

SỔ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN VÀ HỒ SƠ
VĂN BẢN ĐẾN
Ngày: 20-05-2015
Số: 10564

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
Báo cáo của Hội đồng Quản trị
Báo cáo kết quả công tác soát xét báo cáo tài chính
Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015



MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Hội đồng Quản trị	1 - 2
2. Báo cáo kết quả công tác soát xét	3
3. Bảng cân đối kế toán	4 - 5
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	6
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	7
6. Thuyết minh báo cáo tài chính	8 - 28

11/2017 - 10/2018

10
11
12
OF
T
F

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Hữu Liên Á Châu (“Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính đã được soát xét của Công ty cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015.

1. Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát Công ty đến ngày lập bảng báo cáo tài chính là:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Trần Xảo Cơ	Chủ tịch
Ông Trần Tuấn Nghiệp	Phó Chủ tịch
Ông Phan Văn Dũng	Thành viên
Ông Bùi Quang Hiệp	Thành viên
Bà Lê Thị Hương Giang	Thành viên
Ông Khuru Kim Hòa	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông Lê Anh Hải	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hoàng Vân	Thành viên

2. Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty đến ngày lập báo cáo tài chính này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Trần Tuấn Nghiệp	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Quang Hiệp	Giám đốc Điều hành
Ông Trần Tuấn Minh	Giám đốc Sản xuất
Ông Phạm Trần Ái Trung	Giám đốc Tài chính (miễn nhiệm ngày 15/12/2014)
Bà Nguyễn Thị Thanh Loan	Giám đốc Tài chính (bổ nhiệm ngày 16/12/2014)

3. Các hoạt động chính

- Sản xuất sản phẩm cơ khí. Cán kéo kim loại. Mua bán máy móc thiết bị phục vụ sản xuất – xây dựng. Mua bán nguyên liệu, vật liệu xây dựng. Mua bán hạt nhựa phân bón, hàng điện, điện tử gia dụng, bách hoá, hàng trang trí nội thất.
- Kinh doanh bất động sản. Đại lý ký gửi hàng hoá. Dịch vụ thương mại.

4. Kết quả của thời kỳ tài chính

Tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31/3/2015 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015 được trình bày từ trang 04 đến trang 28.

5. Tài sản lưu động

Vào ngày lập báo cáo này, Hội đồng Quản trị Công ty nhận thấy rằng không có bất cứ trường hợp nào có thể làm cho sai lệch các giá trị về tài sản lưu động được nêu trong báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

6. Các khoản nợ bất ngờ

Vào ngày lập báo cáo này, không có bất cứ một khoản nợ bất ngờ nào phát sinh đối với tài sản của Công ty từ khi kết thúc thời kỳ tài chính.

7. Các khoản mục bất thường

Không có những điều bất thường nào có thể làm sai lệch bất kỳ số liệu nào được nêu trong báo cáo tài chính.

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán DFK Việt Nam được chỉ định soát xét báo cáo tài chính cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015.

9. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty đối với các báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo các báo cáo tài chính cho từng thời kỳ tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình chuẩn bị các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong các báo cáo tài chính; và
- Lập các báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng họ đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập các báo cáo tài chính của Công ty cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015. Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với hệ thống kế toán đã được đăng ký. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

10. Phê duyệt của Hội đồng Quản trị

Chúng tôi phê duyệt các báo cáo tài chính đính kèm, bao gồm bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cùng với bảng thuyết minh. Các báo cáo này đã được soạn thảo thể hiện trung thực và hợp lý về tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015.



Ông Trần Xảo Cơ
Chủ tịch

Ngày 18 tháng 5 năm 2015

Số: 033 /BCSX

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

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Hữu Liên Á Châu (gọi tắt là “Công ty”) gồm Bảng cân đối kế toán ngày 31/3/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015, được lập ngày 18 tháng 5 năm 2015 từ trang 04 đến trang 28 kèm theo.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. 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.

Phạm vi soát xét

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.

Kết luận soát xét

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 đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý, trên 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.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận ý kiến chấp nhận toàn phần nêu trên, chúng tôi chỉ muốn lưu ý người đọc báo cáo về tình hoạt động liên tục của Công ty do đến thời điểm 31/3/2015, nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty bị âm 380.873.582.288 đồng và nợ phải trả đã vượt quá tổng tài sản với cùng số tiền là 380.873.582.288 đồng. Điều này chỉ ra sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn, trọng yếu có thể gây ra sự nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Các báo cáo tài chính đính kèm theo báo cáo này không bao gồm những điều chỉnh có thể phát sinh từ sự kiện nêu trên.

Tp. HCM, ngày 18 tháng 5 năm 2015

Công ty TNHH Kiểm toán DFK Việt Nam

P. GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN TUYẾN

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0111-2013-042-1

KIỂM TOÁN VIÊN



HỒ ĐẮC HIẾU

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0458-2013-042-1



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 3 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2015	01/10/2014
A. Tài sản ngắn hạn	100		612.074.632.750	868.586.698.991
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.01	81.017.337.107	2.830.615.353
1. Tiền	111		81.017.337.107	2.830.615.353
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		3.496.800	4.079.800
1. Đầu tư ngắn hạn	121		9.095.000	9.095.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		(5.598.200)	(5.015.200)
<i>III. Các khoản phải thu</i>	130	V.02	499.049.911.916	672.059.648.918
1. Phải thu khách hàng	131		605.088.602.561	576.087.199.736
2. Trả trước cho người bán	132		6.151.512.950	110.149.261.205
3. Các khoản phải thu khác	135		211.552.852	325.206.266
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(112.401.756.447)	(14.502.018.289)
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	V.03	27.187.075.823	176.197.235.484
1. Hàng tồn kho	141		30.281.402.877	198.051.086.137
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(3.094.327.054)	(21.853.850.653)
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150	V.04	4.816.811.104	17.495.119.436
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		415.988.856	1.004.961.016
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.568.512.188	10.671.810.960
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		832.310.060	5.818.347.460
B. Tài sản dài hạn	200		245.382.403.384	180.900.029.048
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		-	-
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		222.860.807.327	166.071.590.086
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	57.363.613.782	62.150.391.187
- Nguyên giá	222		189.663.441.073	191.443.287.202
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(132.299.827.291)	(129.292.896.015)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.05	-	757.764.749
- Nguyên giá	225		16.144.164.513	16.144.164.513
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(16.144.164.513)	(15.386.399.764)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	92.748.507.055	93.917.584.541
- Nguyên giá	228		112.668.462.023	112.547.052.023
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(19.919.954.968)	(18.629.467.482)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.07	72.748.686.490	9.245.849.609
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	240		-	-
<i>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	250	V.09	13.420.000.000	8.540.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		13.420.000.000	13.420.000.000
3. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		-	(4.880.000.000)
<i>V. Tài sản dài hạn khác</i>	260	V.10	9.101.596.057	6.288.438.962
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		5.537.813.196	2.714.656.101
2. Tài sản dài hạn khác	268		3.563.782.861	3.573.782.861
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		857.457.036.134	1.049.486.728.039



