

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015
(đã được kiểm toán)

CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Số 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển, Huyện Thanh
Tri, Hà Nội

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- 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 hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt Ban Giám đốc



Phạm Văn Nghĩa
Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2016

Số: 1501/2016/BC.KTTC-AASC.KT2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Pin Hà Nội

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Pin Hà Nội được lập ngày 10 tháng 03 năm 2016, từ trang 06 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

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.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Trong năm 2015, Công ty TNHH MTV Pin Hà Nội (là Công ty con do Công ty Cổ phần Pin Hà Nội sở hữu 100% vốn) đã hoàn tất các thủ tục pháp lý liên quan tới hợp đồng chuyển nhượng dự án "Nhà máy sản xuất pin" tại Khu công nghiệp Hòa Mạc, huyện Duy Tiên, tỉnh Hà Nam cho Công ty TNHH Pin GP Việt Nam nhưng chưa thực hiện đầy đủ các thủ tục bàn giao. Do vậy doanh thu của hợp đồng chuyển nhượng là 24.075.000.000 đồng, các chi phí tập hợp đến ngày 31/12/2015 cho dự án này của Công ty TNHH MTV Pin Hà Nội là 22.354.726.013 đồng chưa được ghi nhận vào Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 của Công ty Cổ phần Pin Hà Nội. Điều này dẫn đến chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 chưa phản ánh khoản lợi nhuận liên quan giao dịch nêu trên giá trị là 1.720.273.987 đồng.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ tới các khoản mục có liên quan trên Báo cáo tài chính hợp nhất, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Pin Hà Nội tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Cát Thị Hà

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0725-2013-002-1

Bùi Thanh Cương

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2066-2013-002-1

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		84.339.885.381	79.264.382.465
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	10.951.000.652	9.418.088.127
111	1. Tiền		10.951.000.652	9.418.088.127
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		22.580.341.871	33.952.968.181
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	19.329.845.848	27.166.819.507
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		3.603.814.237	5.619.807.032
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	623.052.588	1.906.585.357
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(976.370.802)	(740.243.715)
140	IV. Hàng tồn kho	8	49.638.844.784	33.231.144.886
141	1. Hàng tồn kho		49.803.925.908	33.432.698.617
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(165.081.124)	(201.553.731)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.169.698.074	2.662.181.271
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	29.999.999	-
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		181.081.220	165.359.129
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	958.616.855	2.496.822.142
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		37.153.726.462	38.554.344.868
220	II. Tài sản cố định		35.233.097.265	36.826.818.754
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	14.623.594.813	16.217.316.302
222	- Nguyên giá		49.944.018.901	47.566.795.081
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(35.320.424.088)	(31.349.478.779)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	20.609.502.452	20.609.502.452
228	- Nguyên giá		20.609.502.452	20.609.502.452
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	9	549.377.540	561.894.802
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		549.377.540	561.894.802
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	14.246	14.246
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		14.246	14.246
260	VI. Tài sản dài hạn khác		1.371.237.411	1.165.617.066
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	1.371.237.411	1.165.617.066
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		121.493.611.843	117.818.727.333

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

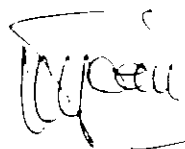
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		27.895.345.149	30.107.013.225
310	I. Nợ ngắn hạn		27.895.345.149	30.107.013.225
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	6.494.947.126	2.365.177.612
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		161.195.911	23.735.391
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	770.358.958	1.756.454.728
314	4. Phải trả người lao động		3.634.530.954	4.856.873.507
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	3.376.305.392	828.740.412
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	288.862.258	532.383.350
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	17	12.804.084.800	19.362.265.875
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		365.059.750	381.382.350
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		93.598.266.694	87.711.714.108
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	93.598.266.694	87.711.714.108
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		51.814.430.000	34.545.000.000
411a	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>		<i>51.814.430.000</i>	<i>34.545.000.000</i>
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		21.740.733.718	27.172.167.816
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		2.338.843.012	3.660.278.914
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		17.704.259.964	22.334.267.378
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước</i>		<i>5.132.441.021</i>	<i>5.661.220.497</i>
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>		<i>12.571.818.943</i>	<i>16.673.046.881</i>
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		121.493.611.843	117.818.727.333



Nguyễn Hải Long
Người lập



Võ Khánh Toàn
Trưởng phòng Tài chính - Kế toán



Phạm Văn Nghĩa
Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2016

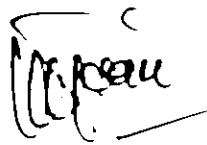
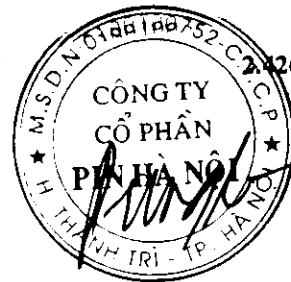
CÔNG TY CỔ PHẦN PIN HÀ NỘI

Số 72, Đường Phan Trọng Tuệ, Thị trấn Văn Điển, Huyện Thanh Trì, Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Năm 2015

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	282.271.871.952	296.650.614.946
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20	8.939.643.774	6.315.267.520
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		273.332.228.178	290.335.347.426
11	4. Giá vốn hàng bán	21	225.630.909.225	241.634.461.490
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		47.701.318.953	48.700.885.936
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	1.203.651.174	203.360.048
22	7. Chi phí tài chính	23	1.688.529.532	1.671.178.377
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		233.714.806	674.906.794
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-
25	9. Chi phí bán hàng	24	15.855.744.977	13.076.967.310
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	15.401.333.790	13.160.609.255
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		15.959.361.828	20.995.491.042
31	12. Thu nhập khác		178.297.653	519.458.707
32	13. Chi phí khác		500.067	1.387.124
40	14. Lợi nhuận khác		177.797.586	518.071.583
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		16.137.159.414	21.513.562.625
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	3.565.340.471	4.840.515.744
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		12.571.818.943	16.673.046.881
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		12.571.818.943	16.673.046.881
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		-	-
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	426	3.218


Nguyễn Hải Long
Người lập

Võ Khánh Toàn
Trưởng phòng Tài chính - Kế toánPhạm Văn Nghĩa
Giám đốc

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2015
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		16.137.159.414	21.513.562.625
	6. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		3.970.945.309	3.461.097.947
03	- Các khoản dự phòng		199.654.480	425.365.520
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(133.585.580)	57.789.898
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(32.573.008)	(28.278.283)
06	- Chi phí lãi vay		233.714.806	674.906.794
08	13 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		20.375.315.421	26.104.444.501
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		12.832.096.049	(15.758.900.688)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(16.371.227.291)	3.158.168.226
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả		4.685.139.722	752.709.169
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(235.620.344)	(687.872.514)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(233.714.806)	(730.380.542)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.986.264.884)	(4.922.547.721)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(516.322.601)	(411.445.278)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		16.549.401.266	7.504.175.153
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(2.364.706.558)	(6.509.969.930)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		32.573.008	28.278.283
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2.332.133.550)	(6.481.691.647)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		50.293.523.823	85.141.448.171
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(56.851.704.898)	(71.892.716.589)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(6.218.100.000)	(8.705.340.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(12.776.281.075)	4.543.391.582
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		1.440.986.641	5.565.875.088
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		9.418.088.127	3.852.213.039
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		91.925.884	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>10.951.000.652</u>	<u>9.418.088.127</u>

Nguyễn Hải Long

Người lập

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2016

Vũ Khắc Toàn

Trưởng phòng Tài chính - Kế toán

Phạm Văn Nghĩa

Giám đốc

