

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
của CÔNG TY CỔ PHẦN HÃNG SƠN ĐÔNG Á
Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015
Kèm theo
BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN



MỤC LỤC

	Trang
1. Báo cáo của Ban Tổng giám đốc	03-05
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	06-07
3. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	08-45
· Bảng cân đối kế toán	08-11
· Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	12
· Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	13
· Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	14-45

CÔNG TY CỔ PHẦN HÃNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Hãng sơn Đông Á (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Hãng sơn Đông Á là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102073938 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 20 tháng 11 năm 2006 và được đăng ký thay đổi lần thứ 9 vào ngày 14 tháng 07 năm 2015.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 ngày 14 tháng 07 năm 2015 là 115.000.000.000 VND (*Bằng chữ: Một trăm mười lăm tỷ đồng*) tương đương 11.500.000 cổ phần với mệnh giá: 10.000 VND/cổ phần.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất các loại sơn, bột bả.

2. Ban Tổng giám đốc và Hội đồng Quản trị

Các thành viên của Hội đồng Quản trị của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên :</u>	<u>Chức vụ:</u>
Ông Mai Anh Tám	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Sơn	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Hương	Ủy viên
Ông Đỗ Trần Mai	Ủy viên
Bà An Hà My	Ủy viên

Các thành viên của Ban Tổng giám đốc của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm các vị như sau:

<u>Họ và tên :</u>	<u>Chức vụ:</u>
Ông Nguyễn Văn Sơn	Tổng Giám đốc
Ông Trần Tuấn Kinh	Phó Tổng giám đốc

3. Trụ sở

Công ty có trụ sở chính tại số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Công ty có chi nhánh và đơn vị trực thuộc như sau:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>
Nhà máy Sơn miền Bắc	59 Thiên Đức, thị trấn Yên Viên, Gia Lâm, Hà Nội
Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh	89/1B Quốc lộ 1A, Khu phố 2, phường Tân Thới Hiệp, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh tại thành phố Đà Nẵng	Khu công nghiệp Liên Chiểu, Quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng

CÔNG TY CỔ PHẦN HÃNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

4. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh

Chi tiết tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 và kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm.

5. Các khoản bất thường và sự kiện phát sinh sau niên độ

Đến ngày lập báo cáo này, Ban Tổng giám đốc Công ty cho rằng không có sự kiện nào có thể làm cho các số liệu và thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty bị phản ánh sai lệch.

6. Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PKF Việt Nam đã được chỉ định là kiểm toán viên thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty.

7. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính và đảm bảo Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty. Để lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc Công ty được yêu cầu:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc 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 do nhầm lẫn;
- Lựa chọn phù hợp và áp dụng nhất quán các chính sách kế toán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách 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 và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp.

Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Ngoài ra, 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 công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

8. Ý kiến của Ban Tổng giám đốc

Theo ý kiến của Ban Tổng giám đốc, Báo cáo tài chính đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày và được lập phù hợp các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2016

Thay mặt Ban Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2016

Số: 51 /2016/BCKT/PKF-VPHN

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015
của Công ty Cổ phần Hăng sơn Đông Á

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng giám đốc
Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á**

Chúng tôi, Công ty TNHH PKF Việt Nam, đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty Cổ phần Hăng sơn Đông Á được lập ngày 10 tháng 03 năm 2016, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được trình bày từ trang 08 đến trang 45 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Hăng sơn Đông Á tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày và được lập phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam



Dương Thị Thảo

Phó Tổng giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số :0162-2015-242-1

Nguyễn Thị Huế

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 2493-2015-242-1

40
T
M
H
C
N
N

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B01- DN

Đơn vị : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		120.104.307.779	84.276.669.191
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	46.602.422.801	15.959.177.486
1. Tiền	111		46.602.422.801	15.959.177.486
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	-	-
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		40.174.568.293	36.954.011.831
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	24.200.700.368	23.615.643.915
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.4	3.741.116.983	2.439.638.024
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	VI.5	4.141.305.991	6.682.285.991
6. Các khoản phải thu khác	136	VI.6	8.091.444.951	4.216.443.901
7. Dự phòng phải thu khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	VI.7	24.037.628.232	24.251.358.247
1. Hàng tồn kho	141		24.037.628.232	24.251.358.247
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.289.688.453	7.112.121.627
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.11	9.089.616.987	7.109.588.579
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		192.071.466	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		8.000.000	2.533.048
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80.786.696.713	69.073.055.719
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		20.223.200.000	20.183.200.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở 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		20.223.200.000	20.183.200.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Mẫu số B01-DN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		23.739.784.978	10.519.846.505
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.8	22.646.752.655	10.519.846.505
- Nguyên giá	222		37.481.874.016	22.274.107.953
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(14.835.121.361)	(11.754.261.448)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.9	1.093.032.323	-
- Nguyên giá	225		1.124.261.818	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(31.229.495)	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- 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	VI.10	412.404.379	170.941.652
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		412.404.379	170.941.652
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	36.000.000.000	37.732.645.986
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		36.000.000.000	37.732.645.986
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (dài hạn)	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		411.307.356	466.421.576
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.11	411.307.356	466.421.576
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		200.891.004.492	153.349.724.910

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**Mẫu số B01-DN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		64.745.386.545	110.875.086.562
I. Nợ ngắn hạn	310		62.964.934.321	109.776.936.562
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.13	21.573.869.422	17.683.449.183
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI.14	2.971.315.224	3.638.319.589
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.15	6.398.037.108	5.749.641.870
4. Phải trả người lao động	314		1.091.137.925	1.944.011.482
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.16	490.000.000	490.000.000
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	VI.17	3.199.468.157	60.162.881.263
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.12	26.465.815.381	19.682.708.360
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		775.291.104	425.924.815
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		1.780.452.224	1.098.150.000
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		117.350.000	117.350.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.12	1.663.102.224	980.800.000
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 và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Mẫu số B01-DN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		136.145.617.947	42.474.638.348
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.18	136.145.617.947	42.474.638.348
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		115.000.000.000	29.700.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		115.000.000.000	29.700.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		41.545.455	252.000.000
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		8.899.319.148	5.535.312.571
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		12.204.753.344	6.987.325.777
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		-	6.857.820.048
- LNST chưa phân phối năm này	421b		12.204.753.344	129.505.729
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		200.891.004.492	153.349.724.910