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 3 năm 2015

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2015	01/10/2014
A. Nợ phải trả	300		1.238.330.618.422	1.216.804.634.171
I. Nợ ngắn hạn	310	V.11	1.235.121.194.816	1.215.039.490.112
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		720.591.072.839	743.833.048.272
2. Phải trả người bán	312		335.546.489.153	351.614.380.782
3. Người mua trả tiền trước	313		11.512.568.694	11.300.963.101
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		2.389.115.313	2.388.816.313
5. Phải trả người lao động	315		515.311.000	533.632.000
6. Chi phí phải trả	316		162.487.783.264	103.382.172.558
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319		1.978.617.553	1.856.840.086
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		100.237.000	129.637.000
II. Nợ dài hạn	330		3.209.423.606	1.765.144.059
1. Vay và nợ dài hạn	334	V.12	3.209.423.606	1.765.144.059
B. Vốn chủ sở hữu	400	V.13	(380.873.582.288)	(167.317.906.132)
I. Vốn chủ sở hữu	410		(380.873.582.288)	(167.317.906.132)
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		344.592.930.000	344.592.930.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		140.887.786.000	140.887.786.000
3. Cổ phiếu quỹ	414		(163.000.000)	(163.000.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	417		1.446.176.614	1.446.176.614
5. Quỹ dự phòng tài chính	418		2.340.000.000	2.340.000.000
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối / (lỗ)	420		(869.977.474.902)	(656.421.798.746)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		857.457.036.134	1.049.486.728.039

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/3/2015	01/10/2014
1. Tài sản thuê ngoài	-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	-	-
5. Ngoại tệ các loại - USD	61,172.63	61,181.41
- EUR	181.63	187.09
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	-	-

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

Hoàng Đào Ni
Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Loan
Kế toán trưởng

Trần Tuấn Nghiệp
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 5 năm 2015



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015	Từ ngày 01/10/2013 đến 31/3/2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		205.056.426.107	1.202.079.067.599
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	205.056.426.107	1.202.079.067.599
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	220.769.264.911	1.396.961.122.799
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ / (lỗ)	20		(15.712.838.804)	(194.882.055.200)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	28.850.019	1.211.987.847
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	63.658.741.294	63.324.466.652
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		59.076.827.140	62.747.573.579
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	748.447.426	9.135.630.082
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	115.651.581.133	13.008.952.384
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh / (lỗ)	30		(195.742.758.638)	(279.139.116.471)
11. Thu nhập khác	31	VI.07	1.481.637.825	2.516.303.967
12. Chi phí khác	32	VI.08	19.294.555.343	1.214.037.985
13. Lợi nhuận khác / (lỗ)	40		(17.812.917.518)	1.302.265.982
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế / (lỗ)	50		(213.555.676.156)	(277.836.850.489)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp / (lỗ)	60		(213.555.676.156)	(277.836.850.489)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu / (lỗ)	70		(6.200)	(8.067)

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

Hoàng Đào Ni
Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Loan
Kế toán trưởng

Trần Tuấn Nghiệp
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 5 năm 2015



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015	Từ ngày 01/10/2013 đến 31/3/2014
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
<i>Lợi nhuận trước thuế/ (lỗ)</i>	01	(213.555.676.156)	(277.836.850.489)
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	7.845.911.148	10.567.656.779
Các khoản dự phòng	03	74.260.797.559	62.063.098.770
(Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	5.487.374.274	(44.701.954)
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.437.530.372)	(1.038.033.696)
Chi phí lãi vay	06	59.076.827.140	62.583.014.639
Lợi nhuận trước thay đổi vốn lưu động	08	(68.322.296.407)	(143.705.815.951)
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	87.199.335.016	309.509.326.210
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	103.537.155.279	293.537.619.073
Tăng (giảm) các khoản phải trả	11	(18.280.866.715)	(227.981.253.784)
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	(2.234.184.935)	1.719.176.145
Tiền lãi vay đã trả	13	(2.132.973.566)	(29.789.475.057)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	10.000.000	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	(472.145.822)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	99.776.168.672	202.817.430.814
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(465.372.000)	227.769.784
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.481.636.364	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	100.000.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	18.665.600	1.076.851.665
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.034.929.964	101.304.621.449
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	464.597.141.426
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(22.643.068.765)	(764.743.930.469)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	(826.204.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(22.643.068.765)	(300.972.993.243)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	78.168.029.871	3.149.059.020
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	2.830.615.353	58.950.972.125
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	18.691.883	(1.151.960)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	81.017.337.107	62.098.879.185

Thuyết minh báo cáo tài chính đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính

Hoàng Đào Ni
 Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Loan
 Kế toán trưởng

Trần Tuấn Nghiệp
 Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 5 năm 2015



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính được đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hữu Liên Á Châu ("Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000385 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 20/4/2001 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 14 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302290400 ngày 03/8/2012.

Hình thức sở hữu vốn: Vốn cổ phần.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là 344.592.930.000 đồng, được chia thành 34.459.293 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng, tất cả cổ phần của Công ty là cổ phần phổ thông.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh với mã cổ phiếu là HLA kể từ ngày 30 tháng 10 năm 2008 theo Quyết định số 114/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 23 tháng 10 năm 2008.

Cổ phiếu Công ty đã hủy niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM theo Quyết định số 02/SGDHCM-NY ngày 05/01/2015 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu trên sàn UpCom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 135/QĐ-SGDHN ngày 12/3/2015 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

2 Tên giao dịch, trụ sở và các đơn vị trực thuộc

Công ty có tên giao dịch quốc tế là: Huu Lien Asia Corporation. Tên viết tắt: HLA CORP.

- Trụ sở chính đặt tại: KE A2/7 Tân Kiên - Bình Lợi, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, thành phố Hồ Chí Minh.

