

CTY CP KIM KHÍ MIỀN TRUNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: **388** /KKMT

Vv: Công bố BCTC Quý 2 năm 2018.

Đà Nẵng, ngày **24** tháng 07 năm 2018

Kính gửi : - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty : Công ty cổ phần Kim khí Miền trung
2. Mã chứng khoán : KMT
3. Địa chỉ trụ sở chính : 69 Quang Trung , P.Hải Châu 1, Q.Hải Châu, TP Đà Nẵng
4. Điện thoại: 0236 3821 824 Fax : 0236 3823 306
5. Người thực hiện công bố thông tin : Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2018 toàn Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT & TM BCTC.
 - 6.2 Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2018 Riêng cá thể Văn phòng Công ty Cổ Phần Kim khí Miền Trung bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT & TM BCTC.
 - 6.3 Nội dung giải trình (chênh lệch 10% LNST so với cùng kỳ năm ngoái):
 - Lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2018 Riêng cá thể Văn phòng Công ty và toàn Công ty tăng so với cùng kỳ quý 2 năm 2017 là do tăng doanh thu bán hàng, đồng thời tiết giảm được chi phí bán hàng nên làm LNST tăng tương ứng.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính quý 2/2018:

[http:// www.cevimetal.com.vn](http://www.cevimetal.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT, KTTC



Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn



**CÔNG TY CỔ PHẦN
KIM KHÍ MIỀN TRUNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý II – năm 2018**

Đà Nẵng, tháng 7 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2018

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		681.223.587.389	696.530.011.627
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	10.698.208.045	8.944.210.213
1. Tiền	111		8.743.288.045	8.944.210.213
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.954.920.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2a	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		567.597.546.535	508.530.899.947
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	524.537.880.453	353.709.086.452
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		61.171.177.178	169.275.622.397
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	2.186.103.821	2.075.974.506
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(20.297.614.917)	(16.529.783.408)
IV. Hàng tồn kho	140	VI.7	99.763.286.271	166.368.227.048
1. Hàng tồn kho	141		99.763.286.271	166.869.039.394
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-	(500.812.346)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.164.546.538	12.686.674.419
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	298.966.873	37.601.834
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.14	2.865.579.665	12.649.072.585
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		93.219.322.653	94.262.092.549
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		51.941.544.192	52.809.822.057
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	17.688.601.863	18.500.395.978
- Nguyên giá	222		30.026.132.641	30.026.132.641
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(12.337.530.778)	(11.525.736.663)
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	34.252.942.329	34.309.426.079
- Nguyên giá	228		34.809.253.861	34.809.253.861
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(556.311.532)	(499.827.782)
III. Bất động sản đầu tư	230		16.695.690.092	16.943.622.166
- Nguyên giá	231		18.360.513.671	18.360.513.671
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(1.664.823.579)	(1.416.891.505)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		315.108.930	193.108.930
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	315.108.930	193.108.930
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2c	24.000.000.000	24.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		24.000.000.000	24.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-

M.S.D.N

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		266.979.439	315.539.396
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	266.979.439	315.539.396
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		774.442.910.042	790.792.104.176
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		648.880.267.918	664.177.889.565
I. Nợ ngắn hạn	310		648.880.267.918	664.177.889.565
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	116.797.314.091	50.654.684.663
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		966.898.953	16.713.745.626
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.17	1.078.899.992	920.666.363
4. Phải trả người lao động	314		4.782.812.815	6.114.626.239
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	4.969.907.061	4.262.036.495
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	6.516.950.664	4.466.077.579
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	513.113.939.250	580.568.357.508
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		653.545.092	477.695.092
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		125.562.642.124	126.614.214.611
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	125.562.642.124	126.614.214.611
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		98.465.620.000	98.465.620.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		98.465.620.000	98.465.620.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		300.347.000	300.347.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.355.705.817	14.355.705.817
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.491.018.689	1.491.018.689
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10.949.950.618	12.001.523.105
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.508.929.705	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.441.020.913	12.001.523.105
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		774.442.910.042	790.792.104.176

