

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2015				
Tiền và tương đương tiền	34.884.692.087			34.884.692.087
Phải thu khách hàng, phải thu khác	160.239.483.085			160.239.483.085
Các khoản cho vay	19.345.575.000	0		19.345.575.000
Đầu tư ngắn hạn	2.031.379.757			2.031.379.757
Đầu tư dài hạn		8.347.855.110		8.347.855.110
Cộng	216.501.129.929	8.347.855.110	0	224.848.985.039
Tại ngày 01/01/2015				
Tiền và tương đương tiền	2.923.234.127			2.923.234.127
Phải thu khách hàng, phải thu khác	185.215.960.449			185.215.960.449
Các khoản cho vay	20.601.759.888	0		20.601.759.888
Đầu tư ngắn hạn	2.113.889.549			2.113.889.549
Đầu tư dài hạn		8.847.855.110		8.847.855.110
Cộng	210.854.844.013	8.847.855.110	0	219.702.699.123

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2015				
Vay và nợ	426.000.000	0	0	426.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác	116.491.467.898	648.765.509	0	117.140.233.407
Chi phí phải trả	4.128.901.739	0	0	4.128.901.739
Cộng	121.046.369.637	648.765.509	0	121.695.135.146

Tại ngày 01/01/2015

Vay và nợ	2.396.000.000	0	0	2.396.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác	96.436.381.089	648.765.509	0	97.085.146.598
Chi phí phải trả	6.015.337.569	0	0	6.015.337.569
Cộng	104.847.718.658	648.765.509	0	105.496.484.167

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

31 . 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 năm đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

32 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu – Theo lĩnh vực kinh doanh: (Xem chi tiết tại Phụ lục 4)
Báo cáo bộ phận thứ yếu – Theo khu vực địa lý: (Xem chi tiết tại Phụ lục 4)

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

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>30/06/2015</u>	<u>Năm 2014</u>
	VND	VND
Thu nhập của Hội đồng quản trị	57.000.000	57.000.000
Tiền lương của Ban Giám đốc	623.553.879	737.256.157

34 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán (AASC) kiểm toán. Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại theo TT 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

	<u>Phân loại lại</u>	<u>Đã trình bày trên báo cáo năm trước</u>
	VND	VND
Bảng cân đối kế toán		
Chứng khoán kinh doanh	7.049.399.699	0
Mã số 123 - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	19.345.575.000	0
Đầu tư ngắn hạn	0	26.801.159.587
Mã số 253 - Đầu tư khác vào công cụ vốn	8.347.855.110	
Mã số 255 - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	
Mã số 258 - Đầu tư dài hạn khác	0	9.697.855.110
Mã số 418 - Quỹ đầu tư phát triển	11.102.793.163	7.962.734.509
Mã số 418 - Quỹ dự phòng tài chính	0	3.140.058.654



Đồng Thị Hằng
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2015



Trần Thị Thu Nhận
Kế toán trưởng



Đinh Tiến Vĩnh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUI II-2015

Phụ lục 1: Chi tiết các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn và tình hình trích lập dự phòng

Mã STT	Tên đơn vị	Giá trị trên sổ sách						Tình hình trích lập dự phòng						Giá thị trường			
		Tại 01/01/2015			Tại 30/06/2015			Tại 01/01/2015			Tại 30/06/2015			Tại 01/01/2015		Tại 30/06/2015	
		SL	Giá trị	Đơn giá	SL	Giá trị	Đơn giá	SL	Giá trị	Đơn giá	SL	Giá trị	Đơn giá	SL	Giá trị	Đơn giá	Đơn giá
1	ATA	CP Công ty Cổ phần NTACO	169.200	4.011.843.998	23.711	4.011.843.998	23.711	(3.335.043.998)	(3.504.243.998)	4.000	169.200	676.800.000	4.000	169.200	507.600.000	3.000	3.000
2	ITC	CP Công ty CP Đầu tư - Kinh doanh nhà	21.000	548.435.787	26.116	548.435.787	26.116	(390.935.787)	(380.435.787)	7.500	21.000	157.500.000	7.500	21.000	168.000.000	8.000	8.000
3	HDC	CP Công ty CP Phát triển nhà Bà Rịa - Vũng Tàu	6.900	207.959.975	30.139	207.959.975	20.093	(106.529.975)	(67.199.975)	14.700	6.900	101.430.000	14.700	10.350	140.760.000	13.600	13.600
4	ITA	CP Công ty CP ĐT và CN Tân	11.440	145.351.380	12.706	145.351.380	12.706	(53.831.380)	(70.991.380)	8.000	11.440	91.520.000	8.000	11.440	74.360.000	6.500	6.500
6	THI	CP Công ty CP XNK Tổng hợp 1 VN	9.000	417.351.899	46.372	417.351.899	46.372	(253.551.899)	(225.651.899)	18.200	9.000	163.800.000	18.200	9.000	191.700.000	21.300	21.300
7	HAG	CP Công ty CP Hoàng Anh Gia Lai	9.384	358.331.872	38.185	358.331.872	34.715	(150.945.472)	(162.213.872)	22.100	9.384	207.386.400	22.100	10.322	196.118.000	19.000	19.000
8	DC2	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển - Xây dựng số 2	13.200	267.755.663	20.285	267.755.663	20.285	(226.835.663)	(217.595.663)	3.100	13.200	40.920.000	3.100	13.200	50.160.000	3.800	3.800
9	VHG	Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn	19.500	249.382.673	12.789	249.382.673	12.789	(19.282.673)	(44.632.673)	11.800	19.500	230.100.000	11.800	19.500	204.750.000	10.500	10.500
10	S99	Công ty CP sông đá 9.09	6.250	95.953.667	15.353	95.953.667	15.353	(27.203.667)	(35.953.667)	11.000	6.250	68.750.000	11.000	6.250	60.000.000	9.600	9.600
11	ALP	CP Công ty CP Alphanam	6.000	94.093.403	15.682	94.093.403	15.682	(73.693.403)	(17.629.395)	3.400	6.000	20.400.000	3.400	6.000	0	0	0
12	CTG	CP NHMT CP Công thương VN	7	153.134	21.876	153.134	21.876	(56.534)	(18.734)	13.800	7	96.600	13.800	7	134.400	19.200	19.200
13	DHC	CP Công ty CP Đồng Hải Bến Tre	0	0	-	0	-	0	0	0	4.000	0	0	0	0	0	0
14	TTF	CP Công ty CP Tập đoàn Kỹ nghệ Gỗ Trường Thành	7.560	90.388.199	11.956	90.388.199	11.956	(11.008.199)	(4.960.199)	10.500	7.560	79.380.000	10.500	7.560	85.428.000	11.300	11.300
15	NSP	Công ty CP nhựa Sam Phú	60.000	560.000.000	9.333	560.000.000	9.333	(284.573.451)	(284.573.451)	4.590	60.000	275.426.549	4.590	60.000	0	0	0
16	VTC	CP Công ty CP Viễn thông VTC	76	2.398.049	31.553	2.398.049	31.553	(2.018.049)	(1.919.249)	5.000	76	380.000	5.000	76	478.800	6.300	6.300
	Tổng cộng		339.517	7.049.399.699		7.049.399.699		(4.935.510.150)	(5.018.019.942)		343.905	2.113.889.549		343.905	1.679.489.200		