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2016

Người lập

Nguyễn Hồng Thái

Kế toán trưởng

Hoàng Văn Tuấn

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mẫu số B02-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	150.425.435.629	125.271.849.983
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	-	46.394.854
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		150.425.435.629	125.225.455.129
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	96.561.403.701	75.543.833.166
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		53.864.031.928	49.681.621.963
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	36.958.146	13.956.691
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	1.907.787.836	2.149.259.510
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.907.787.836	2.149.259.510
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	27.118.527.966	29.801.206.230
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	8.868.389.471	8.817.025.162
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16.006.284.801	8.928.087.752
11. Thu nhập khác	31	VII.6	70.181.255	191.257.650
12. Chi phí khác	32	VII.7	-	116.363.636
13. Lợi nhuận khác	40		70.181.255	74.894.014
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16.076.466.056	9.002.981.766
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9	3.525.863.835	1.980.655.989
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		12.550.602.221	7.022.325.777
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.444	2.364
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hồng Thái

Hoàng Văn Tuấn

Nguyễn Văn Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

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

Mẫu số B03-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị : VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		161.449.153.860	133.179.866.112
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(118.358.022.536)	(92.041.847.365)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17.913.040.396)	(18.129.304.345)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1.907.787.836)	(2.149.259.510)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2.177.180.779)	(2.078.064.131)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2.041.264.623	66.905.288.283
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(12.070.670.109)	(28.385.451.260)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		11.063.716.827	57.301.227.784
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(15.596.297.143)	(5.834.913.919)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			30.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.916.520.000)	(4.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		4.457.500.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(56.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1.732.645.986	1.417.054.014
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11.322.671.157)	(64.387.859.905)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		29.300.000.000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		75.075.259.018	77.618.664.851
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(67.609.849.773)	(74.724.347.028)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.863.209.600)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		30.902.199.645	2.894.317.823
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		30.643.245.315	(4.192.314.298)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		15.959.177.486	20.151.491.784
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VI.01	46.602.422.801	15.959.177.486

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hồng Thái



Hoàng Văn Tuấn



Nguyễn Văn Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN HÃNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hãng sơn Đông Á là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102073938 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 20/11/2006, thay đổi lần 09 ngày 14 tháng 07 năm 2015.

Trụ sở chính của Công ty tại số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 ngày 14 tháng 07 năm 2015 là 115.000.000.000 VND (*Bằng chữ: Một trăm mười lăm tỷ đồng*) tương đương 11.500.000 cổ phần với mệnh giá: 10.000 VND/cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh các loại sơn, bột bả.

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất sơn, véc ni và các chất sơn, quét tương tự, sản xuất mực in và ma tít. Chi tiết: Sản xuất nước sơn, bột bả tường, chất chống thấm, chống gỉ, vật tư ngành sơn, vật liệu xây dựng;
- Sản xuất tinh bột và các sản phẩm từ tinh bột; Sản xuất mì ống, mỳ sợi và các sản phẩm tương tự;
- Bán buôn gạo; Bán buôn thực phẩm; Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc lá chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán buôn đồ uống (không bao gồm kinh doanh: quầy bar);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Chỉ gồm có: Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh; Bán buôn hàng gốm, sứ, thủy tinh; Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện; Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự; Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; Bán buôn dụng cụ thể dục, thể thao;
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp. Chỉ gồm có: Bán lẻ trong siêu thị, trung tâm thương mại;
- Bán mô tô, xe máy;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh (không bao gồm kinh doanh: quầy bar)
- Bán lẻ các thiết bị nghe nhìn trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh (kể cả băng, đĩa trắng) trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chỉ gồm: Bán lẻ nước hoa, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ trò chơi, đồ chơi trong các cửa hàng chuyên doanh; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không bao gồm kinh doanh: quầy bar); Dịch vụ phục vụ đồ uống (không bao gồm kinh doanh: quầy bar);
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh; Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý mua, đại lý bán, đại lý ký gửi hàng hóa;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không bao gồm kinh doanh: quầy bar);
- Dịch vụ phụ vụ đồ uống (không bao gồm kinh doanh: quầy bar);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Dịch vụ vận tải, vận chuyển hàng hóa;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Dịch vụ vận tải, vận chuyển hàng hóa;

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: mua bán sơn nước, bột bả tường, chất chống thấm, chống gỉ, vật tư ngành sơn, vật liệu xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán máy móc, thiết bị, linh kiện, vật tư ngành công nghiệp, nông nghiệp (không bao gồm thuốc bảo vệ thực vật), xây dựng, giao thông, hàng điện, điện tử, điện lạnh, điện gia dụng, thiết bị tin học, thiết bị văn phòng;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất máy móc, thiết bị, linh kiện, vật tư ngành công nghiệp, nông nghiệp (không bao gồm thuốc bảo vệ thực vật), xây dựng, giao thông, hàng điện, điện tử, điện lạnh, điện gia dụng, thiết bị tin học, thiết bị văn phòng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Hoàn thiện công trình xây dựng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường tại đơn vị là 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không.

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

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (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 số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Khi thực hiện công tác kế toán, Công ty áp dụng các loại tỷ giá sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh:

Chứng khoán kinh doanh của Công ty bao gồm: Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán, các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác.

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, phí, lệ 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. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu, cụ thể: Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0), chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Cuối niên độ kế toán, thực hiện lập sự phòng giảm giá nếu giá thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

c) Các khoản cho vay:

Các khoản cho vay được phản ánh theo khế ước cho vay giữa Công ty với các đối tượng vay không được giao dịch mua bán trên thị trường như chứng khoán.

d) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phân thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được phản ánh theo phương pháp giá gốc.

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được phản ánh theo phương pháp giá gốc.