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Nguyễn Anh Tuấn

Nguyễn Anh Tuấn

Kế toán trưởng

Trần NHH Thành Tuấn

Trần NHH Thành Tuấn



Tổng Giám đốc

Nguyễn Anh Hoàng

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Ngày 30 tháng 6 năm 2018

DVT: đồng

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	744.028.659.143	662.084.416.547	1.347.649.318.369	1.241.457.628.059
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	3.681.531.000	-	3.681.531.000	148.212.350
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		740.347.128.143	662.084.416.547	1.343.967.787.369	1.241.309.415.709
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	714.322.340.021	631.190.330.063	1.289.791.551.627	1.186.255.103.485
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		26.024.788.122	30.894.086.484	54.176.235.742	55.054.312.224
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	6.403.621.263	3.925.148.145	8.627.800.592	7.785.022.695
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	8.835.042.499	4.741.728.478	18.719.226.877	10.323.535.730
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.800.923.025	7.017.042.916	18.663.303.941	13.418.217.732
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8b	16.529.455.951	23.117.260.276	30.110.588.166	40.109.702.118
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8a	2.152.139.693	2.870.169.956	6.045.431.807	5.256.260.550
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		4.911.771.242	4.090.075.919	7.928.789.484	7.149.836.521
11. Thu nhập khác	31	VII.6	115.915.038	62.521.751	136.180.701	63.684.522
12. Chi phí khác	32	VII.7	-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		115.915.038	62.521.751	136.180.701	63.684.522
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		5.027.686.280	4.152.597.670	8.064.970.185	7.213.521.043
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1.017.125.928	831.668.644	1.623.949.272	1.444.253.025
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4.010.560.352	3.320.929.026	6.441.020.913	5.769.268.018
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		-	-	-	-

Người lập biểu

Nguyễn Anh Tuấn

Nguyễn Anh Tuấn

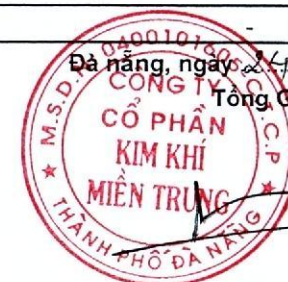
Kế toán trưởng

Trần NHH Thành Tuấn

Trần NHH Thành Tuấn

Đà Nẵng, ngày 04 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng

CÔNG TY CP KIM KHÍ MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 69 Quang Trung- TP Đà Nẵng
Tel: 02363835008 Fax: 05113 823306

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán Quý 2 năm 2018

Mẫu số : B 03a- DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 2/2018

ĐVT : Đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		8.064.970.185	7.213.521.043
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐS Đầu tư	02		1.116.209.939	1.091.876.994
- Các khoản dự phòng	03		3.267.019.163	(978.368.290)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(10.223.821)	744.082
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(30.650.210)	(425.271.433)
- Chi phí lãi vay	06		18.663.303.941	13.418.217.732
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		31.070.629.197	20.320.720.128
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(50.816.670.630)	(345.660.047.780)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		67.105.753.123	5.435.535.384
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		50.001.938.453	157.490.129.100
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(212.805.082)	131.985.575
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(19.143.537.621)	(13.099.438.906)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.399.021.981)	(710.676.538)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(424.150.000)	(496.100.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		76.182.135.459	(176.587.893.037)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(122.000.000)	(760.708.471)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			3.428.490.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		30.650.210	26.781.433
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(91.349.790)	2.694.562.962
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.3	1.101.837.416.396	998.972.049.471
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(1.169.291.834.654)	(813.241.296.949)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.892.593.400)	(3.758.439.880)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(74.347.011.658)	181.972.312.642
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1.743.774.011	8.078.982.567
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.944.210.213	16.376.362.763
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		10.223.821	(744.082)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		10.698.208.045	24.454.601.248

Người lập biểu

Nguyễn Anh Tuấn

Kế toán trưởng

Trần NHN Thành Tuấn

Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **Quý 2/2018**

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung được thành lập từ việc cổ phần hóa Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Kim khí Miền Trung) theo quyết định số 3088/QĐ-BCN ngày 30/09/2005 và quyết định số 4150/QĐ-BCN ngày 20/12/2005 sửa đổi bổ sung quyết định 3088/QĐ-BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000847 ngày 28/12/2005. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã hai mươi bốn lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 07/12/2017 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới là 0400101605 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng. Công ty hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ của Công ty là: 98.465.620.000đ, tương đương 9.846.562 cổ phần, mệnh giá 01 cổ phần là 10.000đ.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh thương mại hàng hóa và dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh chính

