.000	2.860.000.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 19/2015/4532161/HĐTĐ ngày 4/08/15 (HCD)	7%	6 tháng	2.300.000.000	2.300.000.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 18/2015/4532161/HĐTĐ ngày 31/07/15 (HCD)	7%	6 tháng	2.790.000.000	2.790.000.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 17/2015/4532161/HĐTĐ ngày 31/07/15 (HCD)	7%	6 tháng	900.000.000	900.000.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 16/2015/4532161/HĐTĐ ngày 30/06/2015 (HCD)	7%	6 tháng	3.000.000.000	3.000.000.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 15/2015/4532161/HĐTĐ ngày 20/05/2015 (HCD)	7%	9 tháng	3.300.000.000	3.300.000.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Hợp đồng số 13/2015/4532161/HĐTĐ ngày 08/05/2015 (HCD)	7%	9 tháng	3.410.000.000	2.549.000.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa
Ngân hàng TMCP Techcombank - CN Láng Hạ					
Khế ước nhận nợ số LA2015048105 ngày 28/12/2015	9,67%	3 tháng	2.376.118.800	2.376.118.800	Vay thanh toán mở LC nhập khẩu hạt nhựa
Khế ước nhận nợ số LA2015048104 ngày 27/11/2015	9,67%	3 tháng	1.890.000.000	1.890.000.000	Vay thanh toán mở LC nhập khẩu hạt nhựa
Khế ước nhận nợ số LA2015048103 ngày 25/09/2015	9,67%	4 tháng	6.369.536.250	1.328.738.444	Vay thanh toán mở LC nhập khẩu hạt nhựa
Khế ước nhận nợ số LA2015048102 ngày 25/09/2015	9,67%	4 tháng	3.742.200.000	480.522.668	Vay thanh toán mở LC nhập khẩu hạt nhựa
Ngân hàng TMCP ĐT & PT VN - CN Hà Đông					
Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2015/6917409/HĐTĐ ngày 3/11/2015 (Đức An)	Lãi suất được ghi trên từng khế ước nhận nợ	theo từng hợp đồng cụ thể	20.000.000.000	2.577.000.000	Vay bổ sung vốn lưu động
Cộng				69.905.825.097	

**Tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam
- CN Hải Dương**

- Hợp đồng thế chấp tài sản số 03/2012/HĐTC-HCD ngày 07/11/2012, giá trị tài sản: 890.000.000 VNĐ;
- Hợp đồng thế chấp tài sản bằng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất để đảm bảo cho nghĩa vụ của người khác số 02/2012/HĐTC-HCD ngày 07/11/2012 của ông Nguyễn Đức Dũng và bà Lê Thị Hiền, giá trị tài sản: 6.517.500.000 VNĐ;
- Hợp đồng thế chấp tài sản để đảm bảo cho nghĩa vụ của người khác số 02/2013/HĐTC-HCD ngày 27/05/2013 của ông Vũ Trọng Huân và bà Nguyễn Thị Bích, giá trị tài sản: 704.761.000 VNĐ;
- Hợp đồng thế chấp tài sản để đảm bảo việc thực hiện nghĩa vụ của người khác số 01/2013/HĐTC-HCD ngày 27/5/2013; của ông Nguyễn Đức Dũng và bà Lê Thị Hiền, giá trị tài sản: 1.068.000.000 VNĐ;
- Hợp đồng thế chấp tài sản bằng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất để đảm bảo cho nghĩa vụ của người khác số 10/2013/HĐTC-TB ngày 11/9/2013 của ông Nguyễn Đức Dũng và bà Lê Thị Hiền, giá trị tài sản: 11.259.920.000 VNĐ;
- Hợp đồng thế chấp tài sản bằng quyền sử dụng đất để đảm bảo cho nghĩa vụ của người khác số 11/2013/HĐTC-TB ngày 11/9/2013 của ông Vũ Trọng Huân và bà Nguyễn Thị Bích, giá trị tài sản: 8.162.000.000 VNĐ;
- Đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba là giá trị quyền sử dụng đất của ông Thọ, bà Huyền tại DG07-16 khu đấu giá tái định cư Kiến Hưng - Hà Đông - Hà Nội theo HĐTC số 01/2014/453216/HĐBD ngày 11/8/2014;
- Đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba là giá trị quyền sử dụng đất của ông Thọ, bà Huyền tại DG07-18 khu đấu giá tái định cư Kiến Hưng - Hà Đông - Hà Nội theo HĐTC số 02/2014/453216/HĐBD ngày 11/08/2014;
- Và các Hợp đồng đảm bảo khác đã, đang và sẽ ký kết giữa bên vay/ Bên thứ 3 với Ngân hàng để đảm bảo cho các nghĩa vụ của Bên vay tại Ngân hàng.

Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Đông được bảo đảm bằng:

Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất ở tại thửa đất số 20-1, tờ bản đồ số 7E - II - 03 số 320 đường Bưởi, phường Vĩnh Phúc, Ba Đình, Hà Nội thuộc sở hữu của ông Nguyễn Đức Quỳnh và vợ là bà Nguyễn Thị Hòa; Xe ô tô Ford Everest BKS 30N - 3148 của bà Bùi Thị Nguyệt.

10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a. Phải trả người bán ngắn hạn	59.195.353.296	59.195.353.296	51.789.961.992	51.789.961.992
Tại HCD	52.852.853.296	52.852.853.296	51.789.961.992	51.789.961.992
- ITOCHU PLASTICS PTE.,LTD	11.191.383.202	11.191.383.202	20.118.898.104	20.118.898.104
- Công ty TNHH Nam Vang	1.250.874.900	1.250.874.900	3.520.000.000	3.520.000.000
- MITSUBISHI CORPORATION SINGAPORE BRANCH	12.309.406.312	12.309.406.312	7.533.404.999	7.533.404.999

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

- SABIC ASIA PACIFIC PTE LTD	-	10.194.950.700	10.194.950.700		
- INTOCHU CORPORATION	-	9.735.102.248	9.735.102.248		
- Công ty CP XNK thép Nam Hải	3.904.000.000	3.904.000.000	-		
- Công ty CP Hóa chất nhựa	1.559.300.000	1.559.300.000	-		
- SOLMER FUTURE LTD	3.236.209.200	3.236.209.200	-		
- DAELIM CORPORATION	18.623.910.816	18.623.910.816	-		
- Các đối tượng công nợ khác	777.768.866	777.768.866	687.605.941	687.605.941	
Tại Đức An	6.342.500.000	6.342.500.000	-		
- Công ty CP Hóa chất nhựa	1.161.000.000	1.161.000.000	-		
- Công ty TNHH SX Thương mại DUTACO	2.050.000.000	2.050.000.000	-		
- Công ty CP XNK thép Nam Hải	3.030.000.000	3.030.000.000	-		
- Các đối tượng công nợ khác	101.500.000	101.500.000			

11 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	10.320.000	10.320.000	800.000	800.000
Tại HCD	10.320.000	10.320.000	800.000	800.000
- Công ty TNHH An Lam Anh		-	800.000	800.000
- Công ty CP XNK Nam Thái Sơn	10.320.000	10.320.000		-

12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

a. Phải nộp	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng		68.799.568.782	68.799.568.782	
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu		207.398.940	207.398.940	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	115.897.656	2.875.362.613	104.517.575	2.886.742.694
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên				-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác		5.000.000	5.000.000	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				-
Cộng	115.897.656	71.887.330.335	69.116.485.297	2.886.742.694

Quyết toán 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, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

a. Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
- Trích trước chi phí lãi vay	277.430.990	-
- Chi phí phải trả khác		
Cộng	277.430.990	-

14 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

(Chi tiết xem Phụ lục 2)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Tỷ lệ	Số đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
- Vốn nhà nước			-	
- Vốn góp của các đối tượng khác	135.000.000.000	100,00	45.000.000.000	100,00
Cộng	135.000.000.000	100,00	45.000.000.000	100,00

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

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	45.000.000.000	45.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	90.000.000.000	
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	135.000.000.000	45.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận		