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính:

Các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính được phản ánh theo phương pháp giá gốc.

f) Lập dự phòng đầu tư tài chính

Dự phòng đầu tư tài chính là dự phòng lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

a) Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

b) Lập dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a) Nguyên tắc ghi nhận 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 phải 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 gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hóa nguyên liệu, vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được ghi nhận vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất;
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường;
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng;
- Chi phí bán hàng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

b) Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

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

c) Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d) Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của hàng tồn kho bị giảm giá trị so với giá trị ghi sổ, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư số 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, tài sản cố định thuê tài chính, bất động sản đầu tư

a) Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc theo quy định tại Thông tư số 45/2014/TT-BTC ngày 25/4/2014. 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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-55 năm
- Máy móc, thiết bị	03-08 năm
- Phương tiện vận tải	05-06 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm

b) Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê 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.

c) Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí (tiền hoặc tương đương tiền) mà Công ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Việc khấu hao bất động sản đầu tư thực hiện như sau:

- Đối với bất động sản đầu tư cho thuê: Thực hiện tính khấu hao như qui định
- Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá: Không tính khấu hao.

7. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

8. Nguyên tắc kế toán tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tài chính sau. Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả người bán được từng đội theo dõi và chịu trách nhiệm.

Số dư các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm báo cáo được phân loại và phản ánh trên báo cáo như sau:

- Là khoản nợ ngắn hạn nếu có thời hạn phải thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh).

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

- Là khoản nợ dài hạn nếu có thời hạn phải thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh).
- Các khoản phải trả, tiến hành theo dõi chi tiết công nợ theo từng hạng mục công trình chuyển sang theo dõi chi tiết công nợ theo từng đội xây dựng.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Vay được ghi nhận theo số tiền vay mà Công ty nhận được theo hợp đồng vay;

Nợ cho thuê tài chính được ghi nhận theo số tài sản thuê tài chính mà Công ty nhận được tương ứng với số tiền thuê mà Công ty phải trả theo hợp đồng thuê tài chính.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản 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”.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận khi Công ty nhận được hàng hóa, dịch vụ từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

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 năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

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.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu:

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phản ánh ngay vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí hoạt động tài chính (nếu lỗ).

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a) Doanh thu bán hàng

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

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.

b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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 cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c) 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.

d) Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở để xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành trên cơ sở có quyết toán khối lượng giữa chủ đầu tư và nhà thầu thi công.

e) Thu nhập khác

Là khoản thu được từ các hoạt động khác ngoài các hoạt động đã nêu trên.

17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Giảm trừ doanh thu là các khoản: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại trong kỳ của Công ty.

18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản phẩm của sản phẩm xây lắp bán ra trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

19. Nguyên tắc kế toán 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 cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

20. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty, gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

21. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

22. Công cụ tài chính

a) Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết, không được niêm yết.

b) Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của công ty gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104, ngõ 140 đường Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

23. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

Lĩnh vực kinh doanh sản xuất và kinh doanh: sơn, bột bả...

Khu vực địa lý

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực miền Bắc, miền Trung, miền Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị : VND

1 TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	9.216.697.494	6.115.279.339
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	37.346.725.307	9.843.898.147
- Tiền gửi ngân hàng VND	37.342.508.010	9.839.680.850
NH TMCP Ngoại thương Việt Nam- CN Thăng Long	1.536.180	1.536.180
NH Phát triển nhà- CN Quảng Ninh	5.484.550	5.484.550
NH Phát triển nhà- CN Vạn Phúc	2.260.073	2.260.073
NH TMCP Xăng dầu Petrolimex	1.032.279	1.032.279
NH Việt Nam Thịnh Vượng	1.000.000	1.000.000
NH TMCP Công thương Việt Nam- CN Đông Hà Nội	27.700.626.173	863.925.837
NH NN & PTNT Gia Lâm	1.151.742	5.179.442
NH TMCP Kỹ thương Việt Nam- CN Đào Tấn	1.042.950	1.042.950
NH TMCP An Bình	1.000.000	1.000.000
NH TMCP Công thương Việt Nam- CN Chương Dương	2.000.000	2.000.000
NH TMCP Sài Gòn - Hà Nội	1.500.000	-
NH phát triển nhà -CN Hoàng Quốc Việt	6.017.276	6.017.276
NH TMCP ĐT&PT Việt Nam- CN Quang Trung	8.737.160.189	7.927.346.599
NH TMCP Quân Đội - CN Hoàn Kiếm	6.883.933	7.266.187
NH TMCP NN&PTNN Việt Nam	1.000.000	1.000.000
NH Shinhan bank Việt Nam	5.470.689	7.566.023
NH TMCP Kỹ thương Việt Nam- CN Yên Viên	2.583.022	2.583.022
NH TMCP Công thương Việt Nam	175.197.384	2.400.487
NH TMCP Đông Á	594.044.303	594.387.159
NH TMCP Á Châu	95.517.267	406.652.786
- Tiền gửi ngân hàng ngoại tệ	4.217.297	4.217.297
Tiền USD NH TMCP Công thương Việt Nam - CN Đông Hà	4.217.297	4.217.297
Tiền đang chuyển	39.000.000	
Cộng	46.602.422.801	15.959.177.486

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
b1) Ngắn hạn						
b2) Dài hạn						
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết						
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	36.000.000.000	-	-	37.732.645.986		-
+ Công ty Cổ phần Nguyên liệu Viglacera - tỷ lệ sở hữu 11,55%	-	(*)	-	1.732.645.986	(*)	-
+ Công ty Cổ phần GoldStar Việt Nam - tỷ lệ sở hữu 18%	9.000.000.000	(*)	-	9.000.000.000	(*)	-
+ Công ty TNHH Create Capital Việt Nam - tỷ lệ sở hữu 18%	27.000.000.000	(*)	-	27.000.000.000	(*)	-
Cộng	36.000.000.000	(*)	-	37.732.645.986	(*)	-

Xem thuyết minh số 4.5 trang 43.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	24.200.700.368	23.615.643.915
Phải thu khách hàng trong nước (chi tiết chiếm từ 10% trở lên trên tổng khoản phải thu)	-	-
Các khách hàng khác	24.200.700.368	23.615.643.915
b) Phải thu khách hàng dài hạn (Chi tiết khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng)	-	-
c) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan	-	-
Tổng cộng	24.200.700.368	23.615.643.915

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Công ty Cổ phần Nguyên liệu Vigracera	750.000.000	550.000.000
- Các đối tượng khác	2.991.116.983	1.889.638.024
Cộng	3.741.116.983	2.439.638.024

5. PHẢI THU VỀ CHO VAY

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				-
Phải thu về cho vay	4.141.305.991		6.682.285.991	-
- Bà Trần Thị Thu Hiền (1)	1.267.620.000	-	532.500.000	-
- Bà Trần Thị Lan Anh (2)	850.000.000	-	931.550.000	-
- Bà Lê Như Ngọc (3)	794.900.000	-	-	-
- Các đối tượng khác	1.228.785.991	-	5.218.235.991	-
Cộng	4.141.305.991	-	6.682.285.991	-

(1) Theo hợp đồng vay vốn số 08/2015/HĐVV-HSDA ngày 15/12/2015, giữa Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á và bà Trần Thị Thu Hiền số tiền 1.267.620.000 VND, thời hạn vay 1 năm, lãi suất vay 8%.