- Kinh doanh xuất nhập khẩu kim khí, vật tư thứ liệu, phế liệu kim loại, vật tư tổng hợp, vật liệu xây dựng;

- Sản xuất thép xây dựng các loại;
- Gia công, sản xuất các sản phẩm kim loại và phế liệu kim loại;
- Đầu tư kinh doanh khách sạn, văn phòng cho thuê và chung cư cao cấp;
- Kinh doanh dịch vụ cho thuê kho bãi;
- Đại lý tiêu thụ sản phẩm cho các doanh nghiệp trong và ngoài nước.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- *Danh sách các công ty con:* không

- *Danh sách các công ty liên doanh, liên kết*

1. Công ty CP Thép Việt Mỹ: Đường số 02, Quận Liên Chiểu, Tp.Đà Nẵng.

Tỷ lệ lợi ích: 20,36%; tỷ lệ biểu quyết: 20,36%

- *Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

1. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 1: Lô A3-7 KDC Nam cầu cảng, Hòa Vang, Đà Nẵng.

2. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 02: 410 Đường 2/9, Hải Châu, Đà Nẵng.

3. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 07: Lô 4-5-B27 Đường Kinh Dương Vương, Liên Chiểu, Đà Nẵng.

4. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 10: 904 Ngô Quyền, Sơn Trà, Đà Nẵng.

5. Xí nghiệp kinh doanh vật tư: Lô A3-7 KDC Nam cầu cảng, Hòa Vang, Đà Nẵng.

6. Chi nhánh Miền Trung: 303 Lê Hồng Phong, Thành phố Nha Trang, Khánh Hòa.

7. Chi nhánh tại TP.HCM: 26 Nguyễn Đình Khoi, Phường 4, Quận Tân Bình, TPHCM.

8. Chi nhánh tại Đắk Lắk: 97C Nguyễn Văn Linh, Buôn Ma Thuột, Đắk Lắk.

9. Chi nhánh tại Gia Lai: 483 Lý Thái Tổ, Thành phố Pleiku, Gia Lai

10. Chi nhánh tại Quảng Bình: 176-177 Thống Nhất, Tp.Đồng Hới, Quảng Bình.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: Thông tin trên BCTC là so sánh được và số liệu so sánh là số liệu trên BCTC được lập cùng kỳ năm trước.

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: là Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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 ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (Trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam: Không

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

Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các nghiệp vụ kinh tế phát sinh: là tỷ giá giao dịch thực tế thời điểm của các Ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản giao dịch.

Tỷ giá áp dụng khi đánh giá các khoản mục có gốc ngoại tệ cuối kỳ là: tỷ giá giao dịch thực tế của các Ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản tại ngày kết thúc năm tài chính.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền: là lãi suất của Ngân hàng thương mại áp dụng cho các khoản doanh nghiệp đi vay.

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

a. Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh:

Thời điểm ghi nhận: là giá thị trường tại thời điểm giao dịch(T+0)

Giá trị ghi sổ: là giá trị thực tế giao dịch trên thị trường(giá gốc mua – dự phòng(nếu có)) tại thời điểm lập báo cáo của các khoản chứng khoán mà Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh kiếm lời.

Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

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

c. Các khoản cho vay: Không

d. Đầu tư vào Công ty con, liên doanh, liên kết:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Nguyên tắc xác định cty con, liên doanh liên kết dựa theo tỷ lệ vốn góp.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

Báo cáo tài chính sử dụng để xác định tồn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty con, liên doanh, liên kết gần nhất.

đ. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Không

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Nợ phải thu khách hàng: là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, bán hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp.

Nợ phải thu khác: là các khoản được trình bày ngoài các khoản nợ phải thu khách hàng.

Tất cả các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết từng đối tượng.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao TSCĐ hữu hình

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

Loại tài sản

Nhà cửa, vật kiến trúc

Thời gian khấu hao (năm)

15 – 40

Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận được quyền sử dụng đất (trừ trường hợp thuê đất) và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Là các khoản chi phí thực tế đã phát sinh(chi phí sử dụng công cụ dụng cụ, phương tiện quản lý,...) nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Các khoản nợ phải trả được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản nợ phải trả người bán và phải trả khác.

