

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2-6
Báo cáo Soát xét Thông tin tài chính giữa niên độ	7-8
Báo cáo Tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét:	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	9-12
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	13
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	14
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	15 - 47

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 giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016.

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.

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;

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD

Địa chỉ VP đại diện: F6-F7 KĐT mới Ngõ Thi Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, TP. Hà Nội

- 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;

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD

Địa chỉ VP đại diện: F6-F7 KĐT mới Ngô Thị Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, TP. Hà Nội

- 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, 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.

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

Văn phòng đại diện: F6-F7 khu đô thị mới Ngô Thị 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

Ngày 25/05/2016, Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam cấp Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 53/2016/GCNCP-VSD cho Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD. Theo đó, số lượng cổ phiếu lưu hành là: 13.500.000 cổ phiếu, mệnh giá cổ phiếu 10.000 đồng, tương ứng giá trị cổ phiếu đăng ký là 135.000.000.000 đồng.

Ngày 27/06/2016, Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh cấp Quyết định niêm yết cổ phiếu số 256/QĐ-SGDHCM cho Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD về việc chấp thuận niêm yết cổ phiếu của Công ty. Ngày giao dịch đầu tiên là ngày 04/07/2016.

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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016.

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD

Địa chỉ VP đại diện: F6-F7 KĐT mới Ngõ Thị Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, TP. Hà Nội

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

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

Ông Nguyễn Đức Dũng	Chủ tịch HĐQT	
Bà Lê Thị Huyền	Thành viên HĐQT	
Bà Lê Thị Hiền	Thành viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 10/01/2016
Ông Vũ Nhân Tiến	Thành viên HĐQT	Bỏ nhiệm ngày 10/01/2016
Ông Nguyễn Như Dương	Thành viên HĐQT	Bỏ nhiệm ngày 10/01/2016
Ông Nguyễn Hữu Quyền	Thành viên HĐQT	Bỏ nhiệm ngày 10/01/2016

Các thành viên của Ban kiểm soát trong kỳ kế toán và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Hoàng Kim Thùy	Trưởng ban kiểm soát	Bỏ nhiệm ngày 10/01/2016
Bà Nguyễn Thị Thanh Phương	Thành viên	Bỏ nhiệm ngày 10/01/2016
Bà Đoàn Thị Hoài	Thành viên	Bỏ nhiệm ngày 10/01/2016

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
Ông Nguyễn Đức Quang	Phó Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016 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 giữa niên độ 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 kỳ. 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;

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD

Địa chỉ VP đại diện: F6-F7 KĐT mới Ngõ Thi Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, TP. Hà Nội

- 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.

Kể từ ngày kết thúc kỳ hoạt động đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo.

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 giữa niên độ 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 giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016, 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.

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 26 tháng 08 năm 2016

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



NGUYỄN ĐỨC DŨNG

Số : 354/BCKT-TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

*Về Báo cáo Tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016
của Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD*

Kính gửi: Quý Cổ đông

Hội đồng quản trị

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD.

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD, được lập ngày 26/08/2016, từ trang 09 đến trang 47, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng

chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của đơn vị tại ngày 30/06/2016 và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (Doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Vấn đề kiểm toán nhấn mạnh

- Tại thời điểm 30/06/2016, một số món vay ngắn hạn ngân hàng đã đến hạn thanh toán và Công ty đã có công văn xin gia hạn nợ, tuy nhiên chưa được phía Ngân hàng trả lời cụ thể về vấn đề này. Cụ thể số nợ đến hạn thanh toán tại: Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hải Dương là 46.484.445.185 đồng; Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam – Chi nhánh Láng Hạ là 10.974.582.697 đồng (chi tiết tại thuyết minh số V.15). Tổng số lãi quá hạn đã được ghi nhận trong kỳ là 516.448.589 đồng.
- Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh tại thời điểm 30/06/2016 là: (25.681.543.642) đồng. Công ty hoạt động liên tục có lãi và đã có kế hoạch phù hợp để đảm bảo tiếp tục hoạt động trong giai đoạn tiếp theo. Vì vậy Báo cáo tài chính kèm theo được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2016
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN ASC
Chủ Tổng Giám đốc