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II - 2015

Phụ lục 2: Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	2.233.227.049	1.667.885.198	3.417.009.300	80.836.360	7.398.957.907
Mua sắm mới, nâng cấp, sửa chữa					-
ĐC sang BĐS đầu tư					-
Điều chỉnh giảm					-
Số cuối năm	2.233.227.049	1.667.885.198	3.417.009.300	80.836.360	7.398.957.907
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	1.194.793.764	1.103.794.456	2.443.648.068	34.679.138	4.776.915.426
Tăng trong năm	45.270.382	90.667.592	131.623.002	7.742.778	275.303.754
Khấu hao trong năm	45.270.382	90.667.592	131.623.002	7.742.778	275.303.754
Tăng khác (ghi cụ thể)					-
Giảm trong năm					-
Số cuối năm	1.240.064.146	1.194.462.048	2.575.271.070	42.421.916	5.052.219.180
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	1.038.433.285	564.090.742	973.361.232	46.157.222	2.622.042.481
Số cuối năm	993.162.903	473.423.150	841.738.230	38.414.444	2.346.738.727

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUI II - 2015

Phụ lục 3: Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính	Chuyển giao công nghệ Sản xuất	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	242.000.000	272.078.682	514.078.682
Tăng trong năm	-	-	-
Mua sắm mới, nâng cấp, sửa chữa			
Điều chỉnh giảm			
Số cuối năm	242.000.000	272.078.682	514.078.682
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	207.675.923	189.783.275	397.459.198
Khấu hao trong năm	34.324.077	15.199.457	49.523.534
Tăng khác (ghi cụ thể)			-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	242.000.000	204.982.732	446.982.732
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	34.324.077	82.295.407	116.619.484
Số cuối năm	-	67.095.950	67.095.950

Phụ lục 4

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

Đơn vị tính: VND						
	Doanh thu từ hoạt động xây lắp	Doanh thu từ bán hàng hóa	Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ	Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Tổng cộng các bộ phận	Loại trừ
Tổng cộng toàn Doanh nghiệp						
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	8.983.402.643	85.527.960.193	2.917.581.734		97.428.944.570	97.428.944.570
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	8.176.284.103	80.582.205.703	1.594.753.005		90.353.242.811	90.353.242.811
Giá vốn						
Lợi nhuận g p từ hoạt động KD	807.118.540	4.945.754.490	1.322.828.729	-	7.075.701.759	-
Tài sản bộ phận	84.888.854.967	142.626.288.260	19.910.638.566		247.425.781.793	247.425.781.793
Tài sản không phân bổ	7.720.339.147				7.720.339.147	7.720.339.147
Tổng tài sản	92.609.194.114	142.626.288.260	19.910.638.566		255.146.120.940	-
Nợ phải trả của các bộ phận	50.222.526.604	84.956.843.861	1.065.954.225		136.245.324.690	136.245.324.690
Nợ phải trả không phân bổ	2.063.669.295				2.063.669.295	2.063.669.295
Tổng nợ phải trả	52.286.195.899	84.956.843.861	1.065.954.225		138.308.993.985	-

Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo khu vực địa lý:

Hoạt động của Công ty được thực hiện chủ yếu trong lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý