

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI HCD**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018  
*(đã được soát xét)*

## NỘI DUNG

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 – 4
Báo cáo Soát xét Thông tin Tài chính giữa niên độ	5 – 6
Báo cáo Tài chính đã được soát xét	
Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ	7 – 10
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	11
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	12
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	13 – 41

## 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 giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

### 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 nhất 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; thay đổi lần thứ 5 ngày 22/03/2018 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.

**Vốn điều lệ của Công ty :** Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 5, ngày 22/03/2018 vốn điều lệ của Công ty là 270.000.000.000 VND. Vốn góp ghi nhận trên Báo cáo tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là **270.000.000.000 VND.**(*Bằng chữ: Hai trăm bảy mươi tỷ đồng*).

Cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD đang được giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh, mã cổ phiếu là HCD, ngày giao dịch đầu tiên là ngày 04/07/2016, số lượng cổ phiếu lưu hành là: 27.000.000 cổ phiếu, mệnh giá cổ phiếu 10.000 đồng, tương ứng giá trị cổ phiếu đăng ký là 270.000.000.000 đồng.

**Ngành nghề kinh doanh:** Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 5 ngày 22 tháng 03 năm 2018, lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính là:

- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- 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, xơ, sợi dệt; Bán buôn phụ liệu may mặc và giày dép; Bán buôn phế liệu, phế loại kim loại, phi kim loại;

- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;

- In ấn;
- Dịch vụ liên quan đến in;
- 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.

## **CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN**

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

## **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, 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	
Ông Vũ Nhân Tiến	Thành viên HĐQT	
Ông Nguyễn Như Dương	Thành viên HĐQT	
Ông Nguyễn Hữu Quyên	Thành viên HĐQT	
Ông Dương Hữu Tuyền	Thành viên HĐQT	Miễn nhiệm ngày 19/04/2018
Bà Lê Thị Thu Thủy	Thành viên HĐQT	Bổ nhiệm ngày 19/04/2018

**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
Bà Nguyễn Thị Thanh Phương	Thành viên
Bà Đoàn Thị Hoài	Thành viên

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

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

## **KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. 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 GIÁM ĐỐC VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018. Trong quá trình lập các Báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;

- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính 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 giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

#### **Cam kết khác**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định số 71/2017/NĐ – CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị Công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng và 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 14 tháng 08 năm 2018

**T/M Ban Tổng Giám Đốc**

**Tổng Giám đốc**



**Nguyễn Đức Dũng**



Số: 283/BCKT/TC

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT**

### **THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**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 giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Sản xuất và thương mại HCD, được lập ngày 14/08/2018, từ trang 07 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

#### **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 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 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 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 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 giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2018 và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ 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 giữa niên độ.

*Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2018*  
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP**

**Phó Tổng Giám đốc**



**Lê Phương Anh**  
*Số Giấy CN ĐKHN*  
*Kiểm toán : 0739-2018-133-1*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>312.328.808.944</b>	<b>207.036.471.361</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>33.476.610.871</b>	<b>17.969.191.642</b>
1. Tiền	111		33.476.610.871	17.969.191.642
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.09</b>	<b>842.800.000</b>	<b>-</b>
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		842.800.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>207.889.050.783</b>	<b>141.722.409.567</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.02</b>	168.923.838.785	124.706.181.567
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>V.03</b>	3.003.150.430	13.216.228.000
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	<b>V.04</b>	32.579.010.500	-
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V.05</b>	3.555.814.318	3.800.000.000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(172.763.250)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.06</b>	<b>68.694.799.078</b>	<b>46.422.239.123</b>
1. Hàng tồn kho	141		68.694.799.078	46.422.239.123
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.425.548.212</b>	<b>922.631.029</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.425.548.212	922.631.029
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>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>132.364.516.109</b>	<b>128.835.116.168</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018**  
**(Tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>81.187.064.857</b>	<b>77.449.090.161</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	69.369.096.603	65.631.121.907
- Nguyên giá	222		75.990.884.291	69.874.410.891
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(6.621.787.688)	(4.243.288.984)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	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		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.09</b>	<b>45.000.000.000</b>	<b>45.000.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		45.000.000.000	45.000.000.000
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		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6.177.451.252</b>	<b>6.386.026.007</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	6.177.451.252	6.386.026.007
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		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>444.693.325.053</b>	<b>335.871.587.529</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018**  
 ( Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>120.704.215.454</b>	<b>163.673.693.716</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>105.113.656.058</b>	<b>141.114.234.320</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	36.876.564.973	42.324.397.296
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	3.330.000.000	165.825.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	7.754.451.997	7.502.381.669
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	2.575.153.235	2.066.205.655
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.15	174.203.573	10.573.920
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	54.390.981.500	89.032.550.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12.300.780	12.300.780
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>15.590.559.396</b>	<b>22.559.459.396</b>
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	V.16	15.590.559.396	22.559.459.396
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 GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018**  
 ( Tiếp theo )

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>323.989.109.599</b>	<b>172.197.893.813</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>323.989.109.599</b>	<b>172.197.893.813</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		270.000.000.000	135.000.000.000
- Ngân sách	411A		-	-
- Tự bổ sung	411B		270.000.000.000	135.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(1.100.000)	-
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		998.161.880	998.161.880
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		52.992.047.719	36.199.731.933
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		36.199.731.933	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16.792.315.786	36.199.731.933
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>444.693.325.053</b>	<b>335.871.587.529</b>

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Lê Thị Thu Thủy

Lê Thị Thu Thủy

Nguyễn Đức Dũng

**BÁO CÁO**  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	300.232.156.069	251.148.459.277
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		300.232.156.069	251.148.459.277
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	276.620.513.024	235.694.477.527
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		23.611.643.045	15.453.981.750
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	809.331.772	5.090.011.024
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3.674.919.667	2.435.820.661
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.667.275.667	2.435.459.861
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5b	66.405.343	90.511.139
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5b	2.719.415.151	2.245.866.765
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		17.960.234.656	15.771.794.209
11. Thu nhập khác	31	VI.6	67.601	28.830
12. Chi phí khác	32	VI.7	15.916.142	51.333.084
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(15.848.541)	(51.304.254)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		17.944.386.115	15.720.489.955
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	1.152.070.329	2.183.098.437
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		16.792.315.786	13.537.391.518
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.09	774,01	1.002,77

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2018

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 GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 Theo phương pháp gián tiếp  
 Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

Đơn vị tính: VND

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(39.191.282.825)</b>	<b>(15.621.106.698)</b>
1. Lợi nhuận trước thuế		17.944.386.115	15.720.489.955
2. Điều chỉnh cho các khoản		5.409.205.849	(2.333.835.297)
+ Khấu hao tài sản cố định		2.378.498.704	320.355.066
+ Các khoản dự phòng		172.763.250	
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái			360.800
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		(809.331.772)	(5.090.011.024)
+ Chi phí lãi vay		3.667.275.667	2.435.459.861
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		23.353.591.964	13.386.654.658
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu		(34.263.311.149)	(35.329.029.319)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho		(22.272.559.955)	15.089.269.548
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		(2.159.250.352)	(6.117.781.564)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước		208.574.755	(201.034.572)
- Tiền lãi vay đã trả		(3.158.328.087)	(2.073.324.349)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(900.000.001)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			(375.861.100)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh			
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(39.191.282.825)</b>	<b>(15.621.106.698)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(38.690.829.446)</b>	<b>(38.276.217.406)</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác		(6.116.473.400)	(43.366.228.430)
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(43.075.510.500)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		10.496.500.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		4.654.454	5.090.011.024
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		<b>93.389.531.500</b>	<b>58.906.689.116</b>
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		135.000.000.000	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		132.987.686.500	107.849.549.396
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(174.598.155.000)	(40.842.860.280)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(8.100.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>15.507.419.229</b>	<b>5.009.365.012</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>17.969.191.642</b>	<b>24.379.434.235</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	(360.800)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>33.476.610.871</b>	<b>29.388.438.447</b>

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Lê Thị Thu Thủy

Lê Thị Thu Thủy

Nguyễn Đức Dũng

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(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 thứ 5, ngày 22/03/2018 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.

**Vốn điều lệ của Công ty :** Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 5 ngày 22/03/2018 là 270.000.000.000 VND. Vốn góp ghi nhận trên Báo cáo tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là **270.000.000.000 VND**.

(Bằng chữ: Hai trăm bảy mươi tỷ đồng chẵn)../.

**Ngành nghề kinh doanh:** Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 5 ngày 22/03/2018, lĩnh vực hoạt động kinh doanh và các nhiệm vụ của Công ty là:

- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- 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, xơ, sợi dệt; Bán buôn phụ liệu may mặc và giày dép; Bán buôn phế liệu, phế loại kim loại, phi kim loại;

- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- In ấn;
- Dịch vụ liên quan đến in;
- 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.

## I. 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).

## II. 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.

## III. 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. 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.

### **3. 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.

### **4. 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.

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.

### **5. 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.



Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo Thông tư số 45/2013/BTC ngày 25/04/2013 và thông tư sửa đổi bổ sung số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài Chính.

## **6. 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.

## **7. 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.

## **8. 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.

## **9. 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.

## 10. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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.

## 11. 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.

## 12. 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.

### 13. Trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông của cùng một tổ chức phát hành theo các điều kiện đã được xác định trong phương án phát hành.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, khi phát hành trái phiếu chuyển đổi, Công ty tính toán và xác định riêng biệt giá trị cấu phần nợ (nợ gốc) và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi. Phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là nợ phải trả; cấu phần vốn (quyền chọn cổ phiếu) của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là vốn chủ sở hữu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được xác định bằng cách chiết khấu giá trị danh nghĩa của khoản thanh toán trong tương lai (gồm cả gốc và lãi trái phiếu) về giá trị hiện tại theo lãi suất của trái phiếu tương tự trên thị trường nhưng không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu (hoặc lãi suất đi vay phổ biến trên thị trường tại thời điểm tại thời điểm phát hành trái phiếu) và trừ đi chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi.