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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		276.486.089.703	259.843.138.969
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	20.478.562.314	35.816.608.244
1. Tiền	111		20.478.562.314	35.816.608.244
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
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		157.761.844.522	138.547.350.689
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	143.625.296.522	120.406.223.189
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	5.336.548.000	12.841.127.500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	8.800.000.000	5.300.000.000
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	95.500.275.921	82.112.579.876
1. Hàng tồn kho	141		95.500.275.921	82.112.579.876
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.745.406.946	3.366.600.160
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.745.406.946	3.366.600.160
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		18.555.825.791	18.849.010.173
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016
 (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		18.365.240.943	18.678.854.343
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.06	6.547.272.689	6.860.886.089
- Nguyên giá	222		8.160.324.927	8.160.324.927
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(1.613.052.238)	(1.299.438.838)
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	VI.07	11.817.968.254	11.817.968.254
- Nguyên giá	228		11.817.968.254	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		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.08	-	-
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		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		190.584.848	170.155.830
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	190.584.848	170.155.830
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		295.041.915.494	278.692.149.142

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		137.757.473.923	132.275.672.077
I. Nợ ngắn hạn	310		137.757.473.923	132.275.672.077
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	39.536.712.998	59.195.353.296
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	10.320.000	10.320.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	5.607.454.826	2.886.742.694
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	2.333.520.024	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	V.14	10.024.011.155	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	80.245.454.920	69.905.825.097
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		-	-
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		-	-
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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		157.284.441.571	146.416.477.065
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	157.284.441.571	146.416.477.065
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		135.000.000.000	135.000.000.000
- Ngân sách	411A		-	-
- Tự bỏ sung	411B		135.000.000.000	135.000.000.000
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		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21.171.044.859	10.390.040.866
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.390.040.866	256.512.689
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10.781.003.993	10.133.528.177
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.113.396.712	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		295.041.915.494	278.692.149.142

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2016

Người lập biểu


 Lê Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng


 Lê Thị Thu Thủy


 Tổng Giám đốc
 Nguyễn Đức Dũng

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
 Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND
			6 tháng đầu năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	286.051.313.235
2. Các khoản giảm trừ	02		-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		286.051.313.235
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	265.290.897.509
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		20.760.415.726
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	369.046.588
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	3.835.241.855
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.835.241.855
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05b	500.994.472
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.05b	3.200.339.245
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		13.592.886.742
11. Thu nhập khác	31	VI.06	15.366.352
12. Chi phí khác	32	VI.07	1.400.982
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		13.965.370
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		13.606.852.112
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.08	2.738.883.422
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		10.867.968.690
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			10.781.008.177
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			86.960.513
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.09	798,59

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


 Lê Thị Thu Thủy


 Lê Thị Thu Thủy


 Nguyễn Đức Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo phương pháp gián tiếp
 Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

Đơn vị tính: VND

6 tháng đầu năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
1. Lợi nhuận trước thuế		13.606.852.112
2. Điều chỉnh cho các khoản		4.144.987.366
+ Khấu hao tài sản cố định	02	313.613.400
+ Các khoản dự phòng	03	
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.867.889)
+ Chi phí lãi vay	06	3.835.241.855
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		17.751.839.478
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(18.593.300.619)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(13.387.696.045)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(9.636.629.143)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(20.429.018)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(1.779.152.821)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(16.175.474)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(25.681.543.642)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	
. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	
. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	
. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.867.889
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		3.867.889
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	
. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	44.687.796.220
. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(34.348.166.397)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		10.339.629.823
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(15.338.045.930)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	35.816.608.244
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	20.478.562.314

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2016

Tổng Giám đốc


 Lê Thị Thu Thủy


 Lê Thị Thu Thủy


 Nguyễn Đức Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ **Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016**

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng báo cáo tài chính)

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.

Văn phòng đại diện: F6-F7 khu đô thị mới Ngõ Thi 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;
- Công nghệ 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.

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.

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 khế 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.