(2) Theo hợp đồng vay vốn số 03/2015/HĐVV-HSDA ngày 27/10/2015, giữa Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á và bà Trần Thị Lan Anh số tiền 850.000.000, thời hạn vay 1 năm, lãi suất vay 8%.

(3) Theo hợp đồng vay vốn số 10/2015/HĐVV-HSDA ngày 25/12/2015, giữa Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á và bà Lê Như Ngọc số tiền 794.900.000 VND, thời hạn vay 1 năm, lãi suất vay 8%.

6. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	8.091.444.951	-	4.216.443.901	-
- Các khoản phải thu khác	8.091.444.951	-	4.216.443.901	-
+ Phải thu khác	1.317.167.734	-	1.090.918.501	-
+ Tạm ứng (i)	6.774.277.217	-	3.125.525.400	-
b) Dài hạn	20.223.200.000	-	20.183.200.000	-
+ Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	223.200.000	-	183.200.000	-
+ Công ty Cổ phần Khoáng sản Hà Nội (ii)	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
+ Công ty CP Kiến trúc Đô thị Nam Thăng Long (iii)	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
Cộng	28.314.644.951	-	24.399.643.901	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

<i>(i) Tạm ứng</i>	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Ông Nguyễn Văn Kim</i>	853.800.105	430.921.792
<i>Các đối tượng khác</i>	5.920.477.112	2.694.603.608
Cộng	6.774.277.217	3.125.525.400

(ii) Theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/2014/HDA-KSHN ngày 18 tháng 08 năm 2014, Công ty Cổ phần Hăng sơn Đông Á đầu tư vào dự án: Khai thác và chế biến mỏ đá Hoa Liễu Đô 3, Liễu Đô, huyện Lục Yên, tỉnh Yên Bái do Công ty Cổ phần Khoáng sản và Xây dựng Hà Nội làm chủ đầu tư, tổng số vốn góp là 10.000.000.000 đồng tương đương với 16,21% tổng mức vốn tự có dự kiến đầu tư vào dự án và hưởng lợi nhuận hoặc chịu lỗ từ dự án tương đương với tỷ lệ góp vốn.

(iii) Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 02/2014/HDA-NTL ngày 05 tháng 09 năm 2014, Công ty Cổ phần Hăng sơn Đông Á đầu tư vào dự án: Nhà ở chung cư cao tầng, kết hợp với dịch vụ thương mại và nhà trẻ do Công ty CP Kiến trúc Đô thị Nam Thăng Long làm chủ đầu tư, tổng số vốn góp là 10.000.000.000 VND tương đương với 13,33% tổng mức vốn tự có dự kiến đầu tư vào dự án và hưởng lợi nhuận hoặc chịu lỗ từ dự án tương đương với tỷ lệ góp vốn.

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	7.317.425.210	-	7.083.641.411	-
Công cụ, dụng cụ	181.842.111	-	182.819.937	-
Chi phí SXKD dở dang	3.410.234.119	-	3.042.954.917	-
Thành phẩm nhập kho	4.642.834.417	-	6.075.892.700	-
Hàng hóa	8.430.843.653	-	7.811.600.560	-
Hàng gửi bán	54.448.722	-	54.448.722	-
Cộng	24.037.628.232	-	24.251.358.247	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị : VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	2.512.990.463	12.574.227.184	7.085.326.669	101.563.637	22.274.107.953
Tăng trong năm	9.244.382.189	5.985.240.252	553.257.273	-	15.782.879.714
- Mua trong năm		3.324.957.724	553.257.273		3.878.214.997
- Đầu tư XDCB hoàn thành	9.070.927.343	2.660.282.528			11.731.209.871
- Tăng khác	173.454.846	-	-		173.454.846
Giảm trong năm	-	575.113.651	-	-	575.113.651
- Chuyển sang BĐSĐT					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác	-	575.113.651			575.113.651
Số dư cuối năm	11.757.372.652	17.984.353.785	7.638.583.942	101.563.637	37.481.874.016
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1.861.621.177	5.617.793.291	4.173.283.343	101.563.637	11.754.261.448
Tăng trong năm	578.092.482	1.883.517.299	1.020.378.940	-	3.481.988.721
- Số khấu hao trong năm	578.092.482	1.883.517.299	1.020.378.940		3.481.988.721
- Tăng khác					-
Giảm trong năm	-	401.128.808	-	-	401.128.808
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác	-	401.128.808			401.128.808
Số dư cuối năm	2.439.713.659	7.100.181.782	5.193.662.283	101.563.637	14.835.121.361
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	651.369.286	6.956.433.893	2.912.043.326	-	10.519.846.505
2. Tại ngày cuối năm	9.317.658.993	10.884.172.003	2.444.921.659	-	22.646.752.655

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị : VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-
Tăng trong năm	-	-	1.124.261.818	-	1.124.261.818
- Thuê tài chính trong năm	-	-	1.124.261.818	-	1.124.261.818
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	1.124.261.818	-	1.124.261.818
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-
Tăng trong năm	-	-	31.229.495	-	31.229.495
- Khấu hao trong năm	-	-	31.229.495	-	31.229.495
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính trong năm	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính trong năm	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	31.229.495	-	31.229.495
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-
2. Tại ngày cuối năm	-	-	1.093.032.323	-	1.093.032.323