### 14. 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).

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu (cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi) phát sinh khi Công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi được xác định là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi trừ đi giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi.

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.

## 15. 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 bán bất động sản*

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

#### *Doanh thu hợp đồng xây dựng*

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

#### *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.

Cổ phiếu thường hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thường hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thường hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính có liên quan.

Cổ phiếu thường hay cổ tức trả bằng cổ phiếu được ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

## **16. Các khoản giảm trừ doanh thu**

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

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp

sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

### 17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

*Giá vốn hàng bán đối với trường hợp Công ty là chủ đầu tư kinh doanh bất động sản*

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

### 18. 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.

### 19. 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.

Căn cứ Văn bản số 6372/CT-TTHT ngày 17/11/2017 của Cục Thuế Tỉnh Hải Dương về việc ưu đãi thuế TNDN cho Công ty CP Đầu tư sản xuất và thương mại HCD, theo đó Công ty được miễn thuế 02 năm và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp cho 04 năm tiếp theo đối với thu nhập từ thực hiện dự án đầu tư mới. Thời gian ưu đãi thuế bắt đầu từ ngày 01/01/2018.

## **20. 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.

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

**1. TIỀN**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
- Tiền mặt	1.239.401.961		3.097.503.153	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	32.237.208.910		14.871.688.489	
- Ngân hàng BIDV - CN Hải Dương	1.771.314.331		4.342.540.521	
- Ngân hàng SHB - CN Hà Đông	12.013.587.015		10.003.789.847	
- Ngân hàng SHB - CN Hà Đông	18.413.582.205		484.047.580	
- Ngân hàng khác	38.725.359		41.310.541	
- Các khoản tương đương tiền	-		-	
<b>Cộng</b>	<b>33.476.610.871</b>		<b>17.969.191.642</b>	

**2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	Đơn vị tính: VND			
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>				
- Công ty THNN Hoàn thiện XD và TMDV An Thịnh Phát	19.933.329.845			
- Công ty CP SMD Global	19.985.150.000			
- Công ty CP XNK Thép Nam Hải	6.940.055.002		27.248.204.549	
- Công ty CP Hợp tác Thành công	13.290.771.150		12.342.000.000	
- Công ty TNHH MTV Kim Giang	-		10.261.621.165	
- Các đối tượng công nợ khác	108.774.532.788	172.763.250	74.854.355.853	
<b>Cộng</b>	<b>168.923.838.785</b>	<b>172.763.250</b>	<b>124.706.181.567</b>	<b>-</b>

**Phải thu khách hàng là các bên liên quan:**

	Đơn vị tính: VND			
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Công ty CP Nhựa Trường An (Công ty liên kết)	-		260.000.000	-



### 3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	Đơn vị tính: VND			
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>3.003.150.430</b>	<b>-</b>	<b>13.216.228.000</b>	<b>-</b>
- Công ty TNHH Thương mại S.M.E	2.323.990.430			
- Công ty CP Công viên Mô Tô	679.160.000			
- NINGO QIDIAN PLAST MACHINERY CO.,LTD			13.133.728.000	
- Các đối tượng khác			82.500.000	
<b>Cộng</b>	<b>3.003.150.430</b>	<b>-</b>	<b>13.216.228.000</b>	<b>-</b>

### 4. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

Diễn giải	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	Đơn vị tính: VND			
Bà Vũ Thùy Linh	12.590.559.500			
Ông Nguyễn Đức Trang	10.800.460.000			
Bà Dương Thị Chiêu	9.187.991.000			
<b>Cộng</b>	<b>32.579.010.500</b>			

Đây là các khoản cho cá nhân vay, thời hạn cho vay là 06 tháng kể từ ngày nhận tiền; lãi suất vay là 6,5%/năm.

### 5. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	Đơn vị tính: VND			
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>3.555.814.318</b>	<b>-</b>	<b>3.800.000.000</b>	<b>-</b>
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	96.867.000		-	
- Phải thu khác	971.677.318		-	
- Tạm ứng	2.487.270.000		3.800.000.000	
<b>b. Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>3.555.814.318</b>	<b>-</b>	<b>3.800.000.000</b>	<b>-</b>

**6. HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND	VND	VND	VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu	-		38.553.818	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.674.666.242		454.286.100	
- Thành phẩm	1.463.132.120		5.388.149.048	
- Hàng hóa (*)	65.557.000.716		40.541.250.157	
<b>Cộng</b>	<b>68.694.799.078</b>	<b>-</b>	<b>46.422.239.123</b>	<b>-</b>

\* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND

\* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND

**ẢNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu năm	24.340.464.406	41.008.300.322	4.160.993.181	198.200.000	166.452.982	69.874.410.891
Số tăng trong kỳ	-	6.116.473.400	-	-	-	6.116.473.400
- Mua trong kỳ		6.116.473.400				
- Đầu tư XCDB hoàn thành						
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	24.340.464.406	47.124.773.722	4.160.993.181	198.200.000	166.452.982	75.990.884.291
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	821.651.412	1.157.292.183	2.126.029.898	134.154.166	4.161.325	4.243.288.984
Số tăng trong kỳ	592.448.951	1.590.719.739	180.265.698	6.741.667	8.322.649	2.378.498.704
- Khấu hao trong kỳ	592.448.951	1.590.719.739	180.265.698	6.741.667	8.322.649	2.378.498.704
- Tăng khác						
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	1.414.100.363	2.748.011.922	2.306.295.596	140.895.833	12.483.974	6.621.787.688
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	23.518.812.994	39.851.008.139	2.034.963.283	64.045.834	162.291.657	65.631.121.907
Tại ngày cuối kỳ	22.926.364.043	44.376.761.800	1.854.697.585	57.304.167	153.969.008	69.369.096.603

- Giá trị còn lại tại ngày 30/06/2018 của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 67.294.254.192 VND

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại 30/06/2018: 919.418.818 VND

**8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>			
Số dư đầu kỳ	11.817.968.254	-	11.817.968.254
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11.817.968.254</b>	<b>-</b>	<b>11.817.968.254</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ			-
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
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 30/06/2018 của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 11.817.968.254 VND

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại 30/06/2018: 0 VND



**Y Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD**

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

8

**khoản đầu tư tài chính**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị sổ sách	Giá gốc		Dự phòng
tài chính ngắn hạn	842.800.000	-	842.800.000	-	-	-
gửi tiết kiệm có kỳ hạn	842.800.000	-	842.800.000	-	-	-
tài chính dài hạn hạn	45.000.000.000	-	45.000.000.000	45.000.000.000	-	45.000.000.000
vào công ty liên kết	45.000.000.000	-	45.000.000.000	45.000.000.000	-	45.000.000.000
ty CP Nhựa Trường An	45.000.000.000	-	45.000.000.000	45.000.000.000	-	45.000.000.000
	<b>45.842.800.000</b>	<b>-</b>	<b>45.842.800.000</b>	<b>45.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>45.000.000.000</b>

tin chi tiết về Công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2018 như sau:

ông ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
ty CP Nhựa Trường An	Số 67, đường Lý Tự Trọng, phường Quang Trung, quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội	37,50%	37,50%	Mua, bán hạt nhựa nguyên sinh

**Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD**

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

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	-	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>6.177.451.252</b>	<b>6.386.026.007</b>
Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	513.161.982	604.795.317
Chi phí chờ phân bổ khác	191.617.770	238.843.629
Tiền thuê đất dài hạn (*)	5.472.671.500	5.542.387.061
<b>Cộng</b>	<b>6.177.451.252</b>	<b>6.386.026.007</b>

(\*): Đây là giá trị nhận chuyển nhượng quyền thuê lại đất có cơ sở hạ tầng tại thửa đất Lô III.1.2 Khu Công nghiệp Thuận Thành 3, xã Thanh Khương, huyện Thuận Thành, tỉnh Bắc Ninh. Thời hạn thuê đến hết ngày 21/09/2057.

**11. 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
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>36.876.564.973</b>	<b>36.876.564.973</b>	<b>42.324.397.296</b>	<b>42.324.397.296</b>
- Công ty CP Nhựa Trường An	-	-	26.901.892.006	26.901.892.006
- Công ty CP Thuận Đức	15.494.658.550	15.494.658.550	6.509.150.000	6.509.150.000
- Công ty TNHH Giao nhận vận tải Quốc tế EMC	18.012.695.000	18.012.695.000	-	-
- Các đối tượng công nợ khác	3.369.211.423	3.369.211.423	8.913.355.290	8.913.355.290
<b>Cộng</b>	<b>36.876.564.973</b>	<b>36.876.564.973</b>	<b>42.324.397.296</b>	<b>42.324.397.296</b>

**Phải trả người bán là các bên liên quan:**

- Công ty CP Nhựa Trường An (Công ty liên kết)	-	-	26.901.892.006	26.901.892.006
--	---	---	----------------	----------------

**12. 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
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>				
- Công ty CP Nhựa Trường An (Công ty liên kết)	3.003.150.430	3.003.150.430	-	-
- Các đối tượng khác	326.849.570	326.849.570	165.825.000	165.825.000
<b>Cộng</b>	<b>3.330.000.000</b>	<b>3.330.000.000</b>	<b>165.825.000</b>	<b>165.825.000</b>