Công ty thực hiện trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

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 hóa, 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

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

I. TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
- Tiền mặt	3.547.808.624	928.295.826
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16.930.753.690	34.888.312.418
+ Tiền gửi VND (HCD)	6.918.873.000	34.867.343.512
- Ngân hàng BIDV - CN Hải Dương	1.377.913	17.891.577
- Ngân hàng BIDV - CN Thăng Long	1.961.454	1.808.264
- Ngân hàng BIDV - CN Hà Tây	1.101.429	1.663.698
- Ngân hàng BIDV - CN Thành Đô	1.339.315	1.390.780
- Ngân hàng Techcombank - CN Láng Hạ	773.755.934	278
- Ngân hàng Vietinbank - CN Hà Tây	1.810.429	4.836.027.543
- Ngân hàng Sacombank - CN Đống Đa	63.629	514.629
- Ngân hàng VP - CN Thăng Long	6.889.940	6.949.871
- Ngân hàng Tiên phong - CN Tây Hà Nội	6.130.572.957	30.001.096.872
+ Tiền gửi bằng ngoại tệ	1.745.099	1.745.099
- Ngân hàng BIDV - CN Hải Dương	1.745.099	1.745.099
- Ngân hàng BIDV - CN Thăng Long		
+ Tiền gửi VND (Đức An)	10.010.135.591	19.223.807
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Hà Tây	2.072.278	5.342.108
- Ngân hàng TMCP Tiên phong - CN Tây Hà Nội	3.913.724	2.800.401
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Tây	1.405.048	1.478.400
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hà Đông	1.329.699	9.602.898
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Hà Đông	10.001.414.842	-
Tiền và các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	20.478.562.314	35.816.608.244

Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCDĐịa chỉ VP đại diện: F6 - F7 KĐT mới Ngõ Thị Nhậm, phường Hà Cầu,
quận Hà Đông, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày
30/06/2016**2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
Tại HCD	126.734.384.938		94.841.726.025	
- Công ty Cổ phần Tân Hưng			2.262.525.000	
- Công ty CP SX và TM Bao bì - nhựa Tân Lập	503.400.000		844.400.000	
- Xí nghiệp Sản xuất Thương mại M&J	2.184.954.000		-	
- Công ty TNHH TM và DV Hiếu Linh	2.581.950.000		7.781.300.000	
- Công ty CP Đầu tư XNK Thuật Phát	-		3.925.132.500	
- Công ty CP Thương mại Hà Tây	19.928.425.000		-	
- Công ty TNHH TM Chợ Viển Đông	-		33.896.797.275	
- Công ty TNHH XNK dịch vụ thương mại Hà Nội	14.224.125.000		14.224.125.000	
- Công ty CP Đầu tư kinh doanh và xây dựng 126	-		15.090.966.000	
- Công ty CP Đầu tư và thương mại Bắc Đô	17.619.819.888		14.202.581.250	
- Công ty CP Xuất nhập khẩu Thép Nam Hải	53.262.792.550		-	
- Công ty CP Bao bì Đồng Phú	4.746.500.000		84.625.000	
Chi nhánh Công ty CP Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bao bì Thăng Long tại Bắc Ninh	5.025.542.500			
- Công ty TNHH HANMEX	2.209.680.000			
- Các đối tượng khác	4.447.196.000		2.529.274.000	
Tại Đức An	16.890.911.584		25.564.497.164	
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Bắc Việt			10.797.398.964	
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuất nhập khẩu Thuận Phát			6.545.000.000	
Công ty Cổ phần Tân Hưng	1.876.148.000		4.196.148.000	
Công ty Cổ phần Thương mại Hà Tây	8.485.377.219			
Công ty TNHH Thương mại Thép Thành Hưng	2.608.259.731			
- Các đối tượng khác	3.921.126.634		4.025.950.200	
Cộng	143.625.296.522	-	120.406.223.189	-

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Đơn vị tính: VND			
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	5.336.548.000	-	12.841.127.500	-
- Công ty TNHH Nhựa công nghiệp Mai Huy	316.278.000		316.278.000	
- Công ty CP Goldsunvina	4.700.000.000		4.200.000.000	
- Công ty TNHH thương mại S.M.E			3.785.000.000	
Công ty TNHH SOTAVILLE Việt Nam			1.727.000.000	
Công ty TNHH thương mại S.M.E	296.450.000		2.360.389.500	
- Các đối tượng khác	23.820.000		452.460.000	
Cộng	5.336.548.000	-	12.841.127.500	-