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

10. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b) Xây dựng cơ bản dở dang	412.404.379	412.404.379	170.941.652	170.941.652
- <i>Mua sắm TSCĐ</i>	412.404.379	412.404.379	170.941.652	170.941.652
Cộng	412.404.379	412.404.379	170.941.652	170.941.652

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	9.089.616.987	7.109.588.579
- Chi phí quảng cáo	6.035.897.914	4.772.557.378
- Chi phí quần áo bảo hộ lao động, dụng cụ	216.697.500	320.908.055
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.837.021.573	2.016.123.146
b) Dài hạn	411.307.356	466.421.576
- Chi phí li xăng nhãn hiệu hàng hóa	284.603.396	466.421.576
- Chi phí trả trước dài hạn khác	126.703.960	-
Cộng	9.500.924.343	7.576.010.155

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

12 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị : VND

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	26.465.815.381	26.465.815.381	73.581.179.018	66.798.071.997	19.682.708.360	19.682.708.360
Vay ngắn hạn VND	26.465.815.381	26.465.815.381	73.581.179.018	66.798.071.997	19.682.708.360	19.682.708.360
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Quang Trung (i)	7.948.939.090	7.948.939.090	25.728.235.039	26.345.156.047	8.565.860.098	8.565.860.098
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Đông Hà Nội (ii)	14.989.669.636	14.989.669.636	35.393.358.323	27.537.458.840	7.133.770.153	7.133.770.153
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan VN - CN Trần Duy Hưng (iii)	3.527.206.655	3.527.206.655	12.459.585.656	12.915.457.110	3.983.078.109	3.983.078.109
b) Vay dài hạn	1.663.102.224	1.663.102.224	1.494.080.000	811.777.776	980.800.000	980.800.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Quang Trung (8)	455.422.224	455.422.224	260.000.000	334.977.776	530.400.000	530.400.000
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hoàn Kiếm - Hà Nội (**)	242.800.000	242.800.000	-	207.600.000	450.400.000	450.400.000
Công ty Cho thuê Tài chính TNHH MTV Ngân hàng Công thương VN (***)	964.880.000	964.880.000	1.234.080.000	269.200.000	-	-
Cộng	28.128.917.605	28.128.917.605	75.075.259.018	67.609.849.773	20.663.508.360	20.663.508.360

CÔNG TY CỔ PHẦN HÃNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Vay ngắn hạn:

- (i): Hợp đồng tín dụng số 2015/4729252/HĐTDHM ngày 26 tháng 8 năm 2015 vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung, Hà Nội, hạn mức tín dụng là 10 tỷ đồng, thời hạn vay không quá sáu tháng, lãi suất quy định trong từng giấy nhận nợ, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động.
- (ii): Hợp đồng tín dụng số 140-03/2015-HĐTDHM/NHCT131-HDA ngày 31 tháng 08 năm 2015 vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đông Hà Nội, hạn mức tín dụng là 15 tỷ đồng, thời hạn vay không quá sáu tháng, lãi suất quy định trong từng giấy nhận nợ, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động.
- (iii): Hợp đồng tín dụng số SHBVN/2012/0057 ngày 16 tháng 11 năm 2015 vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Trần Duy Hưng với hạn mức tín dụng là 4.000.000.000 đồng, thời hạn vay không quá sáu tháng, lãi suất quy định trong từng giấy nhận nợ, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động.

Vay dài hạn:

- (*): Hợp đồng tín dụng số 01/2013/4729252/HĐTD ngày 25 tháng 7 năm 2013 vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung - Hà Nội, hạn mức tín dụng là 485.800.000 đồng, thời hạn vay tối đa 36 tháng, lãi suất quy định trong từng thời điểm, mục đích vay để mua sắm tài sản cố định.
- (*): Hợp đồng tín dụng số 01/2014/472252/HĐTDTH ngày 29 tháng 4 năm 2014 vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung - Hà Nội, hạn mức tín dụng là 350.000.000 đồng, thời hạn vay tối đa 36 tháng, lãi suất quy định trong từng thời điểm, mục đích vay để mua sắm tài sản cố định.
- (*): Hợp đồng tín dụng số 01/2015/4729252/HĐTD ngày 21 tháng 4 năm 2015 vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung - Hà Nội, hạn mức tín dụng là 260.000.000 đồng, thời hạn vay tối đa 36 tháng, lãi suất quy định trong từng thời điểm, mục đích vay để mua sắm tài sản cố định.
- (**): Hợp đồng tín dụng số 629.14.081.1978415.TD ngày 03 tháng 7 năm 2014 vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hoàn Kiếm - Hà Nội, hạn mức tín dụng là 400.000.000 đồng, thời hạn vay tối đa 36 tháng, lãi suất quy định trong từng thời điểm, mục đích vay để mua sắm tài sản cố định.
- (**): Hợp đồng tín dụng số 630.14.081.1978415.TD ngày 24 tháng 7 năm 2014 vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hoàn Kiếm - Hà Nội, hạn mức tín dụng là 148.000.000 đồng, thời hạn vay tối đa 24 tháng, lãi suất quy định trong từng thời điểm, mục đích vay để mua sắm tài sản cố định.
- (***): Hợp đồng cho thuê tài chính số 02.075/2015/TSC-CTTC ngày 30 tháng 10 năm 2015 vay Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng Công thương Việt Nam với tổng hạn mức cho thuê là 992.480.000 đồng, thời hạn cho thuê tối đa 36 tháng, lãi suất quy định trong từng thời điểm, mục đích vay để mua sắm tài sản cố định.