### 13. 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	Số khấu trừ	Số dư cuối kỳ
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)-(c)+(d)
Thuế GTGT phải nộp	-	31.239.597.861	1.520.812.250	29.718.785.611	-
Thuế xuất, nhập khẩu		14.512.000	14.512.000		-
Thuế TNDN	7.112.042.069	1.152.070.329	900.000.001		7.364.112.397
Thuế thu nhập cá nhân	390.339.600				390.339.600
Thuế khác		4.000.000	4.000.000		-
<b>Cộng</b>	<b>7.502.381.669</b>	<b>32.410.180.190</b>	<b>2.439.324.251</b>	<b>29.718.785.611</b>	<b>7.754.451.997</b>

### 14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Số cuối kỳ  
VND

Số đầu năm  
VND

**a. Ngắn hạn**

2.575.153.235 2.066.205.655

- Chi phí lãi vay

2.575.153.235 2.066.205.655

**Cộng**

2.575.153.235 2.066.205.655

### 15. PHẢI TRẢ KHÁC

Số cuối kỳ  
VND

Số đầu năm  
VND

**a. Ngắn hạn**

174.203.573 10.573.920

- Kinh phí công đoàn

14.490.818 10.573.920

- Bảo hiểm xã hội

7.015.427 -

- Bảo hiểm y tế

6.021.230 -

- Phải trả, phải nộp khác

144.000.000 -

- Bảo hiểm thất nghiệp

2.676.098 -

**b. Dài hạn**

- -

**c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán**

**Cộng**

174.203.573 10.573.920

**Công ty Cổ phần 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 giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**A. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HẠN**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>54.390.981.500</b>	<b>54.390.981.500</b>	<b>132.987.686.500</b>	<b>167.629.255.000</b>	<b>89.032.550.000</b>	<b>89.032.550.000</b>	<b>89.032.550.000</b>	<b>89.032.550.000</b>
Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - N Hải Dương (1)	54.390.981.500	54.390.981.500	65.660.926.500	61.052.495.000	49.782.550.000	49.782.550.000	49.782.550.000	49.782.550.000
Vay cá nhân	-	-	67.326.760.000	106.576.760.000	39.250.000.000	39.250.000.000	39.250.000.000	39.250.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>15.590.559.396</b>	<b>15.590.559.396</b>	<b>-</b>	<b>6.968.900.000</b>	<b>22.559.459.396</b>	<b>22.559.459.396</b>	<b>22.559.459.396</b>	<b>22.559.459.396</b>
Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - N Hải Dương (2)	15.590.559.396	15.590.559.396	-	4.400.000.000	19.990.559.396	19.990.559.396	19.990.559.396	19.990.559.396
Vay cá nhân (3)	-	-	-	2.568.900.000	2.568.900.000	2.568.900.000	2.568.900.000	2.568.900.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>69.981.540.896</b>	<b>69.981.540.896</b>	<b>132.987.686.500</b>	<b>174.598.155.000</b>	<b>111.592.009.396</b>	<b>111.592.009.396</b>	<b>111.592.009.396</b>	<b>111.592.009.396</b>

Trong đó, số dư với các bên liên quan:

Mối quan hệ	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND	VND	VND	VND
Vay Ông Nguyễn Đức Dũng	-	18.850.000.000	-	-
Vay Ông Vũ Trọng Huân	-	20.400.000.000	-	-



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

- Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/4532161/HĐTD ngày 15/01/2018 giữa Công ty CP Đầu tư sản xuất và Thương mại HCD và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương; hạn mức cho vay 50 tỷ đồng; Thời hạn cấp hạn mức tín dụng là 01 năm. Mục đích vay thanh toán tiền mua hàng; thời hạn mỗi khoản vay là 06 tháng; lãi suất là 8,3%/năm. Số dư nợ vay ngắn hạn đến thời điểm ngày 30/06/2018 là 49.990.921.500 VNĐ.

- Hợp đồng tín dụng số 37/2018/4532161/HĐTD ngày 19/06/2018 giữa Công ty CP Đầu tư sản xuất và Thương mại HCD và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương; số tiền vay là 2.200.000.000 đồng; Mục đích vay thanh toán tiền mua hàng; thời hạn mỗi khoản vay là 06 tháng; lãi suất là 7,5%/năm. Số dư nợ vay ngắn hạn đến thời điểm ngày 30/06/2018 là 2.200.000.000 VNĐ.

- Hợp đồng tín dụng số 35/2018/4532161/HĐTD ngày 19/06/2018 giữa Công ty CP Đầu tư sản xuất và Thương mại HCD và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương; số tiền vay là 2.200.000.000 đồng; Mục đích vay thanh toán tiền mua hàng; thời hạn mỗi khoản vay là 06 tháng; lãi suất là 7,5%/năm. Số dư nợ vay ngắn hạn đến thời điểm ngày 30/06/2018 là 2.200.000.000 VNĐ.

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

- Hợp đồng tín dụng số 19/2017/4532161/HĐTD ngày 13/04/2017 giữa Công ty CP Đầu tư sản xuất và Thương mại HCD và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương; hạn mức cho vay 28 tỷ đồng; Mục đích vay đầu tư dự án xây dựng nhà máy sản xuất bao bì HCD.