4. PHẢI THU KHÁC

	Đơn vị tính: VND			
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	8.800.000.000	-	5.300.000.000	-
- Tạm ứng	8.800.000.000		5.300.000.000	
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	8.800.000.000	-	5.300.000.000	-

5. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND	VND	VND	VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng hóa	95.500.275.921		82.112.579.876	
- Hàng gửi đi bán	-		-	
Cộng	95.500.275.921	-	82.112.579.876	-

Thuyết minh chi tiết hàng hóa tồn kho tại ngày 30/6/2016

Tên hàng hóa tồn kho	Đơn vị tính	Số lượng	Thành tiền (VND)
Hạt nhựa nguyên sinh HDPE	Kg	1.048.375	30.471.164.076
Hạt nhựa nguyên sinh	Kg	128.475	3.377.050.981
Hạt nhựa nguyên sinh LDPE	Kg	606.425	17.905.614.091
Hạt nhựa nguyên sinh LLDPE	Kg	925.575	26.097.454.901
Hạt nhựa nguyên sinh PP	Kg	350.166	8.608.525.295
Hóa chất khác	Kg	73.200	1.614.604.544
Thép tấm, thép hình	Kg	734.700	7.235.399.290
Chi phí thu mua hàng hóa			190.462.743
Tổng cộng		3.866.916	95.500.275.921

6. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá TSCĐ				
Số dư đầu kỳ	3.882.031.746	117.300.000	4.160.993.181	8.160.324.927
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Tăng khác				
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	3.882.031.746	117.300.000	4.160.993.181	8.160.324.927
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ		117.300.000	1.182.138.838	1.299.438.838
Số tăng trong kỳ	77.640.635	-	235.972.765	313.613.400
- Khấu hao trong kỳ	77.640.635		235.972.765	313.613.400
- Tăng khác				
Số giảm trong kỳ				
Số dư cuối kỳ	77.640.635	117.300.000	1.418.111.603	1.613.052.238
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	-	-	2.978.854.343	6.860.886.089
Tại ngày cuối kỳ	3.804.391.111	-	2.742.881.578	6.547.272.689

- Giá trị còn lại tại ngày 30/6/2016 của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 6.523.598.448 đồng.

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2016: 117.300.000 đồng.

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu kỳ	11.817.968.254	-	11.817.968.254
Số tăng trong kỳ	-	-	-
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 kỳ			-
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	11.817.968.254	-	11.817.968.254
Tại ngày cuối kỳ	11.817.968.254	-	11.817.968.254

- Giá trị còn lại tại ngày 30/6/2016 của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 11.817.968.254 đồng.

Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCDĐịa chỉ VP đại diện: F6 - F7 KĐT mới Ngõ Thì Nhậm, phường Hà Cầu,
quận Hà Đông, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày
30/06/2016**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	-	-
b. Dài hạn	190.584.848	170.155.830
Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	119.145.323	170.155.830
Chi phí bảo hiểm tài sản chờ phân bổ	71.439.525	
Cộng	190.584.848	170.155.830

10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán ngắn hạn	39.536.712.998	39.536.712.998	59.195.353.296	59.195.353.296
- ITOCHU PLASTICS PTE.,LTD	-	-	11.191.383.202	11.191.383.202
- Công ty TNHH Nam Vang	2.680.874.900	2.680.874.900	1.250.874.900	1.250.874.900
- MITSUBISHI CORPORATION SINGAPORE BRANCH	-	-	12.309.406.312	12.309.406.312
- Công ty CP nhựa A&C	2.750.000.000	2.750.000.000	-	-
- Công ty TNHH Thương mại S.M.E	22.146.379.068	22.146.379.068	-	-
- Công ty CP XNK thép Nam Hải	-	-	3.904.000.000	3.904.000.000
- Công ty CP Hóa chất nhựa	2.094.750.000	2.094.750.000	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
- Công ty CP Xuất nhập khẩu máy và phụ tùng	1.862.959.907	1.862.959.907	-	-
- Công ty Cổ phần Hóa chất nhựa	61.000.000	61.000.000	1.161.000.000	1.161.000.000
- Công ty TNHH Sản xuất Thương mại DUTACO	151.000.000	151.000.000	2.050.000.000	2.050.000.000
- Công ty Cổ phần XNK thép Nam Hải	1.547.941.000	1.547.941.000	3.030.000.000	3.030.000.000
- Công ty Cổ phần Bao bì Đồng Phú	4.749.800.000	4.749.800.000	100.000.000	100.000.000
- Phải trả người bán khác	1.492.008.123	1.492.008.123	779.268.866	779.268.866
Cộng	39.536.712.998	39.536.712.998	59.195.353.296	59.195.353.296