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	21.573.869.422	21.573.869.422	17.683.449.183	17.683.449.183
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên	10.970.242.527	8.643.719.450	6.982.679.503	6.982.679.503
<i>Công ty TNHH Connell Bros Việt Nam</i>	7.240.095.658	7.240.095.658	4.265.467.652	4.265.467.652
<i>Công ty CP Việt Com</i>	1.403.623.792	1.403.623.792	2.717.208.851	2.717.208.851
<i>C.ty CP Tự động hóa Tấn Đức</i>	2.326.523.077		3.000	3.000
Các khoản phải trả người bán khác	10.603.626.895	10.603.626.895	10.700.769.680	10.700.769.680
Cộng	21.573.869.422	21.573.869.422	17.683.449.183	17.683.449.183
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Phải trả người bán là bên liên quan			-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Công ty TNHH Thương mại Tâm Thảo	-	315.346.169
- DN Tư nhân Thanh San	305.817.074	2.692.345
- Các khách hàng khác	2.665.498.150	3.320.281.075
Cộng	<u>2.971.315.224</u>	<u>3.638.319.589</u>

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a) Phải nộp (chi tiết cho từng loại thuế)	<u>Đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Cuối năm</u>
- Thuế GTGT	2.772.562.651	3.298.889.287	3.967.446.076	2.104.005.901
- Thuế TNDN	2.673.906.776	3.525.863.835	2.177.180.779	4.169.946.008
- Thuế TNCN	303.172.443	354.433.890	533.521.134	124.085.199
- Các loại thuế khác	-	116.232.088	116.232.088	-
Cộng	<u>5.749.641.870</u>	<u>14.089.799.177</u>	<u>6.794.380.077</u>	<u>6.398.037.108</u>
b) Phải thu (Chi tiết cho từng loại thuế)				
- Thuế TNDN	2.533.048	147.749.705	153.216.657	8.000.000
Cộng	<u>2.533.048</u>	<u>147.749.705</u>	<u>153.216.657</u>	<u>8.000.000</u>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Ngắn hạn		
- Chi phí thuê nhà xưởng	420.000.000	420.000.000
- Chi phí kiểm toán	70.000.000	70.000.000
b) Dài hạn		
Cộng	<u>490.000.000</u>	<u>490.000.000</u>

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Kinh phí công đoàn	350.593.711	170.842.826
- Bảo hiểm xã hội	1.045.589.822	447.491.947
- Bảo hiểm y tế	1.044.215	18.505.810
- Phải trả, phải nộp khác	1.266.531.767	59.526.040.680
- Nhận ký quỹ, ký cược	535.708.642	
Cộng	<u>3.199.468.157</u>	<u>60.162.881.263</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị : VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác thuộc chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	29.700.000.000	252.000.000		2.542.312.757	-	6.857.820.048	39.352.132.805
Tăng vốn trong năm trước							-
Lãi trong năm trước						7.022.325.777	7.022.325.777
Tăng khác			-	2.992.999.814			2.992.999.814
Giảm vốn trong năm trước							-
Phân phối lợi nhuận						2.970.000.000	2.970.000.000
Lỗ trong năm trước							-
Giảm khác						3.922.820.048	3.922.820.048
Số dư đầu năm nay	29.700.000.000	252.000.000	-	5.535.312.571	-	6.987.325.777	42.474.638.348
Tăng vốn trong năm nay	85.300.000.000						85.300.000.000
Lãi trong năm nay						12.550.602.221	12.550.602.221
Tăng khác				3.364.006.578	-		3.364.006.578
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ trong năm nay							-
Chia cổ tức						3.340.328.862	3.340.328.862
Giảm khác		210.454.545				3.992.845.792	4.203.300.337
Số dư cuối năm nay	115.000.000.000	41.545.455	-	8.899.319.149	-	12.204.753.344	136.145.617.948

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Vốn góp của công ty mẹ			
Vốn góp của các đối tượng khác	100%	115.000.000.000	29.700.000.000
Cộng		115.000.000.000	29.700.000.000

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

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	29.700.000.000	29.700.000.000
- <i>Vốn góp tăng trong năm (i)</i>	85.300.000.000	-
- <i>Vốn góp giảm trong năm</i>		
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	115.000.000.000	29.700.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	3.340.328.862	2.970.000.000

(i) Trong năm Công ty tăng vốn bằng tiền gửi ngân hàng là 29,3 tỷ, chuyển từ khoản vay sang góp vốn là 56 tỷ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2014 số 02/2014/NQ-DHĐCĐ-BT ngày 27 tháng 9 năm 2014, Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 09/2014/NQ-HĐQT ngày 16 tháng 10 năm 2014 và Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 04/2015/HDA-NQ-HĐQT ngày 26 tháng 5 năm 2015.

d) Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.500.000	2.970.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.500.000	2.970.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	11.500.000	2.970.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.500.000	2.970.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	11.500.000	2.970.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần

e) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế	12.550.602.221	7.022.325.777
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông	12.550.602.221	7.022.325.777
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm	8.692.192	2.970.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.444	2.364

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	8.899.319.148	5.535.312.571
- Quỹ hỗ trợ, sắp xếp doanh nghiệp	-	-

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÃNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh**1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu từ sản xuất và kinh doanh sơn	132.615.064.051	111.622.275.374
- Doanh thu từ sản xuất và kinh doanh bột bả	8.122.973.524	7.137.850.942
- Doanh thu từ sản xuất và kinh doanh keo chống thấm	9.687.398.054	6.511.723.667
Cộng	150.425.435.629	125.271.849.983

2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm nay	Năm trước
Hàng bán bị trả lại	-	46.394.854
Cộng	-	46.394.854

3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn từ sản xuất và kinh doanh sơn	84.993.347.538	67.309.555.351
- Giá vốn từ sản xuất và kinh doanh bột bả	5.310.877.204	4.305.998.490
- Giá vốn từ sản xuất và kinh doanh keo chống thấm	6.257.178.960	3.928.279.325
Cộng	96.561.403.701	75.543.833.166

4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, cho vay	36.958.146	13.956.691
Cộng	36.958.146	13.956.691

5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	1.907.787.836	2.149.259.510
Cộng	1.907.787.836	2.149.259.510

6. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
- Các khoản thu nhập khác	70.181.255	191.257.650
Cộng	70.181.255	191.257.650

7. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
Các khoản chi phí khác	-	116.363.636
Cộng	-	116.363.636

8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	8.868.389.471	8.817.025.162
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng	4.291.471.532	4.266.616.008
+ Chi phí nhân công	3.585.593.839	3.564.826.647
+ Chi phí khấu hao	705.877.693	701.789.361
+ Chi phí duy trì và phát triển nhãn hiệu	311.378.000	309.574.548
- Các khoản chi phí QLDN khác	4.576.917.939	4.550.409.154