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

- Hợp đồng thế chấp bất động sản số 03/2016/4532161 ngày 24/03/2016 giữa Công ty CP Đầu tư sản xuất và Thương mại HCD và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương. Giá trị QSDĐ và tài sản gắn liền với đất của Công ty tại F6 + F7 Ngõ Thì Nhậm, phường Hà Cầu, quận Hà Đông, TP. Hà Nội. Diện tích đất 95,2 m<sup>2</sup>, nhà 05 tầng.

- Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2014/4532161/HĐBĐ ngày 11/8/2014 giữa Công ty CP Đầu tư sản xuất và Thương mại HCD và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương. 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. Diện tích đất là 47,6 m<sup>2</sup>.

- Hợp đồng thế chấp bất động sản số 02/2014/4532161/HĐBĐ ngày 11/08/2014 giữa Công ty CP Đầu tư sản xuất và Thương mại HCD và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương. 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. Diện tích đất là 47,6 m<sup>2</sup>.

- Hợp đồng thế chấp số 05/2017/4532161/HĐTC ngày 13/11/2017 giữa Công ty CP Đầu tư sản xuất và Thương mại HCD và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương. Tài sản gắn liền với đất của Công ty hình thành từ vốn vay thuộc dự án Đầu tư Nhà máy sản xuất bao bì HCD.

- Hợp đồng thế chấp tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 03/2017/4532161/HĐBĐ ngày 09/05/2017 giữa Công ty CP Đầu tư Sản xuất và Thương mại HCD và BIDV Hải Dương.

**(3): Thuyết minh các hợp đồng vay cá nhân**

- Là các khoản vay cá nhân, mục đích vay để bổ sung vốn kinh doanh, thời hạn vay không quá 03 tháng; lãi suất cho vay là 6,5%/năm. Số dư nợ vay cá nhân tại thời điểm ngày 30/06/2018 là 0 VND.

**Bảng ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD**

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**V. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>đầu năm trước</b>	135.000.000.000	-	-	23.874.960.769	158.874.960.769
Đóng góp vốn trước			998.161.880	22.421.094.924	23.419.256.804
Đóng góp vốn trước				(1.996.323.760)	(1.996.323.760)
Đóng góp vốn trước				(8.100.000.000)	(8.100.000.000)
Đóng góp vốn khác					-
<b>đầu năm nay</b>	135.000.000.000	-	998.161.880	36.199.731.933	172.197.893.813
Đóng góp vốn trong kỳ				16.792.315.786	135.000.000.000
Đóng góp vốn trong kỳ		(1.100.000)			16.792.315.786
Đóng góp vốn khác					(1.100.000)
<b>cuối kỳ</b>	270.000.000.000	(1.100.000)	998.161.880	52.992.047.719	323.991.309.599

**Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu**

	Kỳ này	Năm trước
Vốn đầu tư của Nhà nước		
Vốn góp của cổ đông khác	270.000.000.000	135.000.000.000
Đóng góp vốn khác		
Đóng góp vốn khác		
Đóng góp vốn khác		
<b>Cộng</b>	<b>270.000.000.000</b>	<b>135.000.000.000</b>

**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	270.000.000.000	135.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>270.000.000.000</b>	<b>135.000.000.000</b>

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	<i>135.000.000.000</i>	<i>135.000.000.000</i>
+ <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	<i>135.000.000.000</i>	
+ <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>		
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	<i>270.000.000.000</i>	<i>135.000.000.000</i>
- 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	27.000.000	13.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27.000.000	13.500.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>27.000.000</i>	<i>13.500.000</i>
+ <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	27.000.000	13.500.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>27.000.000</i>	<i>13.500.000</i>
+ <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		

**18. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ngoại tệ các loại (USD)	125,74	82,79
<b>Cộng</b>	<b>125,74</b>	<b>82,79</b>

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

**1. DOANH THU**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>300.232.156.069</b>	<b>251.148.459.277</b>
Doanh thu bán hàng	300.232.156.069	251.148.459.277
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>300.232.156.069</b>	<b>251.148.459.277</b>

**2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn bán hàng	276.620.513.024	235.694.477.527
<b>Cộng</b>	<b>276.620.513.024</b>	<b>235.694.477.527</b>

**3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi	4.654.454	3.515.169
Lãi cho vay	804.677.318	
Cổ tức, lợi nhuận được chia		5.086.495.855
Chênh lệch tỷ giá		
<b>Cộng</b>	<b>809.331.772</b>	<b>5.090.011.024</b>

**Trong đó, phát sinh với bên liên quan:**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>Công ty liên kết</b>	<b>-</b>	<b>5.086.495.855</b>
Cổ tức đã thu được từ Công ty CP Nhựa Trường An	-	5.086.495.855
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>5.086.495.855</b>