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
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	10.320.000	10.320.000	10.320.000	10.320.000
- Công ty CP XNK Nam Thái Sơn	10.320.000	10.320.000	10.320.000	10.320.000

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Thuế nộp bổ sung/Thuế GTGT được	Số dư cuối kỳ
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)-(c)-(d)
Thuế GTGT phải nộp		22.078.972.384		22.078.972.384	-
Thuế xuất, nhập khẩu					-
Thuế TNDN	2.886.742.694	2.738.883.422	16.175.474	1.995.816	5.607.454.826
Thuế môn bài		6.000.000	6.000.000		-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		2.000.000	2.000.000		-
Cộng	2.886.742.694	24.825.855.806	24.175.474	22.080.968.200	5.607.454.826

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	2.333.520.024	277.430.990
- Chi phí lãi vay	2.333.520.024	277.430.990
- Các khoản khác		
Cộng	2.333.520.024	277.430.990

14. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	10.024.011.155	-
Kinh phí công đoàn	1.387.040	-
Bảo hiểm xã hội	17.462.670	-
Bảo hiểm y tế	3.466.845	-
Phải trả, phải nộp khác	10.000.000.000	-
Bảo hiểm thất nghiệp	1.694.600	-
Cộng	10.024.011.155	-

Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**

Địa chỉ VP đại diện: F6 - F7 KĐT mới Ngõ Thi Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, TP. Hà Nội

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG

Đơn vị tính: VND

	Cuối kỳ		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	80.245.454.920	80.245.454.920	44.687.796.220	44.687.796.220	34.348.166.397	34.348.166.397	69.905.825.097	69.905.825.097
- Vay Ngân hàng	78.540.454.920	78.540.454.920	43.832.796.220	43.832.796.220	32.621.166.397	32.621.166.397	67.328.825.097	67.328.825.097
+ Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - CN Hải Dương (*)	48.384.445.185	48.384.445.185	1.900.000.000	1.900.000.000	14.769.000.000	14.769.000.000	61.253.445.185	61.253.445.185
+ Ngân hàng TMCP Techcombank - CN Láng Hạ (**)	30.156.009.735	30.156.009.735	41.932.796.220	41.932.796.220	17.852.166.397	17.852.166.397	6.075.379.912	6.075.379.912
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Thái Hà (***)	1.705.000.000	1.705.000.000	855.000.000	855.000.000	1.727.000.000	1.727.000.000	2.577.000.000	2.577.000.000