CÔNG TY CỔ PHẦN HÃNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

8. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP (tiếp)

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ:	27.118.527.966	29.801.206.230
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng	19.808.618.956	21.768.170.432
+ <i>Chi phí nhân công</i>	10.879.246.028	11.955.466.569
+ <i>Chi phí xăng xe</i>	1.829.728.228	2.010.732.601
+ <i>Chi phí quảng cáo</i>	5.485.922.963	6.028.613.418
+ <i>Chi phí khấu hao</i>	1.613.721.737	1.773.357.844
- Các khoản chi phí bán hàng khác	7.309.909.010	8.033.035.798
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		
Cộng	<u>35.986.917.437</u>	<u>38.618.231.392</u>

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.528.531.169	9.002.981.766
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán trước thuế	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trước thuế	-	-
Số lỗ được chuyển từ các năm trước		
Tổng thu nhập chịu thuế 22%	15.528.531.169	9.002.981.766
Thuế suất thuế TNDN	22%	22%
Thuế TNDN hiện hành	3.416.276.857	
Tổng thu nhập chịu thuế 20%	547.934.887	
Thuế suất thuế TNDN	20%	
Thuế TNDN hiện hành	109.586.977	
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>3.525.863.835</u>	<u>1.980.655.989</u>

10. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	77.633.276.328	76.383.661.035
Chi phí nhân công	18.666.439.123	20.260.854.818
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.481.988.721	1.675.009.022
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.079.725.061	12.823.638.375
Chi phí bằng tiền khác	3.835.205.692	4.906.072.220
Cộng	<u>122.696.634.925</u>	<u>116.049.235.470</u>

VIII Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ**IX. Những thông tin khác****1 NHỮNG KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG, KHOẢN CAM KẾT VÀ NHỮNG THÔNG TIN TÀI CHÍNH KHÁC****2 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SON ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

3. BÁO CÁO BỘ PHẬN**3.1 Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh**

Đơn vị : VND

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của công ty như sau:

Năm nay

CHỈ TIÊU	Son	Bộ bả	Keo chống thấm	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	132.615.064.051	8.122.973.524	9.687.398.054	150.425.435.629
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	132.615.064.051	8.122.973.524	9.687.398.054	150.425.435.629
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	47.621.716.513	2.812.096.320	3.430.219.094	53.864.031.928
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				35.986.917.437
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				17.877.114.491
Doanh thu hoạt động tài chính				36.958.146
Chi phí tài chính				1.907.787.836
Thu nhập khác				70.181.255
Chi phí khác				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				3.525.863.835
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				12.550.602.221
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác				15.609.424.868
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn				3.663.806.901
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)				

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SON ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Năm trước

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Son	Bộtb	Keo chống thấm	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	111.575.880.520	7.137.850.942	6.511.723.667	125.225.455.129
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-		
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	111.575.880.520	7.137.850.942	6.511.723.667	125.225.455.129
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	44.266.325.169	2.831.852.452	2.583.444.342	49.681.621.963
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				38.618.231.392
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				11.063.390.571
Doanh thu hoạt động tài chính				13.956.691
Chi phí tài chính				2.149.259.510
Thu nhập khác				191.257.650
Chi phí khác				116.363.636
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				1.980.655.989
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				7.022.325.777
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác				3.098.334.192
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn				1.675.009.022
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)				

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SON ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Son	Bộ bả	Keo chống thấm	Tổng cộng
Số cuối năm				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	45.825.079.226	2.806.890.061	3.347.476.295	51.979.445.583
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				148.911.558.909
Tổng tài sản				200.891.004.492
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	2.619.511.501	160.451.022	191.352.700	2.971.315.224
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				61.774.071.321
Tổng nợ phải trả				64.745.386.545
Số đầu năm				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	59.042.843.546	3.777.151.607	3.445.822.519	66.265.817.672
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				87.083.907.238
Tổng tài sản				153.349.724.910
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	97.811.250.476	6.257.285.384	5.708.400.701	109.776.936.561
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				1.098.150.000
Tổng nợ phải trả				110.875.086.562

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

3.2 Báo cáo bộ phận thứ yếu: theo khu vực địa lý**Năm nay**

Chỉ tiêu	Miền Bắc	Miền Trung	Miền Nam	Tổng cộng
Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	111.697.483.707	12.419.735.121	26.308.216.801	150.425.435.629
Tài sản bộ phận	17.232.222.326	2.543.446.292	3.964.116.360	23.739.784.978
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ	12.830.439.419	1.178.492.590	1.587.365.134	15.596.297.143

Năm trước

Chỉ tiêu	Miền Bắc	Miền Trung	Miền Nam	Tổng cộng
Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài	87.690.294.988	12.527.184.998	25.054.369.997	125.271.849.983
Tài sản bộ phận	7.363.892.554	1.051.984.651	2.103.969.300	10.519.846.505
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ	2.037.328.510	-	1.061.005.682	3.098.334.192

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

4 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

4.1 Tổng quan

Các loại rủi ro mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính của mình bao gồm:

- Rủi ro tài chính
- Rủi ro thanh toán
- Rủi ro thị trường

Thuyết minh này cung cấp thông tin về từng loại rủi ro nêu trên mà Công ty có thể gặp phải và mô tả các mục tiêu, chính sách và các quy trình Công ty sử dụng để đo lường và quản lý rủi ro.

Khung quản lý rủi ro

Ban Giám đốc có trách nhiệm chung trong việc thiết lập và giám sát khung quản lý rủi ro của Công ty. Ban Giám đốc có trách nhiệm xây dựng và giám sát các chính sách quản lý rủi ro của Công ty.

Các chính sách quản lý rủi ro của Công ty được thiết lập để phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty gặp phải, đưa ra các hạn mức và biện pháp kiểm soát rủi ro phù hợp và theo dõi các rủi ro và tuân thủ theo các hạn mức. Các chính sách và hệ thống quản lý rủi ro được xem xét thường xuyên để phản ánh các thay đổi về điều kiện thị trường và các hoạt động của Công ty. Công ty thông qua các chuẩn mực và quy trình đào tạo quản lý nhằm mục đích phát triển một môi trường kiểm soát có kỷ luật và có tính xây dựng trong đó tất cả các nhân viên hiểu được vai trò và trách nhiệm của mình.