**4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay	3.667.275.667	2.435.459.861
Chênh lệch tỷ giá	7.644.000	360.800
<b>Cộng</b>	<b>3.674.919.667</b>	<b>2.435.820.661</b>

**5. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>Chi phí theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	29.442.390.784	12.600.000
- Chi phí nhân công	2.078.594.457	768.228.664
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.378.498.704	320.355.066
- Thuế, phí và lệ phí	4.000.000	3.000.000
- Chi phí dự phòng	172.763.250	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.869.907.080	850.700.214
- Chi phí khác bằng tiền	50.964.972	381.493.960
<b>Cộng</b>	<b>36.997.119.247</b>	<b>2.336.377.904</b>

**Công ty Cổ phần 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 giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**Trong đó bao gồm**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>a. Chi phí sản xuất</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	29.442.390.784	
- Chi phí nhân công	1.197.476.028	
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.113.850.704	
- Thuế, phí và lệ phí		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.457.581.237	
- Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>	<b>34.211.298.753</b>	-
<b>b. Chi phí bán hàng</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ		12.600.000
- Chi phí nhân công		
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Thuế, phí và lệ phí		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	66.405.343	43.431.452
- Chi phí khác bằng tiền		34.479.687
<b>Cộng</b>	<b>66.405.343</b>	<b>90.511.139</b>
<b>c. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ		
- Chi phí nhân công	881.118.429	768.228.664
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	264.648.000	320.355.066
- Thuế, phí lệ phí	4.000.000	3.000.000
- Chi phí dự phòng	172.763.250	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.345.920.500	807.268.762
- Chi phí khác bằng tiền	50.964.972	347.014.273
<b>Cộng</b>	<b>2.719.415.151</b>	<b>2.245.866.765</b>
<b>6. THU NHẬP KHÁC</b>		
- Thu nhập khác	67.601	28.830
<b>Cộng</b>	<b>67.601</b>	<b>28.830</b>
<b>7. CHI PHÍ KHÁC</b>		
- Nộp phạt vi phạm hành chính	15.814.573	
- Chi phí khác	101.569	51.333.084
<b>Cộng</b>	<b>15.916.142</b>	<b>51.333.084</b>

**8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	1.152.070.329	2.183.098.437
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ nay	-	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.152.070.329</b>	<b>2.183.098.437</b>

**Chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>17.944.386.115</b>	<b>15.720.489.955</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>	<b>102.081.142</b>	<b>281.498.084</b>
Các khoản điều chỉnh tăng	102.081.142	281.498.084
- Chi phí không hợp lệ (khấu hao xe ô tô dưới 9 chỗ ngồi, phân nguyên giá vượt 1,6 tỷ đồng.	86.165.000	86.165.000
- Chi phí không hợp lệ khác	15.916.142	195.333.084
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(5.086.495.855)
- Cổ tức nhận được		(5.086.495.855)
<b>Lợi nhuận sau điều chỉnh</b>	<b>18.046.467.257</b>	<b>10.915.492.184</b>
Lợi nhuận được miễn thuế TNDN năm hiện hành	12.286.115.610	
Lợi nhuận chịu thuế TNDN năm hiện hành	5.760.351.647	10.915.492.184
<b>Thuế suất hiện hành</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>1.152.070.329</b>	<b>2.183.098.437</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp:</b>	<b>1.152.070.329</b>	<b>2.183.098.437</b>

**9. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	16.792.315.786	13.537.391.518
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	16.792.315.786	13.537.391.518
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	21.695.172	13.500.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>774,01</b>	<b>1.002,77</b>

Mệnh giá cổ phiếu (VND/CP)

10.000 VND / CP

10.000 VND / CP

Trong 6 tháng đầu năm 2018, Công ty không ước tính phân bổ Quỹ khen thưởng phúc lợi trên lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018. Do đó, việc tính Lãi cơ bản trên cổ phiếu kỳ này không bao gồm ảnh hưởng của Quỹ khen thưởng phúc lợi được phân bổ.

**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	33.476.610.871		17.969.191.642	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	172.479.653.103		128.506.181.567	
Các khoản cho vay	32.579.010.500		-	
<b>Cộng</b>	<b>239.378.074.474</b>	<b>-</b>	<b>146.475.373.209</b>	<b>-</b>

Nợ phải trả tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	69.981.540.896	111.592.009.396
Phải trả người bán, phải trả khác	37.050.768.546	42.334.971.216
Chi phí phải trả	2.575.153.235	2.066.205.655
<b>Cộng</b>	<b>109.607.462.677</b>	<b>155.993.186.267</b>

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.