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.500.000	4.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.500.000	4.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.500.000	4.500.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.500.000	4.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.500.000	4.500.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

15 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
- Ngoại tệ các loại (USD)	82,79	394,97
- Nợ khó đòi đã xử lý		
Cộng		
Cộng	82,79	394,97

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

1 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Tổng Doanh thu	503.825.133.768	318.123.711.131
Doanh thu bán hàng	503.146.408.768	318.123.711.131
Doanh thu dịch vụ	678.725.000	
Doanh thu khác		
Doanh thu thuần	503.825.133.768	318.123.711.131

Trong đó:

CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
- Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ	432.432.000	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	395.910.907	
- Chi phí bằng tiền khác	167.041.172	584.914.952
Cộng	995.384.079	584.914.952

CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
- Chi phí nguyên vật liệu, CCDC	74.791.075	140.762.235
- Chi phí nhân công	1.648.001.597	1.181.760.000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	504.528.878	493.040.781
- Thuế phí, lệ phí		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	912.375.930	3.000.000
- Chi phí dự phòng		
- Chi phí bằng tiền khác	1.799.490.631	1.753.729.786
Cộng	4.939.188.111	3.572.292.802

6 . THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
- Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản		
- Thu nhập khác	1.388.792	600.001
Cộng	1.388.792	600.001

7 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
- Giá trị còn lại của tài sản thanh lý		
- Chi phí khác	84.921.096	172.330.125
Cộng	84.921.096	172.330.125

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

8 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	12.950.649.414	367.230.212
Các khoản điều chỉnh tăng	257.007.575	172.330.000
- Lợi thế thương mại		
- Lỗ công ty liên doanh liên kết		
- Chi phí không hợp lệ (phần khấu hao vượt)	172.330.000	172.330.000
- Chi phạt thuế theo BBQT thuế	84.677.575	
Các khoản điều chỉnh giảm	522.725.000	
- Lãi công ty liên doanh liên kết	-	
- Lợi nhuận từ kinh doanh phần mềm	522.725.000	
Lợi nhuận chịu thuế	12.684.931.989	539.560.212
Thuế suất hiện hành	22%	22%
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.790.685.038	118.703.247
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 22%)	2.790.685.038	118.703.247

9 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	10.133.528.177	248.526.965
Các khoản điều chỉnh :		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi		
- Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	10.133.528.177	248.526.965
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	6.029.616	4.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.681	55

Xác định CP bình quân

Ngày phát sinh	Số lượng cổ phiếu	Ngày lưu hành bình quân	CP lưu hành bình quân
01/01/2015	4.500.000	365	4.500.000
18/09/2015	4.500.000	105	1.294.521
07/12/2015	2.930.000	25	200.685
24/12/2015	1.570.000	8	34.411
			6.029.616

VII. NHỮNG THÔNG TIN TÀI CHÍNH KHÁC

1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	35.816.608.244		32.647.563.745	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	125.706.223.189	-	42.776.017.850	-
Các khoản cho vay				
Đầu tư ngắn hạn		-		-
Đầu tư dài hạn		-		-
Cộng	161.522.831.433	-	75.423.581.595	-
Nợ phải trả tài chính			Số cuối kỳ	Số đầu năm
			VND	VND
Vay và nợ			69.905.825.097	72.689.844.203
Phải trả người bán, phải trả khác			59.195.353.296	51.789.961.992
Chi phí phải trả			277.430.990	
Cộng			129.378.609.383	124.479.806.195

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu 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 giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. 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.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	35.816.608.244			35.816.608.244
Phải thu khách hàng, phải thu khác	125.706.223.189			125.706.223.189
Các khoản cho vay				
Đầu tư ngắn hạn				
Đầu tư dài hạn				
Cộng	161.522.831.433			161.522.831.433
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	32.647.563.745			32.647.563.745
Phải thu khách hàng, phải thu khác	42.776.017.850	-		42.776.017.850
Các khoản cho vay				
Đầu tư ngắn hạn				
Đầu tư dài hạn		-		
Cộng	75.423.581.595			75.423.581.595