- Văn phòng đại diện tại toà nhà HD, lầu 5, 25 Bis Nguyễn Thị Minh Khai, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

3 Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất - thương mại - dịch vụ

4 Ngành nghề kinh doanh

Mua bán máy móc thiết bị phục vụ sản xuất - xây dựng. Kinh doanh bất động sản. Sản xuất sản phẩm cơ khí. Cán kéo kim loại. Mua bán nguyên vật liệu, vật liệu xây dựng. Mua bán hạt nhựa phân bón, hàng điện, điện tử gia dụng, bách hoá, hàng trang trí nội thất. Đại lý ký gửi hàng hoá. Dịch vụ thương mại.

5 Danh sách công ty liên kết, liên doanh

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Minh Hữu Liên	R1-49 khu phố Hưng Phước 4, Phú Mỹ Hưng, Bùi Bằng Đoàn, quận 7, Tp. HCM	Sản xuất	30,68%	30,68%



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6 Tổng số công nhân viên

Tổng số lao động đến ngày 31/3/2015: 138 người.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1 Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/10, kết thúc ngày 30/9 hàng năm.
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

IV Các chính sách kế toán áp dụng

1. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (kỳ hoạt động). Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba 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.

3. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác được Công ty áp dụng theo Chuẩn mực kế toán số 10. Theo đó, Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ do Công ty sử dụng được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tài sản và công nợ mang tính chất tiền tệ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Bên cạnh đó, theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ tài chính, thì:

- Đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh theo quy định của pháp luật.

- Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Tỷ giá hối đoái bình quân tại ngày 31/3/2015: 21.520 VND/USD.



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

4. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

5. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển.

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

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

6. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.

Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 50 năm
Máy móc thiết bị	04 - 15 năm
Phương tiện vận tải	05 - 10 năm
Dụng cụ quản lý	04 - 10 năm
Tài sản cố định khác	05 - 25 năm
Quyền sử dụng đất	38 - 50 năm (theo thời hạn thuê)
Phần mềm	15 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Hợp đồng thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính được vốn hoá trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc, nếu thấp hơn, theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trong suốt thời gian thuê tài sản nhằm phản ánh tỷ lệ lãi suất bình ổn phát sinh trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hoá được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính hoặc theo thời hạn thuê tài sản, nếu có cam kết là bên thuê sẽ không được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Máy móc thiết bị

04 - 05 năm

8. Đầu tư tài chính

Đầu tư vào các Công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các Công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các Công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư tài chính khác

Chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế. Dự phòng được lập cho việc giảm giá của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày lập bảng cân đối kế toán.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được lập cho từng loại chứng khoán khi giá thị trường thấp hơn giá trị sổ sách

- Đối với chứng khoán niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được tính theo giá thực tế trên các Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng; Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với các chứng khoán chưa niêm yết: giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định như sau:

+ Đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.

+ Đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng thì giá chứng khoán thực tế trên thị trường được xác định là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

Trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của chứng khoán, thì khoản đầu tư không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.

Đối với khoản đầu tư tài chính vào công ty liên kết: dự phòng được trích lập khi công ty nhận đầu tư đang bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

9. Chi phí trả trước

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh không quá 05 năm.

- Chi phí công cụ, dụng cụ; chi phí bảo hiểm
- Chi phí sửa chữa
- Chi phí phần mềm, chi phí nghiên cứu thị trường
- Các chi phí khác chờ phân bổ

10. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa theo hợp đồng lao động. Theo đó, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp cũng được trích lập với tỷ lệ là 26%, 4,5% và 2% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 22% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

11. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản nợ dự phòng phải trả trong tương lai chưa chắc chắn về giá trị hoặc thời gian phải trả. Các khoản dự phòng nợ phải trả được ghi nhận khi đã xác định chắc chắn nghĩa vụ nợ phải trả vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng trợ cấp mất việc làm: chi theo thực tế phát sinh.

Dự phòng phải trả được ghi nhận theo phương pháp lập thêm hoặc hoàn nhập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước.

12. Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi phát sinh, trừ trường hợp chúng được vốn hóa theo quy định.

Lãi tiền vay của các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng tài sản cố định trong giai đoạn trước khi hoàn thành đưa vào sử dụng sẽ được cộng vào nguyên giá tài sản.

Lãi tiền vay của các khoản vay khác được ghi nhận là chi phí hoạt động tài chính ngay khi phát sinh.

13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả 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 thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế số cổ phiếu do Công ty phát hành sau đó mua lại được trừ vào vốn chủ sở hữu của Công ty. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

16. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- 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;
- 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

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào khối lượng dịch vụ cung cấp và người mua chấp nhận thanh toán.

17. Ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh và tương xứng với doanh thu.

18. Thuế

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 22% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập Bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

Do chưa có những chứng cứ thích hợp và đầy đủ về việc chắc chắn sẽ có được lợi nhuận tính thuế trong tương lai, nên Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại đối với khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng.

19. Bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng đáng kể tới các hoạt động cũng như tài chính của Công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các bên liên quan, nếu có,



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

	31/3/2015	01/10/2014
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	78.084.624.907	643.574.184
Tiền gửi ngân hàng (*)	2.932.712.200	2.187.041.169
Cộng	81.017.337.107	2.830.615.353

(*) Trong đó, bao gồm số dư các khoản tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ là 61,172,63 USD tương đương với 1.315.547.995 đồng và 181,63 EUR tương đương với 4.182.746 đồng.

	31/3/2015	01/10/2014
2. Các khoản phải thu ngắn hạn		
Phải thu khách hàng (2.1)	605.088.602.561	576.087.199.736
Trả trước cho người bán (2.2)	6.151.512.950	110.149.261.205
Phải thu khác (2.3)	211.552.852	325.206.266
Dự phòng phải thu khó đòi (2.4)	(112.401.756.447)	(14.502.018.289)
Cộng	499.049.911.916	672.059.648.918

	31/3/2015	01/10/2014
(2.1) Bao gồm:		
- Phải thu thương mại (*)	489.304.644.010	449.609.495.955
- Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số VII.2)	115.783.958.551	126.477.703.781
Cộng	605.088.602.561	576.087.199.736

(*) Trong đó, bao gồm khoản phải thu có gốc ngoại tệ là 43,747.60 USD tương đương 905.527.664 đồng đang được trích lập dự phòng phải thu khó đòi.

	31/3/2015	01/10/2014
(2.2) Bao gồm:		
- Trả trước liên quan đến việc nhận chuyển nhượng Quy hoạch sử dụng đất tại phường Tân Tạo, quận Bình Tân, thành phố Hồ Chí Minh	-	40.000.000.000
- Trả trước liên quan đến việc tư vấn và thiết kế dự án Khu phức hợp cao ốc Hữu Liên	5.680.256.250	5.680.256.250
- Các khoản ứng trước đến các nhà cung cấp khác (*)	471.256.700	64.469.004.955
Cộng	6.151.512.950	110.149.261.205

(*) Trong đó, bao gồm khoản trả trước cho người bán có gốc ngoại tệ là 4,000.00 USD tương đương 83.312.000 đồng.