Thuyết minh các hợp đồng vay ngắn hạn

(*): Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - CN Hải Dương

Số Hợp đồng tín dụng	Số tiền vay	Mục đích vay	Ngày đến hạn	Lãi suất (năm)	Số dư tại ngày 30/06/2016
19/2015/4532161 ngày 04/08/2015	2.300.000.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa	04/02/2016	7%	70.000.000
20/2015/4532161/ HĐTD ngày 07/08/2015	2.860.000.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa	15/02/2016	7%	2.860.000.000
21/2015/4532161/ HĐTD ngày 25/08/2015	1.993.530.000	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa	25/02/2016	7%	1.993.530.000
23/2015/4532161/ HĐTD ngày 15/09/2015	6.980.005.450	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa	15/03/2016	7%	6.980.005.450
25/2015/4532161/ HĐTD ngày 28/09/2015	6.996.966.900	Vay thanh toán tiền mua hạt nhựa	28/03/2016	7%	6.996.966.900
25/2015/4532161/ HĐTD ngày 20/10/2015	4.798.939.475	Thanh toán tiền mua hạt nhựa	20/04/2016	7%	4.798.939.475
27/2015/4532161/ HĐTD ngày 22/10/2015	5.155.794.600	Vay thanh toán tiền mua thép	22/02/2016	7%	5.155.794.600
26/2015/4532161/ HĐTD ngày 22/10/2015	1.868.939.500	Thanh toán tiền mua hạt nhựa	22/04/2016	7%	1.868.939.500
28/2015/4532161/ HĐTD ngày 22/10/2015	2.892.949.950	Thanh toán tiền mua thép	22/03/2016	7%	2.892.949.950
29/2015/4532161/ HĐTD ngày 04/11/2015	2.829.750.000	Thanh toán tiền mua hạt nhựa	04/05/2016	7%	2.829.750.000
17/2015/4532161/ HĐTD ngày 15/10/2015	3.870.319.760	Vay mở LC nhập khẩu hạt nhựa	15/04/2016	7%	3.870.319.760
14/2015/4532161/ HĐTD ngày 28/12/2015	6.167.249.550	Thanh toán tiền mua hạt nhựa	28/06/2016	7%	6.167.249.550
04/2016/4532161/ HĐTD ngày 05/02/2016	1.900.000.000	Vay trả tiền cho bà Lê Thị Thủy	05/08/2016	7%	1.900.000.000
		Tổng cộng			48.384.445.185

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/HĐBĐ 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/HĐBĐ 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.
- Tại thời điểm 30/06/2016, đối với các món vay đã đến hạn thanh toán, Công ty đã gửi công văn xin gia hạn nợ, tuy nhiên chưa nhận được trả lời cụ thể từ phía ngân hàng về vấn đề này.

(): Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Techcombank - CN Láng Hạ**

Số Hợp đồng tín dụng	Số tiền vay	Mục đích vay	Ngày đến hạn	Lãi suất (năm)	Số dư tại ngày 30/06/2016
Khế ước nhận nợ số LHA2015048105 ngày 28/12/2015	2.376.118.800	Thanh toán mở LC nhập khẩu hạt nhựa	28/03/2016	9,67%	2.376.118.800
Khế ước nhận nợ số LHA201548160 ngày 13/01/2016	2.365.605.000	Thanh toán mở LC thanh toán cho Intochu	13/04/2016	9,87%	888.656.397
Khế ước nhận nợ số LHA201548107 ngày 14/01/2016	3.013.807.500	Thanh toán mở LC thanh toán cho Intochu	14/04/2016	9,87%	3.013.807.500
Khế ước nhận nợ số LHA201548108 ngày 14/01/2016	4.696.000.000	Thanh toán mở LC thanh toán cho Intochu	14/04/2016	9,87%	4.696.000.000
PDPD1608100046 ngày 21/03/2016	12.697.954.500	Thanh toán LC cho Daelim	21/08/2016	9,87%	12.697.954.500
PDPD1601160004 4 ngày 25/04/2016	3.274.554.938	Thanh toán LC cho Daelim	25/09/2016	9,87%	3.274.554.938
PDPD1614100016 ngày 20/05/2016	3.208.917.600	Thanh toán LC cho Daelim	20/10/2016	9,87%	3.208.917.600
		Tổng cộng			30.156.009.735

Hợp đồng cấp tín dụng số LHA20150481/HĐTD ngày 18/06/2015 được ký kết giữa Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long với Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD:

- Hợp đồng cấp hạn mức L/C cho HCD là: 100 tỷ đồng (sau khi trừ số dư nợ, trừ số dư LC trả chậm đã ký hậu).
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động để thanh toán tiền mua nguyên vật liệu nhựa.
- Điều kiện vay: Techcombank giải ngân thanh toán LC (nhập khẩu hạt nhựa).
- Thời hạn tối đa của các khoản vay trong hạn mức: Không quá 05 tháng kể từ ngày giải ngân đối với LC trả chậm (sau khi trừ thời gian được trả chậm nếu có).