Rủi ro thanh khoản

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	69.905.825.097			69.905.825.097
Phải trả người bán, phải trả khác	59.195.353.296			59.195.353.296
Chi phí phải trả	277.430.990			277.430.990
Cộng	129.378.609.383			129.378.609.383
Số đầu năm				
Vay và nợ	72.689.844.203			72.689.844.203
Phải trả người bán, phải trả khác	51.789.961.992			51.789.961.992
Chi phí phải trả				
Cộng	124.479.806.195			124.479.806.195

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

2. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

3. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

(Chi tiết xem Phụ lục 3)

4. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch với các bên liên quan phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Năm nay VND	Năm trước VND
Mua hàng từ các bên liên quan			
Công ty CP Sản xuất và Thương mại Đức An	Công ty con	12.042.977.500	

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc - Lương, thưởng và phụ cấp	285.000.000	285.000.000

5 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của đơn vị đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán ASC. Số liệu được phân loại lại cho phù hợp với số liệu kỳ này.

Người lập biểu



Vũ Việt Anh

Kế toán trưởng



Lê Thị Thu Thủy

Hà Nội, ngày 04 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Dũng

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD
Số nhà 122B, Phố Quang Trung, Phường Quang Trung,
TP Hải Dương, Tỉnh Hải Dương

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Phụ lục 1

09. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	69.905.825.097	69.905.825.097	225.866.927.087	228.650.946.193	72.689.844.203	72.689.844.203
Vay ngắn hạn Ngân hàng	69.905.825.097	69.905.825.097	225.866.927.087	228.650.946.193	72.689.844.203	72.689.844.203
Vay các đối tượng khác	-	-	-	-	-	-
b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn Ngân hàng	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn đối tượng khác	-	-	-	-	-	-
Nợ thuế tài chính	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn Ngân hàng	-	-	-	-	-	-
Cộng các khoản vay	69.905.825.097	69.905.825.097	225.866.927.087	228.650.946.193	72.689.844.203	72.689.844.203

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCDSố nhà 122B, Phố Quang Trung, Phường Quang Trung,
TP Hải Dương, Tỉnh Hải Dương**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Phụ lục 2**14 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	CÁC KHOẢN MỤC THUỘC VỐN CHỦ SỞ HỮU					Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
		Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		
Số dư đầu năm trước	45.000.000.000						7.985.724	45.007.985.724
Tăng vốn năm trước								
Lãi trong năm							248.526.965	248.526.965
Chi trả cổ tức								
Trích lập các quỹ (2)								
Tặng khác								
Chuyển theo TT 200								
Trích Quỹ đầu tư phát triển								
Giảm khác								
Số dư cuối năm trước	45.000.000.000						256.512.689	45.256.512.689
Tăng vốn trong kỳ	90.000.000.000							90.000.000.000
Lãi/lỗ trong kỳ							10.133.528.177	10.133.528.177
Tặng khác								
Phân phối lợi nhuận							1.026.436.199	1.026.436.199
Chi trả cổ tức								
Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	135.000.000.000						10.390.040.866	146.416.477.065

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD
Số nhà 122B, Phố Quang Trung, Phường Quang Trung,
TP Hải Dương, Tỉnh Hải Dương

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Phụ lục 3

3 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Hoạt động xây lắp	Hoạt động bất động sản	Hoạt động bán hàng hóa	Hoạt động Dịch vụ	Hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài			503.146.408.768	678.725.000		503.825.133.768
Giá vốn của các bộ phận			476.471.832.384	156.000.000		476.627.832.384
Kết quả kinh doanh bộ phận	-	-	26.674.576.384	522.725.000	-	27.197.301.384
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						21.262.729.194
Doanh thu hoạt động tài chính						954.010.810
Chi phí tài chính						9.182.558.286
Thu nhập khác						1.388.792
Chi phí khác						84.921.096
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						2.790.685.038
Lãi, lỗ trong Công ty liên kết						-
Lợi nhuận sau thuế						10.159.964.376
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác						72.723.636
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn						619.819.953