	31/3/2015	01/10/2014
(2.3) Bao gồm:		
- Thuế GTGT của tài sản thuê tài chính chưa kê khai khấu trừ	150.469.321	150.469.321
- Phải thu thuế TNCN từ các nhân viên	-	163.889.627
- Các khoản phải thu khác	61.083.531	10.847.318
Cộng	211.552.852	325.206.266



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(2.4) Biến động dự phòng phải thu khó đòi:

Số dư đầu năm (01/10/2014)	(14.502.018.289)
Trích lập dự phòng	(97.899.738.158)
Hoàn nhập dự phòng	-
Số dư cuối kỳ (31/3/2015)	(112.401.756.447)

	31/3/2015	01/10/2014
3. Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu	13.520.843.511	121.914.448.698
Công cụ, dụng cụ	930.167.319	928.684.866
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	4.713.182.552	5.674.545.510
Thành phẩm	10.147.191.843	25.774.077.404
Hàng hoá	970.017.652	43.759.329.659
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(*) (3.094.327.054)	(21.853.850.653)
Cộng	27.187.075.823	176.197.235.484

Giá trị hàng tồn kho được sử dụng để cầm cố, thế chấp tại các ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty như được thuyết minh tại mục số 11, 12 - thuyết minh báo cáo tài chính.

(*) Biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Số dư đầu năm (01/10/2014)	(21.853.850.653)
- Trích lập dự phòng	-
- Hoàn nhập dự phòng	18.759.523.599
- Số dư cuối kỳ (31/3/2015)	(3.094.327.054)

	31/3/2015	01/10/2014
4. Tài sản ngắn hạn khác		
Chi phí trả trước ngắn hạn	(*) 415.988.856	1.004.961.016
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	3.568.512.188	10.671.810.960
Tạm ứng	824.045.540	5.810.082.940
Ký quỹ ngắn hạn	8.264.520	8.264.520
Cộng	4.816.811.104	17.495.119.436

(*) Bao gồm:

- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	353.071.326	782.935.796
- Chi phí bảo hiểm trả trước	39.331.821	60.424.371
- Chi phí quảng cáo chờ phân bổ	23.585.709	128.227.807
- Chi phí khác chờ phân bổ	-	33.373.042
Cộng	415.988.856	1.004.961.016

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

5.	Tài sản cố định thuê tài chính	Máy móc thiết bị
	Nguyên giá	16.144.164.513
	Khấu hao phát sinh trong kỳ	(757.764.749)
	Khấu hao lũy kế đến 31/3/2015	(16.144.164.513)
	Giá trị còn lại tại ngày 31/3/2015	-

6.	Tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Cộng
	Nguyên giá			
	Số dư đầu năm	111.144.145.330	1.402.906.693	112.547.052.023
	Tăng	-	121.410.000	121.410.000
	Giảm	-	-	-
	Số dư cuối kỳ	(*) 111.144.145.330	1.524.316.693	112.668.462.023
	Hao mòn lũy kế			
	Số dư đầu năm	18.252.081.926	377.385.556	18.629.467.482
	Tăng	1.241.025.930	49.461.556	1.290.487.486
	Số dư cuối kỳ	19.493.107.856	426.847.112	19.919.954.968
	Giá trị còn lại			
	Số dư đầu năm	92.892.063.404	1.025.521.137	93.917.584.541
	Số dư cuối kỳ	91.651.037.474	1.097.469.581	92.748.507.055

(*) Quyền sử dụng đất bao gồm 10 quyền sử dụng có thời hạn tại quận Bình Tân và quận Bình Chánh, thành phố Hồ Chí Minh (thời hạn sử dụng: đến năm 2049, và đến năm 2055). Toàn bộ giá trị quyền sử dụng đất này được sử dụng để thế chấp tại các ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty.

7.	Xây dựng cơ bản dở dang		31/3/2015	01/10/2014
	Chi phí dự án của khu phức hợp cao ốc Hữu Liên	(*)	8.887.374.409	8.887.374.409
	Sửa chữa lớn tài sản cố định		17.552.329.459	-
	Chi phí xây dựng cơ bản liên quan đến khuôn gia công		46.308.982.622	-
	Chi phí xây dựng khác		-	358.475.200
	Cộng		72.748.686.490	9.245.849.609

(*) Là chi phí đền bù, giải toả tại phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, thành phố Hồ Chí Minh. Dự án đang được tạm ngưng thực hiện do Hội đồng Quản trị Công ty quyết định tạm ngừng đầu tư vào lĩnh vực bất động sản.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

8. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Cộng
Số dư đầu năm	52.218.933.973	122.540.797.130	13.132.290.826	2.740.500.273	810.765.000	191.443.287.202
Tăng	-	1.043.653.100	30.000.000	-	-	1.073.653.100
Giảm	-	287.012.762	2.566.486.467	-	-	2.853.499.229
Số dư cuối kỳ	52.218.933.973	123.297.437.468	10.595.804.359	2.740.500.273	810.765.000	189.663.441.073
Hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	15.775.065.122	98.675.805.340	12.029.497.963	2.244.501.603	568.025.987	129.292.896.015
Tăng	1.550.623.284	3.897.275.277	218.873.922	100.076.778	30.809.652	5.797.658.913
Giảm	-	287.012.762	2.503.714.875	-	-	2.790.727.637
Số dư cuối kỳ	17.325.688.406	102.286.067.855	9.744.657.010	2.344.578.381	598.835.639	132.299.827.291
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	36.443.868.851	23.864.991.790	1.102.792.863	495.998.670	242.739.013	62.150.391.187
Số dư cuối kỳ	34.893.245.567	21.011.369.613	851.147.349	395.921.892	211.929.361	57.363.613.782

Tài sản cố định hữu hình tăng trong kỳ do mua sắm mới; Giảm do thanh lý.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 82.375.174.238 đồng.

Tại ngày 31/3/2015, tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 18.333.137.713 đồng là máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và dụng cụ quản lý, cũng như toàn bộ tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc đang được thế chấp tại các ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

9. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		31/3/2015	01/10/2014
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	(*)	13.420.000.000	13.420.000.000
Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn		-	(4.880.000.000)
Cộng		13.420.000.000	8.540.000.000

(*) Bao gồm:	Số lượng cổ phần	Mệnh giá	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị dự phòng tại ngày 31/3/2015
Công ty đã niêm yết					
- Công ty CP Minh Hữu Liên	1.220.000	10.000	30,68%	13.420.000.000	-

Trong thời kỳ tài chính này, Công ty chưa nhận được bất kỳ khoản cổ tức hay lợi nhuận được chia nào từ khoản đầu tư nêu trên.