Nợ phải trả người bán: là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, mua hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp.

Nợ phải trả khác: là các khoản được trình bày ngoài các khoản nợ phải trả người bán.

Tất cả các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết từng đối tượng.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Ghi nhận tổng giá trị các khoản doanh nghiệp đi vay, còn nợ các Ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo.

Tất cả các khoản nợ vay được theo dõi chi tiết từng đối tượng và theo từng kỳ hạn.

Trường hợp các khoản vay bằng ngoại tệ thì thực hiện đánh giá lại theo quy định.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Chi phí trích trước phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được trong kỳ không phải thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Chi phí phải trả có thể bao gồm: Chi phí vận chuyển, điện, điện thoại, nước,...

Cơ sở xác định là: các chi phí đã thực tế phát sinh liên quan đến hoạt động kinh doanh trong kỳ nhưng doanh nghiệp chưa nhận được hóa đơn.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Không

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: Không

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: Không

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận VCSH, thặng dư cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp của cổ đông, thặng dư cổ phần được ghi nhận là phần chênh lệch (lớn hơn/nhỏ hơn) giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Không

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Thương mại nơi Cty mở tài khoản tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Thương mại nơi Cty mở tài khoản tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ và được loại trừ khi tính thuế TNDN.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Ghi nhận kết quả kinh doanh (lãi/lỗ) sau thuế TNDN của doanh nghiệp. Việc phân phối lợi nhuận, cổ tức được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

+ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

- Doanh thu hoạt động tài chính: được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó:

+ Tiền lãi từ khoản cho vay, lãi bán hàng trả chậm chỉ được ghi nhận khi có bằng chứng chắc chắn thu được (có xác nhận và cam kết trả nợ của bên nợ) và khoản gốc cho vay, phải thu không bị phân loại là nợ quá hạn cần trích lập dự phòng.

+ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Không

- Thu nhập khác: Ghi nhận các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh chính của doanh nghiệp.

21. Nguyên tắc kế toán giảm trừ doanh thu: Ghi nhận các khoản được điều chỉnh giảm doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, chiết khấu thanh toán, hàng bán bị

trả lại.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Ghi nhận giá vốn của hàng hóa bán ra trong kỳ, các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Ghi nhận các khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm chi phí đi vay vốn, lỗ do chuyển nhượng chứng khoán, dự phòng tổn thất của các khoản đầu tư tài chính, lỗ do bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

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

Chi phí bán hàng: Ghi nhận tất cả các khoản chi phí thực tế phát sinh trực tiếp đến việc mua bán hàng hóa trong kỳ.

Chi phí QLDN: ghi nhận tất cả các khoản chi phí phát sinh chung của doanh nghiệp trong kỳ.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20%.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng (Trường hợp doanh nghiệp không hoạt động liên tục)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán (Tiếp theo)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	30/06/2018		01/01/2018	
1. Tiền				
Tiền mặt		395.455.147		731.140.187
Tiền gửi ngân hàng		8.347.832.898		8.213.070.026
Các khoản tương đương tiền		1.954.920.000		-
Cộng		10.698.208.045		8.944.210.213
2. Các khoản đầu tư tài chính(xem Phụ lục 01)				
3. Phải thu của khách hàng		30/06/2018		01/01/2018
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn		517.309.058.853		353.709.086.452
- Cty Cổ Phần Thép Việt Pháp		27.439.847.670		47.089.601.835
- Cty Cổ Phần Thép Tây Đô		99.800.382.484		80.884.570.497
- Cty CPĐT TM & KTKS Vũ Bình		51.188.611.185		25.316.978.405
- Các khoản phải thu khách hàng khác		338.880.217.514		200.417.935.715
b. Phải thu của khách hàng dài hạn				
- Các khoản phải thu khách hàng khác				
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		7.228.821.600		-
- Cty CP SX Thép Việt Mỹ		7.228.821.600		-
Cộng		524.537.880.453		353.709.086.452
4. Phải thu khác		30/06/2018		01/01/2018
a. Ngắn hạn	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	2.186.103.821	(25.000.000)	2.075.974.506	(25.000.000)
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	1.038.417.520		935.327.928	
- Ký cược, ký quỹ	-			
- Cho mượn				
- Phải thu khác	1.147.686.301	(25.000.000)	1.140.646.578	(25.000.000)
b. Dài hạn				
Cộng	2.186.103.821	(25.000.000)	2.075.974.506	(25.000.000)
5. Tài sản thiêu chờ xử lý				
6. Nợ xấu(xem Phụ lục 02)				
7. Hàng tồn kho		30/06/2018		01/01/2018
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu				
- Công cụ dụng cụ	10.700.000		10.700.000	
- Chi phí SX, KD dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	99.752.586.271	-	166.858.339.394	(500.812.346)
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hoá kho bảo thuế				
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ				
- Nguyên nhân và hướng xử lý hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ				