4.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Ảnh hưởng của rủi ro tài chính

Tổng giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính thể hiện mức rủi ro tín dụng tối đa. Mức độ rủi ro tín dụng tối đa tại ngày báo cáo như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền gửi ngân hàng	37.346.725.307	9.843.898.147
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn khác	36.000.000.000	37.732.645.986
Phải thu khách hàng và phải thu khác	32.292.145.319	27.832.087.816
Cộng	105.638.870.626	75.408.631.949

4.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 1 năm trở xuống (VND)	Từ 1 đến 5 năm (VND)	Từ 5 năm trở lên	Cộng
Số cuối năm				
Các khoản vay	26.465.815.381	1.663.102.224		28.128.917.605
Phải trả người bán	21.573.869.422			21.573.869.422
Chi phí phải trả	490.000.000			490.000.000
Phải trả khác	3.199.468.157			3.199.468.157
Số đầu năm				
Các khoản vay	19.682.708.360	980.800.000		20.663.508.360
Phải trả người bán	17.683.449.183			17.683.449.183
Chi phí phải trả	490.000.000			490.000.000
Phải trả khác	60.162.881.263			60.162.881.263

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

4.4 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo

những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái

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 do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác 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 giá thị trường ngoài thay đổi lãi suất và tỷ giá hối đoái.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÃNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

4.5 Giá trị hợp lý

Đơn vị : VND

- So sánh giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ

Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính cùng với các giá trị ghi sổ được trình bày tại bảng cân đối kế toán, như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Được phân loại là các khoản cho vay và phải thu:				
- Tiền và các khoản tương đương tiền	46.602.422.801	46.602.422.801	15.959.177.486	15.959.177.486
- Phải thu khách hàng và phải thu khác	32.292.145.319	(*)	27.832.087.816	(*)
- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn khác	36.000.000.000	(*)	37.732.645.986	(*)
Được phân loại là tài sản tài chính sẵn sàng để bán:				
- Các khoản đầu tư vào công cụ vốn chủ sở hữu	-	(*)	-	(*)
Được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ:				
- Vay ngắn hạn	(26.465.815.381)	(26.465.815.381)	(19.682.708.360)	(19.682.708.360)
- Phải trả người bán và phải trả khác	(24.773.337.579)	(24.773.337.579)	(77.846.330.446)	(77.846.330.446)
- Vay dài hạn	(1.663.102.224)	(1.663.102.224)	(980.800.000)	(980.800.000)
	61.992.312.936	(*)	(16.985.927.518)	(*)

(*) Liên quan đến việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này để thuyết minh theo quy định tại điều 28 Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính, bởi vì không có giá trị niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ phải trả tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá trị niêm yết trên thị trường, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính này cho mục đích thuyết minh.

- Cơ sở xác định giá trị hợp lý**Nợ phải trả tài chính phi phái sinh ngắn hạn**

Giá trị hợp lý của nợ phải trả tài chính phi phái sinh ngắn hạn xấp xỉ giá trị ghi sổ do tính chất ngắn hạn của các công cụ tài chính này. Giá trị hợp lý của các công cụ này được xác định nhằm mục đích thuyết minh thông tin.

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu số B09-DN**

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

5 Thông tin về các bên liên quan

a) Trong năm, Công ty có giao dịch và số dư tại ngày 31/12/2015 với các bên liên quan như sau:

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung giao dịch</u>	<u>Giá trị giao dịch</u>	<u>Số dư cuối năm</u> <u>(VND)</u>
Góp vốn				
<i>Ông Nguyễn Văn Sơn</i>	<i>Tổng Giám đốc</i>	<i>Góp vốn</i>	2.200.000.000	
<i>Ông Nguyễn Ngọc Thu</i>			5.000.000.000	
<i>Ông Vũ Văn Luân</i>			2.900.000.000	
<i>Ông Lê Thành Nam</i>			3.800.000.000	
<i>Ông Nguyễn Văn Bình</i>			4.500.000.000	

b). Lương và thù lao chi trả trong năm cho các thành viên trong Ban Giám đốc, kế toán trưởng:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>
Ông Nguyễn Văn Sơn	Tổng Giám đốc	280.140.169
Ông Trần Tuấn Kinh	Phó Tổng giám đốc	254.002.655
Ông Hoàng Văn Tuấn	Kế toán trưởng	225.136.809

6 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014 của Công ty Cổ phần Hăng Sơn Đông Á đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán, Kế toán và Tư vấn Thuế AAT và phân loại lại theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

Các chỉ tiêu thay đổi do phân loại lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN HĂNG SƠN ĐÔNG Á

Địa chỉ: Số 104 ngõ 140 Khuất Duy Tiên, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu số B09-DN

Năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TÀI SẢN	Mã số theo Thông tur 200/2014/TT- BTC	Nội dung thay đổi	Số đầu năm trên báo cáo tài chính năm 2015	Số cuối năm trên báo cáo tài chính năm 2014
A. Tài sản ngắn hạn				
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	Chuyển sang phải thu về cho vay	-	4.470.801.887
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		36.954.011.831	29.357.684.544
5. Phải thu về cho vay	135	Chuyển từ đầu tư tài chính ngắn hạn và phải thu khác	7.773.204.492	-
6. Phải thu khác ngắn hạn	136	Chuyển phải thu khác sang phải thu về cho vay và chuyển từ tài sản ngắn hạn khác sang	4.216.443.901	3.302.402.605
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.112.121.627	10.237.647.027
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	4.216.443.901
B. Phải thu dài hạn khác	200	Chuyển từ đầu tư dài hạn khác và tài sản dài hạn khác sang	69.073.055.719	69.073.055.719
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		20.183.200.000	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		20.183.200.000	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		37.732.645.986	57.732.645.986
3. Đầu tư dài hạn khác		Chuyển sang phải thu dài hạn khác	37.732.645.986	57.732.645.986
VI. Tài sản dài hạn khác	260		466.421.576	649.621.576
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	183.200.000

7 Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính này được lập trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

8 Những thông tin khác

Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong năm Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hồng Thái

Hoàng Văn Tuấn

Nguyễn Văn Sơn