10. Tài sản dài hạn khác		31/3/2015	01/10/2014
Chi phí trả trước dài hạn	(10.1)	5.537.813.196	2.714.656.101
Tài sản dài hạn khác	(10.2)	3.563.782.861	3.573.782.861
Cộng		9.101.596.057	6.288.438.962

(10.1) Bao gồm:		31/3/2015	01/10/2014
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ		1.660.969.218	1.340.031.322
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ		3.837.477.592	1.230.750.057
- Chi phí nghiên cứu thị trường chờ phân bổ		34.400.000	137.600.000
- Chi phí khác chờ phân bổ		4.966.386	6.274.722
Cộng		5.537.813.196	2.714.656.101

(10.2) Bao gồm:		31/3/2015	01/10/2014
- Ký quỹ cho các hợp đồng thuê tài chính		1.701.000.000	1.701.000.000
- Ký quỹ thuê mặt bằng		1.680.000.000	1.680.000.000
- Các khoản khác		182.782.861	192.782.861
Cộng		3.563.782.861	3.573.782.861

11. Nợ ngắn hạn		31/3/2015	01/10/2014
Vay và nợ ngắn hạn	(11.1)	720.591.072.839	743.833.048.272
Phải trả người bán	(11.2)	335.546.489.153	351.614.380.782
Người mua trả tiền trước	(11.3)	11.512.568.694	11.300.963.101
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	(11.4)	2.389.115.313	2.388.816.313
Phải trả người lao động		515.311.000	533.632.000
Chi phí phải trả	(11.5)	162.487.783.264	103.382.172.558
Các khoản phải trả khác	(11.6)	1.978.617.553	1.856.840.086
Quỹ khen thưởng, phúc lợi		100.237.000	129.637.000
Cộng		1.235.121.194.816	1.215.039.490.112

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(11.1) Bao gồm:	31/3/2015	01/10/2014
- NH Malayan Banking BerHad	(a) 25.405.745.892	25.405.745.892
- NH TMCP Nam Việt	(b) 191.887.956.320	191.825.787.320
- NH TMCP Sài Gòn Thương Tín	(c) 253.823.805.924	255.115.140.531
- NH Đầu tư và Phát triển Việt Nam	(d) 182.168.046.751	183.748.046.751
- NH First Commercial Bank	(e) 64.000.699.326	64.000.699.326
- NH TMCP Quân đội	-	18.988.530.279
- Phần ngắn hạn của khoản nợ vay dài hạn	(12c) 3.304.818.626	4.749.098.173
Cộng	720.591.072.839	743.833.048.272

(a) Khoản vay Ngân hàng Malayan Banking BerHad - Hồ Chí Minh theo thư đề nghị vay vốn số MBB/HCMC/LO/2010/HLA/09 ngày 09/5/2011 với hạn mức là 2,500,000.00 USD; thời hạn vay theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 180 ngày; lãi suất vay tại ngày 31/3/2015: 13%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản thuộc sở hữu của bên thứ ba. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2015 là **25.405.745.892 đồng**.

(b) Khoản vay Ngân hàng TMCP Nam Việt theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 019/11/HĐHM/101-51 ngày 10/8/2011 và phụ lục bổ sung số 003/PL ngày 03/11/2012 với tổng hạn mức là 200 tỷ đồng; thời hạn vay theo từng giấy nhận nợ (thông thường là 12 tháng); lãi suất vay tại ngày 31/3/2015: vay bằng VND là 13,5%/năm đến 15%/năm, vay bằng USD là 7,5%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng hàng hoá luân chuyển trong quá trình sản xuất kinh doanh phát sinh/hình thành trước, trong hoặc sau ngày ký hợp đồng đảm bảo có giá trị tối thiểu là 180 tỷ đồng, 02 quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất tại thành phố Hồ Chí Minh; và 01 quyền sử dụng đất tại thành phố Hồ Chí Minh thuộc sở hữu của bên thứ ba. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2015 là **191.887.956.320 đồng**, bao gồm 187.680.796.320 đồng và 195,500.00 USD tương đương 4.207.160.000 đồng.

(c) Khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Sở giao dịch Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng hạn mức số LD1318500059 ngày 17/7/2013 với tổng hạn mức là 750 tỷ đồng; thời hạn vay theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 06 tháng; lãi suất vay tại ngày 31/3/2015: vay bằng VND là 10,5%/năm, vay bằng USD là 4%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay; 05 quyền sử dụng đất và quyền sở hữu công trình trên đất tại thành phố Hồ Chí Minh và 03 bất động sản thuộc sở hữu của bên thứ ba. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2015 là **253.823.805.924 đồng**, bao gồm 200.822.447.771 đồng và 2,462,888.39 USD tương đương 53.001.358.153 đồng.

(d) Khoản vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 01/2013/HĐTD/72489 ngày 16/5/2013 và phụ lục số 01/2013/PLHĐ02/72489 ngày 30/8/2013 với tổng hạn mức là 260 tỷ đồng; thời hạn vay theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 05 tháng; lãi suất vay tại ngày 31/3/2015: 8%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản cố định với giá trị định giá là 21.539.645.886 đồng, hàng tồn kho được định giá là 57.330.000.000 đồng, quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất tại thành phố Hồ Chí Minh thuộc sở hữu của bên thứ ba, toàn bộ số dư tiền gửi ngân hàng và các khoản phải thu. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2015 là **182.168.046.751 đồng**. Các khoản nợ này được gia hạn 84 tháng kể từ ngày 01/10/2014 theo Công văn số 0475/CV-KHDN ngày 11/6/2014 của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TP.HCM.

(e) Khoản vay Ngân hàng First Commercial Bank - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số TRTD-H102/143 ngày 22/8/2013 với tổng hạn mức là 4,000,000.00 USD; thời hạn vay theo từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 180 ngày; lãi suất vay tại ngày 31/3/2015: 9%/năm. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2015 là **64.000.699.326 đồng**. Toàn bộ số dư nợ vay này được gia hạn đến 31/3/2015 theo phụ lục số ReSL-H102/143-1 ngày 26/02/2014.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(11.2) Bao gồm:	31/3/2015	01/10/2014
- Phải trả người bán thương mại (*)	333.498.393.728	329.419.450.909
- Phải trả đến các bên liên quan (Thuyết minh số VII.2)	2.048.095.425	22.194.929.873
Cộng	335.546.489.153	351.614.380.782

(*) Trong đó, bao gồm các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ là 14,289,598.99 USD tương đương 307.512.170.265 đồng.