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Thái Hà**

- Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2015/6917409/HĐTD ngày 03/11/2015 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Hà:
- Hạn mức cấp tín dụng: 20.000.000.000 VND.
- Thời hạn vay: theo từng Khế ước nhận nợ cụ thể.
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, phát hành L/C để phục vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2015 - 2016 của Doanh nghiệp.
- Lãi suất vay được ghi trên từng khế ước nhận nợ. Lãi suất cho vay tại thời điểm nhận nợ là 9%/năm.
- Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất ở tại thửa đất số 20-1, tờ bản đồ 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.
- Số dư khoản vay tại thời điểm 30/06/2016 là: 1.705.000.000 VND.

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD

Địa chỉ VP đại diện: F6 - F7 KĐT mới Ngõ Thị Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, TP. Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016**14 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	CÁC KHOẢN MỤC THUỘC VỐN CHỦ SỞ HỮU					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					256.512.689	45.256.512.689
Tăng vốn năm trước	90.000.000.000						90.000.000.000
Lãi trong năm trước						10.133.528.177	10.133.528.177
Tăng khác					1.026.436.199		1.026.436.199
Số dư cuối năm trước	135.000.000.000				1.026.436.199	10.390.040.866	146.416.477.065
Tăng vốn trong kỳ							-
Lãi/lỗ trong kỳ						10.781.008.177	10.781.008.177
Tăng khác						86.960.513	86.960.513
Phân phối lợi nhuận							-
Chi trả cổ tức							-
Giảm khác						(4.184)	(4.184)
Số dư cuối kỳ	135.000.000.000				1.113.396.712	21.171.044.859	157.284.441.571

Đơn vị tính: VND

Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCDĐịa chỉ VP đại diện: F6 - F7 KĐT mới Ngõ Thì Nhậm, phường Hà Cầu,
quận Hà Đông, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày
30/06/2016**b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Vốn góp của nhà nước	-	-
Vốn góp của các đối tượng khác	135.000.000.000	135.000.000.000
Cộng	135.000.000.000	135.000.000.000

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

	6 tháng đầu năm 2016 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	135.000.000.000
+ <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	
+ <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	135.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.500.000	13.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.500.000	13.500.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	13.500.000	13.500.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.500.000	13.500.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	13.500.000	13.500.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

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

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**1. DOANH THU**

	6 tháng đầu năm 2016 VND
Tổng doanh thu	286.051.313.235
Doanh thu bán hàng	286.051.313.235
Doanh thu thuần	286.051.313.235

Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCDĐịa chỉ VP đại diện: F6 - F7 KĐT mới Ngõ Thì Nhậm, phường Hà Cầu,
quận Hà Đông, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày

30/06/2016

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**6 tháng đầu năm 2016****VND**

Giá vốn bán hàng

265.290.897.509

Cộng**265.290.897.509****3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH****6 tháng đầu năm 2016****VND**

Lãi tiền gửi

3.867.889

Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán

365.178.699

Cộng**369.046.588****4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH****6 tháng đầu năm 2016****VND**

Chi phí lãi vay

3.835.241.855

Cộng**3.835.241.855****5. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ****6 tháng đầu năm 2016****VND****Chi phí theo yếu tố**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu

79.898.714

- Chi phí nhân công

801.126.480

- Chi phí khấu hao tài sản cố định

313.613.400

- Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ

66.952.710

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

2.371.367.786

- Chi phí khác bằng tiền

68.374.627

Cộng**3.701.333.717****Trong đó bao gồm****6 tháng đầu năm 2016****VND****a. Chi phí bán hàng**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu

28.991.255

- Chi phí nhân công

- Chi phí khấu hao tài sản cố định

- Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

472.003.217

- Chi phí khác bằng tiền

Cộng**500.994.472**

Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCDĐịa chỉ VP đại diện: F6 - F7 KĐT mới Ngô Thị Nhậm, phường Hà Cầu,
quận Hà Đông, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày
30/06/2016**b. Chi phí quản lý doanh nghiệp****6 tháng đầu năm 2016****VND**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	50.907.459
- Chi phí nhân công	801.126.480
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	313.613.400
- Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ	66.952.710
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.899.364.569
- Chi phí khác bằng tiền	68.374.627
Cộng	3.200.339.245