**Công ty Cổ phần 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

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**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 kỳ trở xuống VND	Trên 1 kỳ đến 5 kỳ VND	Trên 5 kỳ VND	Tổng VND
<b>Số cuối kỳ</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	33.476.610.871			33.476.610.871
Phải thu khách hàng, phải thu khác	172.479.653.103	-		172.479.653.103
Các khoản cho vay	32.579.010.500			32.579.010.500
Đầu tư ngắn hạn	842.800.000			842.800.000
<b>Cộng</b>	<b>239.378.074.474</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>239.378.074.474</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.969.191.642			17.969.191.642
Phải thu khách hàng, phải thu khác	128.506.181.567	-		128.506.181.567
<b>Cộng</b>	<b>146.475.373.209</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>146.475.373.209</b>

**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 kỳ trở xuống VND	Trên 1 kỳ đến 5 kỳ VND	Trên 5 kỳ VND	Tổng VND
<b>Số cuối kỳ</b>				
Vay và nợ	54.390.981.500	15.590.559.396		69.981.540.896
Phải trả người bán, phải trả khác	37.050.768.546			37.050.768.546
Chi phí phải trả	2.575.153.235			2.575.153.235
<b>Cộng</b>	<b>94.016.903.281</b>	<b>15.590.559.396</b>	<b>-</b>	<b>109.607.462.677</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	89.032.550.000	22.559.459.396		111.592.009.396
Phải trả người bán, phải trả khác	42.334.971.216			42.334.971.216
Chi phí phải trả	2.066.205.655			2.066.205.655
<b>Cộng</b>	<b>133.433.726.871</b>	<b>22.559.459.396</b>	<b>-</b>	<b>155.993.186.267</b>



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

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

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

## 3. BÁO CÁO BỘ PHẬN

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

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

### Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

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

	<i>Kinh doanh hàng hóa</i>	<i>Tổng</i>
Doanh thu thuần ra bên ngoài	300.232.156.069	300.232.156.069
<b>Tổng doanh thu thuần</b>	<b>300.232.156.069</b>	<b>300.232.156.069</b>
Chi phí bộ phận	276.620.513.024	276.620.513.024
<b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b>	<b>23.611.643.045</b>	<b>23.611.643.045</b>
<b>Các chi phí không phân bổ theo bộ phận</b>		<b>2.785.820.494</b>
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		20.825.822.551
Doanh thu hoạt động tài chính		809.331.772
Chi phí tài chính		3.674.919.667
Thu nhập khác		67.601
Chi phí khác		15.916.142
Thuế TNDN hiện hành		1.152.070.329
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>		<b>16.792.315.786</b>

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

Giao dịch với các bên liên quan:

	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Kỳ này</i> <b>VND</b>	<i>Kỳ trước</i> <b>VND</b>
Phát sinh mua hàng trong kỳ		93.263.541.450	43.416.885.800
- Công ty CP Trường An	<i>Công ty liên kết</i>	93.263.541.450	43.416.885.800
Cổ tức nhận được trong kỳ		-	5.086.495.855
- Công ty CP Trường An	<i>Công ty liên kết</i>		5.086.495.855
Phát sinh vay trong kỳ		49.676.760.000	38.850.000.000
- Ông Nguyễn Đức Dũng	<i>Chủ tịch HĐQT</i>		18.850.000.000
- Ông Vũ Trọng Huân	<i>Phó Tổng Giám đốc</i>	49.676.760.000	20.000.000.000
Phát sinh trả nợ vay trong kỳ		88.926.760.000	-
- Ông Nguyễn Đức Dũng	<i>Chủ tịch HĐQT</i>	18.850.000.000	
- Ông Vũ Trọng Huân	<i>Phó Tổng Giám đốc</i>	70.076.760.000	

**Công ty Cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD**

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

**Báo cáo tài chính giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

	Mối quan hệ	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Số dư nợ vay			
- Ông Nguyễn Đức Dũng	Chủ tịch HĐQT	-	18.850.000.000
- Ông Vũ Trọng Huân	Phó Tổng Giám đốc		20.400.000.000
Số dư phải trả người bán			
- Công ty CP Trường An	Công ty liên kết	-	26.901.892.006
Vốn góp			Tại ngày 30/06/2018
			VND
- Ông Nguyễn Đức Dũng	Chủ tịch HĐQT		36.917.950.000
- Ông Vũ Trọng Huân	Phó Tổng Giám đốc		3.120.000.000
- Ông Nguyễn Hữu Quyền	Thành viên HĐQT		3.120.000.000
- Ông Vũ Nhân Tiến	Thành viên HĐQT		4.095.000.000
- Bà Lê Thị Thu Thủy	Thành viên HĐQT		2.437.500.000
- Ông Nguyễn Như Dương	Thành viên HĐQT		2.870.000.000


**Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và HĐQT	274.140.000	266.460.000

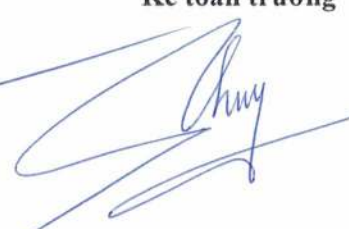
**5. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán TTP kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017.

Người lập biểu

  
Lê Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng

  
Lê Thị Thu Thủy

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2018



Nguyễn Đức Dũng