(11.3) Trong đó, bao gồm các khoản người mua trả trước có gốc ngoại tệ là 522,596.53 USD tương đương 10.897.360.520 đồng.

(11.4) Bao gồm:	31/3/2015	01/10/2014
- Thuế nhập khẩu	2.388.816.313	2.388.816.313
- Thuế khác	299.000	-
Cộng	2.389.115.313	2.388.816.313

(11.5) Bao gồm:	31/3/2015	01/10/2014
- Chi phí lãi vay còn phải trả	151.488.920.324	94.545.066.750
- Chi phí thuê mặt bằng phải trả	607.500.000	1.098.720.930
- Chi phí lương tháng 13 còn phải trả	-	1.200.000.000
- Lãi chậm thanh toán	10.184.338.514	6.189.997.758
- Chi phí khác còn phải trả	207.024.426	348.387.120
Cộng	162.487.783.264	103.382.172.558

(11.6) Bao gồm:	31/3/2015	01/10/2014
- Kinh phí công đoàn	47.097.800	50.632.560
- Bảo hiểm bắt buộc	951.959.309	518.688.342
- Nhận ký quỹ ngắn hạn	-	500.000.000
- Lãi chậm nộp thuế	969.414.499	734.083.253
- Các khoản phải trả khác	10.145.945	53.435.931
Cộng	1.978.617.553	1.856.840.086

12. Vay và nợ dài hạn	31/3/2015	01/10/2014
- Vay ngân hàng (a)	3.209.423.606	3.209.423.606
- Nợ thuê tài chính (b)	3.304.818.626	3.304.818.626
- Nợ dài hạn đến hạn trả (c)	(3.304.818.626)	(4.749.098.173)
Cộng	3.209.423.606	1.765.144.059

(a) Khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Sở giao dịch Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng số 11232 ngày 10/11/2006 với số tiền vay là 10.175.513.200 đồng; mục đích vay: xây dựng nhà xưởng; thời hạn vay: 120 tháng; lãi suất vay tại ngày 31/3/2015: 12%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ vay đến ngày 31/3/2015 là 3.209.423.606 đồng, và được gia hạn trả hết nợ đến ngày 10/11/2017.



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(b) Thuê tài chính từ Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín theo hợp đồng số SBL010200906010 ngày 26/6/2009 nhằm tài trợ cho 02 dây chuyền sản xuất với tổng giá trị thuê là 16.914.736.390 đồng; thời hạn thuê: 05 năm (đáo hạn ngày 31/12/2014). Theo thông báo ngày 01/12/2014, khoản nợ thuê tài chính này đã được gia hạn đến 31/12/2015. Số dư nợ thuê tài chính đến ngày 31/3/2015 là **3.304.818.626 đồng**, cũng chính là nợ đến hạn trả (trong đó, nợ quá hạn là 1.652.408.936 đồng).

13. Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu

	01/10/2014	Tăng	Giảm	31/3/2015
(a) Vốn đầu tư chủ sở hữu	344.592.930.000	-	-	344.592.930.000
Thặng dư vốn cổ phần	140.887.786.000	-	-	140.887.786.000
(b) Cổ phiếu quỹ	(163.000.000)	-	-	(163.000.000)
Quỹ đầu tư phát triển	1.446.176.614	-	-	1.446.176.614
Quỹ dự phòng tài chính	2.340.000.000	-	-	2.340.000.000
Lợi nhuận chưa phân phối				
(c) (lỗ)	(656.421.798.746)	(213.555.676.156)		(869.977.474.902)
Cộng	(167.317.906.132)	(213.555.676.156)	-	(380.873.582.288)

(a) Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 344.592.930.000 đồng tương đương 34.459.293 cổ phần, mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Cổ phiếu	31/3/2015	01/10/2014
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	67.200.000	67.200.000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn	34.459.293	34.459.293
- Cổ phiếu thường	34.459.293	34.459.293
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	(16.300)	(16.300)
- Cổ phiếu thường	(16.300)	(16.300)
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34.442.993	34.442.993
- Cổ phiếu thường	34.442.993	34.442.993
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

(b) Tính đến 31/3/2015, Công ty đã mua lại 16.300 cổ phần với giá mua 10.000 đồng/cổ phần làm cổ phiếu quỹ.

(c) Lợi nhuận chưa phân phối

- Lợi nhuận (lỗ) lũy kế đến 01/10/2014	(656.421.798.746)
- Lợi nhuận (lỗ) sau thuế phát sinh trong kỳ	(213.555.676.156)
- Lợi nhuận (lỗ) lũy kế đến 31/3/2015	(869.977.474.902)

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

VI. Thông tin bổ sung Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015	Từ ngày 01/10/2013 đến 31/3/2014
1. Doanh thu thuần		
Doanh thu bán hàng hoá	37.084.503.362	292.392.775.221
Doanh thu bán thành phẩm	161.832.049.149	904.954.517.272
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.139.873.596	4.731.775.106
Cộng	205.056.426.107	1.202.079.067.599
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng hoá đã bán	56.290.984.034	409.760.692.468
Giá vốn thành phẩm đã bán	178.206.995.511	924.274.147.075
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	5.030.808.965	1.954.446.056
Chi phí (hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(18.759.523.599)	60.971.837.200
Cộng	220.769.264.911	1.396.961.122.799
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng, tiền ký quỹ	18.665.600	1.038.033.696
Lãi chênh lệch tỷ giá	10.184.419	173.088.366
Doanh thu tài chính khác	-	865.785
Cộng	28.850.019	1.211.987.847
4. Chi phí hoạt động tài chính		
Chi phí lãi vay	59.076.827.140	62.747.573.579
Lãi chậm thanh toán	3.963.477.551	-
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	(4.879.417.000)	(2.948.000)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	5.497.853.603	419.930.716
Chi phí tài chính khác	-	159.910.357
Cộng	63.658.741.294	63.324.466.652
5. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	51.087.826	1.490.901.615
Chi phí dịch vụ mua ngoài	553.587.580	7.133.442.906
Chi phí bằng tiền khác	143.772.020	511.285.561
Cộng	748.447.426	9.135.630.082