6. THU NHẬP KHÁC**6 tháng đầu năm 2016****VND**

- Các khoản khác	15.366.352
Cộng	15.366.352

7. CHI PHÍ KHÁC**6 tháng đầu năm 2016****VND**

- Các khoản khác	1.400.982
Cộng	1.400.982

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**6 tháng đầu năm 2016****VND**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.738.883.422
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.738.883.422

Chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**6 tháng đầu năm 2016****VND**

Lợi nhuận trước thuế	13.606.852.112
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	87.565.000
Các khoản điều chỉnh tăng	87.565.000
- Chi phí không hợp lệ	87.565.000
Các khoản điều chỉnh giảm	
Lợi nhuận chịu thuế	13.694.417.112
Thuế suất hiện hành	20%
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.738.883.422
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp:	2.738.883.422

Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCDĐịa chỉ VP đại diện: F6 - F7 KĐT mới Ngõ Thi Nhậm, phường Hà Cầu,
quận Hà Đông, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày
30/06/2016**9. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU****6 tháng đầu năm 2016****VND**

Lợi nhuận thuần sau thuế	10.781.008.177
Các khoản điều chỉnh :	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	10.781.008.177
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	13.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	798,59
Mệnh giá cổ phiếu (VND/CP)	10.000 VND / CP

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

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

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	20.478.562.314		35.816.608.244	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	152.425.296.522		125.706.223.189	
Các khoản cho vay			-	
Đầu tư ngắn hạn			-	
Đầu tư dài hạn			-	
Cộng	172.903.858.836	-	161.522.831.433	-

Nợ phải trả tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	80.245.454.920	69.905.825.097
Phải trả người bán, phải trả khác	49.560.724.153	59.195.353.296
Chi phí phải trả	2.333.520.024	277.430.990
Cộng	132.139.699.097	129.378.609.383

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 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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	20.478.562.314			20.478.562.314
Phải thu khách hàng, phải thu khác	152.425.296.522	-		152.425.296.522
Cộng	172.903.858.836	-	-	172.903.858.836
Số đầu năm				
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
Cộng	161.522.831.433	-	-	161.522.831.433

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:

	Từ 1 năm trở VND	Trên 1 năm đến 5 VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	80.245.454.920			80.245.454.920
Phải trả người bán, phải trả khác	49.560.724.153			49.560.724.153
Chi phí phải trả	2.333.520.024			2.333.520.024
Cộng	132.139.699.097	-	-	132.139.699.097
Số đầu năm				
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

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 KỶ 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:

	Kinh doanh hàng hóa	Tổng
Doanh thu thuần ra bên ngoài	286.051.313.235	286.051.313.235
Tổng doanh thu thuần	286.051.313.235	286.051.313.235
Chi phí bộ phận	265.290.897.509	265.290.897.509
Kết quả kinh doanh bộ phận	20.760.415.726	20.760.415.726
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận		3.701.333.717
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		17.059.082.009
Doanh thu hoạt động tài chính		369.046.588
Chi phí tài chính		3.835.241.855
Thu nhập khác		15.366.352
Chi phí khác		1.400.982
Thuế TNDN hiện hành		2.738.883.422
Lợi nhuận sau thuế		10.867.968.690

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

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần liên quan Ban Tổng Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Thu nhập của hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

6 tháng đầu năm 2016

VND

178.500.000

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và HĐQT

5. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT THỰC TRẠNG TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	ĐVT	6 tháng đầu năm 2016
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn		
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	6,29%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	93,71%
1.2 Bố trí cơ cấu vốn		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	46,69%
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	53,31%
2. Khả năng thanh toán		
2.1 Tổng Tài sản/Tổng nợ phải trả	Lần	2,14
2.2 Tài sản ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	2,01
2.3 Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	0,15
3. Tỷ suất sinh lời		
3.1 Lợi nhuận / doanh thu		
- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	4,75%
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	3,79%
3.2 Lợi nhuận / Tổng Tài sản		
- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	4,61%
- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	3,68%
3.3 Lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn CSH	%	6,91%

5. SỐ LIỆU SO SÁNH

- Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được Công ty TNHH Kiểm toán ASC kiểm toán.
- Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh tương ứng không trình bày do 6 tháng đầu năm 2015 Công ty không lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, và đây là năm đầu tiên đơn vị lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2016

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Lê Thị Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đức Dũng