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	Từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015	Từ ngày 01/10/2013 đến 31/3/2014
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	3.006.816.961	4.745.405.754
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.710.059.820	1.861.270.001
Chi phí (hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	97.899.738.158	1.094.209.570
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.069.801.053	1.916.541.463
Chi phí bằng tiền khác	11.965.165.141	3.391.525.596
Cộng	115.651.581.133	13.008.952.384
7. Thu nhập khác		
Thu do nhượng bán tài sản cố định	1.481.636.364	-
Thuế nhập khẩu được hoàn		2.516.303.967
Thu nhập khác	1.461	-
Cộng	1.481.637.825	2.516.303.967
8. Chi phí khác		
Chi phí nhượng bán tài sản cố định	62.771.592	-
Các khoản tiền phạt	15.595.875	67.002.516
Khoản tổn thất liên quan đến quyền sử dụng đất tại phường Tân Tạo, quận Bình Tân, TP.HCM	19.000.000.000	-
Nộp bổ sung thuế TNDN năm 2012 theo biên bản kiểm tra	-	152.420.980
Chi phí lãi phạt chậm nộp thuế	216.187.876	965.286.264
Chi phí khác	-	29.328.225
Cộng	19.294.555.343	1.214.037.985
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	151.931.305.941	885.111.007.847
Chi phí nhân công	8.137.049.301	13.326.253.033
Chi phí khấu hao	7.845.911.148	10.567.656.779
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.496.787.861	10.335.031.002
Chi phí khác	15.365.424.419	4.062.073.632
Cộng	188.776.478.670	923.402.022.293

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

VII. Thông tin khác

1. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc thời kỳ tài chính.

Theo Công văn số 0104-2014 ngày 04/4/2014 của Công ty gửi UBND Quận Bình Tân, Công ty xin tạm ngưng việc thực hiện dự án khu phức hợp cao ốc Hữu Liên. Các khoản chi mà Công ty đã thực hiện cho dự án này đang được trình bày tại mục 2.2 (với số tiền là 5.680.256.250 đồng) và mục 8* (với số tiền là 8.887.374.409 đồng) - phần V - Thuyết minh báo cáo tài chính. Việc tắt toán các khoản chi và xác định là chi phí đang được Công ty xem xét và xử lý.

Ngoài sự kiện như đã nêu trên, Công ty không có bất kỳ sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán đòi hỏi phải thực hiện những điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

2. Nghiệp vụ các bên liên quan

Trong thời kỳ tài chính này, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan chủ yếu sau:

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty TNHH MTV Thép Hữu Liên	Cùng chủ sở hữu	Bán hàng hoá	15.887.211.423
		Cung cấp dịch vụ	274.047.270
		Bán tài sản	463.636.364
		Mua hàng hoá, nguyên liệu	(38.958.757.386)
Công ty Cổ phần Minh Hữu Liên	Công ty liên kết	Bán hàng hoá	274.059.739
		Cung cấp dịch vụ	3.702.693.632
		Bán tài sản	618.181.818

Cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan chủ yếu như sau:

Bên liên quan	Mối liên kết	Số dư	Phải thu / (phải trả)
Công ty TNHH MTV Thép Hữu Liên	Cùng chủ sở hữu	Phải thu	115.004.902.720
		Phải trả	(2.048.095.425)
Công ty CP Minh Hữu Liên	Công ty liên kết	Phải thu	779.055.831

3. Quản lý rủi ro tài chính

3.1 Rủi ro thị trường

a. Rủi ro giá

Công ty có các hoạt động đầu tư vốn vào các công ty niêm yết và chưa niêm yết và chịu rủi ro biến động giá của các khoản đầu tư này. Các yếu tố rủi ro ảnh hưởng đến kết quả của các khoản đầu tư này bao gồm kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của công ty được đầu tư và điều kiện thị trường. Ban Điều hành quản lý rủi ro liên quan đến yếu tố kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của các công ty được đầu tư bằng cách chọn lựa các ngành nghề kinh doanh và các công ty để đầu tư. Yếu tố rủi ro liên quan đến điều kiện thị trường tự bản thân nó bị ảnh hưởng bởi các điều kiện kinh tế chung của Việt Nam và các hành vi của các nhà đầu tư, nằm ngoài khả năng kiểm soát của Ban Điều hành. Những yếu tố này đã dẫn đến các điều kiện thị trường biến động nhiều trong những năm vừa qua.



CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

b. Rủi ro tiền tệ

Công ty chịu rủi ro tỷ giá trên các giao dịch mua và bán bằng các đồng tiền tệ không phải là đồng Việt Nam. Ngoại tệ có rủi ro này chủ yếu là đồng Đô la Mỹ ("USD").

Công ty đảm bảo rằng mức độ rủi ro tiền tệ thuần được duy trì ở một mức độ có thể chấp nhận được bằng cách mua hoặc bán các ngoại tệ theo tỷ giá thực hiện tại thời điểm khi cần thiết để hạn chế sự mất cân bằng trong ngắn hạn. Ban Điều hành không thực hiện các giao dịch phòng ngừa rủi ro tiền tệ sau khi đã cân nhắc chi phí của việc sử dụng các công cụ tài chính phòng ngừa rủi ro có thể vượt mức rủi ro tiềm tàng của biến động tỷ giá.

Rủi ro tiền tệ của Công ty đối với USD như sau:

	USD	Tương đương VND
Tài sản tài chính		
- Tiền gửi ngân hàng	61.172,63	1.315.547.995
- Phải thu khách hàng	43.747,60	905.527.664
Cộng	104.920,23	2.221.075.659
Nợ tài chính		
- Vay và nợ ngắn hạn	2.658.388,39	57.208.518.153
- Phải trả người bán	14.289.598,99	307.512.170.265
Cộng	16.947.987,38	364.720.688.418
Mức rủi ro tiền tệ	(16.843.067,15)	(362.499.612.759)

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2015, nếu đồng Đô la Mỹ mạnh/(yếu) đi 5% so với đồng Việt Nam trong khi mọi biến số khác (kể cả thuế suất) giữ nguyên không đổi, thì lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty cho thời kỳ tài chính sẽ (thấp)/cao hơn một khoản là (18.124.980.638 đồng) do (lỗ)/lãi chuyển đổi tỷ giá trên số dư các công cụ tài chính bằng đồng Đô la Mỹ còn lại.



c. 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. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản ký quỹ dài hạn, các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro 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.

Với biến động lãi suất là tăng/(giảm) 2% thì:

Tài sản có lãi suất	31/3/2015	Biến động lãi suất 2% (*)
- Ký quỹ dài hạn	-	-
Cộng	-	-
Nợ phải trả có lãi suất		
- Vay và nợ ngắn hạn	720.591.072.839	14.411.821.457
- Phải trả người bán	160.813.134.978	3.216.262.700
- Vay và nợ dài hạn	3.209.423.606	64.188.472
Cộng	884.613.631.423	17.692.272.629
Chênh lệch:		(17.692.272.629)

(*) Biến động lãi suất 2% = (tổng số dư Tài sản có lãi suất - tổng số dư Nợ phải trả có lãi suất) x 2%.

Ảnh hưởng lãi/(lỗ) đến lợi nhuận trước thuế của Công ty do biến động lãi suất (với giả định mức biến động là

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

3.2 Rủi ro thanh toán

Rủi ro thanh toán là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn và không thể thực hiện các nghĩa vụ liên quan đến các khoản nợ tài chính. Chính sách của Công ty là thường xuyên giám sát các yêu cầu thanh khoản hiện tại và tương lai nhằm đảm bảo Công ty có thể duy trì dự trữ tiền mặt đầy đủ để có thể đáp ứng các yêu cầu thanh khoản trong ngắn hạn và trung hạn. Việc nắm giữ tiền mặt của Công ty và dòng lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động được cho là đầy đủ để có thể thanh toán các khoản nợ đến hạn trong năm tài chính tới của Công ty.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

Tại ngày 31/3/2015	Dưới 01 năm	Từ 01 đến 05 năm	Cộng
- Các khoản vay và nợ	720.591.072.839	3.209.423.606	723.800.496.445
- Phải trả người bán	335.546.489.153	-	335.546.489.153
- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	2.389.115.313	-	2.389.115.313
- Phải trả người lao động	515.311.000	-	515.311.000
- Các khoản phải trả khác và chi phí phải trả	164.466.400.817	-	164.466.400.817
Cộng	1.223.508.389.122	3.209.423.606	1.226.717.812.728

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là quá cao. Công ty đang trong tiến trình làm việc với các Ngân hàng nhằm đạt được giải pháp thu xếp vốn hợp lý.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã cầm cố, thế chấp hàng tồn kho, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình và các khoản phải thu nhằm đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn (thuyết minh tại mục số 3, 6 và 8 - phần Thuyết minh các Báo cáo Tài chính).

Đo lường theo giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn, tiền gửi Ngân hàng và các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác là gần bằng với giá trị của chúng.

Dưới đây là chi tiết giá trị hợp lý của các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn:

	Giá trị sổ sách	So sánh với giá thị trường		Giá trị hợp lý	Dự phòng
		Tăng	Giảm		
Đầu tư ngắn hạn					
Chứng khoán vốn niêm yết	9.095.000	-	(5.598.200)	3.496.800	(5.598.200)
Các khoản đầu tư dài hạn					
Chứng khoán vốn niêm yết	13.420.000.000	-	-	13.420.000.000	-
Cộng	13.429.095.000	-	(5.598.200)	13.423.496.800	(5.598.200)

3.3 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro Công ty bị thiệt hại về tài chính nếu một khách hàng hoặc một đối tác của công cụ tài chính không thể thực hiện các nghĩa vụ theo hợp đồng của họ, và rủi ro này phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Phải thu khách hàng và phải thu khác

Mức độ rủi ro tín dụng của Công ty bị ảnh hưởng chủ yếu bởi các đặc điểm riêng biệt của từng khách hàng.

Ban Điều hành đã thiết lập các chính sách tín dụng, theo đó, mỗi một khách hàng mới phải được phân tích kỹ về mức độ tín nhiệm trước khi Công ty đưa ra các điều kiện và điều khoản giao hàng và thanh toán. Hạn mức mua hàng được thiết lập cho từng khách hàng, thể hiện khoản tiền cao nhất mà khách hàng có thể mua mà không cần phải có sự chấp thuận của Ban Điều hành. Khách hàng nào không được thông qua xếp hạng tín nhiệm chỉ có thể giao dịch với Công ty với điều kiện trả tiền trước.

Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với các phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại lớn cụ thể đối với từng khách hàng và mức độ thiệt hại tổng thể của nhóm tài sản tài chính tương tự, được xác định khi các rủi ro này có thể đã xảy ra nhưng chưa được phát hiện. Mức độ thiệt hại tổng thể được xác định dựa trên dữ liệu thống kê về thanh toán trong quá khứ của các tài sản tài chính tương tự.

Số dư ngân hàng

Công ty có số dư tiền gửi với các tổ chức tín dụng trong nước. Ban Điều hành không nhận thấy một khoản thiệt hại nào đối với kết quả hoạt động của các tổ chức tín dụng này.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó được trình bày trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi Ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị suy giảm giá trị

Tiền gửi Ngân hàng là các khoản tiền gửi ở các Ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao ở Việt Nam. Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác mà không quá hạn cũng không bị giảm giá chủ yếu là từ các công ty có quá trình thanh toán tốt cho Công ty.

Các khoản phải thu khách hàng, trả trước người bán và phải thu khác của Công ty không quá hạn và không bị suy giảm giá trị là 273.101.125.348 đồng.

Tài sản tài chính quá hạn và / hoặc suy giảm giá trị

Giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được xác định là có suy giảm giá trị và sự tăng giảm của dự phòng giảm giá trị liên quan như sau:

Giá trị ghi sổ	31/3/2015
Tổng gộp	338.350.543.015
Trừ dự phòng giảm giá trị	(112.401.756.447)
Giá trị thuần của khoản phải thu này	225.948.786.568
Dự phòng giảm giá trị	
Số dư đầu năm (01/10/2014)	(14.502.018.289)
Tăng do trích lập dự phòng	(97.899.738.158)
Giảm do hoàn nhập dự phòng	-
Số dư cuối kỳ (31/3/2015)	(112.401.756.447)

CÔNG TY CỔ PHẦN HỮU LIÊN Á CHÂU
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ tài chính từ ngày 01/10/2014 đến 31/3/2015

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

4. Báo cáo bộ phận

Công ty chỉ có một bộ phận tham gia vào quá trình sản xuất, cung cấp sản phẩm và dịch vụ tại một môi trường kinh tế.

5. Cam kết hoạt động liên tục

Tính đến 31/3/2015, nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty bị âm 380.873.582.288 đồng, và nợ phải trả đã vượt quá tổng tài sản với cùng số tiền 380.873.582.288 đồng. Công ty cam kết sẽ có những giải pháp vốn cũng như sẽ tìm các nguồn vốn hợp lý để đảm bảo khả năng hoạt động liên tục của mình.

Hoàng Đào Ni

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Loan

Kế toán trưởng

Trần Tuấn Nghiệp

Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 5 năm 2015