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Hàng hóa đang có xu hướng giảm giá

Cộng	99.763.286.271	-	166.869.039.394	(500.812.346)
-------------	-----------------------	----------	------------------------	----------------------

8. Tài sản dở dang dài hạn

a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
- Mua sắm		
- XD CB	315.108.930	193.108.930
* Dự án Văn phòng 69 Quang Trung (GD2)	179.820.100	57.820.100
* Dự án kho Hòa Phước	135.288.830	135.288.830
* Dự án kho Miếu bông		-
- Sửa chữa		
Cộng	315.108.930	193.108.930

9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (xem Phụ lục 03)

10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình (xem Phụ lục 03)

11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (xem Phụ lục 03)

13. Chi phí trả trước	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a. Ngắn hạn	298.966.873	37.601.834
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	100.000.000	
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	12.991.667	10.849.999
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác	185.975.206	26.751.835
b. Dài hạn	266.979.439	315.539.396
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác	266.979.439	315.539.396
* Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	180.714.264	213.331.751
* Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	42.286.994	28.769.418
* Các khoản khác	43.978.181	73.438.227
Cộng	565.946.312	353.141.230

14. Tài sản khác	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a. Ngắn hạn	2.865.579.665	12.649.072.585
- Thuế GTGT được khấu trừ	2.865.579.665	12.649.072.585
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		-
b. Dài hạn		
Cộng	2.865.579.665	12.649.072.585

15. Vay và nợ thuê tài chính (xem phụ lục 04)

16. Phải trả người bán	<u>30/06/2018</u>		<u>01/01/2018</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	95.151.390.673	95.151.390.673	39.042.715.465	39.042.715.465
- Công ty TNHH MTV Thép Hòa Phát - Bình Định		-	7.677.272.856	7.677.272.856
- Công ty TNHH Posco SS Vina	27.357.177.760	27.357.177.760	7.971.308.675	7.971.308.675
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam -VNSteel	14.431.192.099	14.431.192.099	801.202.118	801.202.118
- CN Công ty TNHH MTV Thép Hòa Phát Hưng Yên tại Bình Dương		-	-	-
- Công ty TNHH Hoàng Phú Gia	14.173.153.500	14.173.153.500		
- Cty Thép Tây Đô		-	-	-

- Phải trả cho đối tượng khác	39.189.867.314	39.189.867.314	22.592.931.816	22.592.931.816
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng				
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết				
- Phải trả cho đối tượng khác				
Cộng				
d. Phải trả người bán là các bên liên quan	21.645.923.418	21.645.923.418	11.611.969.198	11.611.969.198
- Cty CP SX Thép Việt Mỹ	21.645.923.418	21.645.923.418	11.611.969.198	11.611.969.198
Cộng	116.797.314.091	116.797.314.091	50.654.684.663	50.654.684.663

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	01/01/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	30/06/2018
a. Phải nộp				
- Thuế GTGT	128.467.726	384.082.366	450.776.028	61.774.064
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế môn bài	-	13.000.000	13.000.000	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	261.213.290	261.213.290	-
- Thuế đất, tiền thuê đất	-	286.213.451	286.213.451	-
- Thuế TNDN	792.198.637	1.623.949.272	1.399.021.981	1.017.125.928
Cộng	920.666.363	2.568.458.379	2.410.224.750	1.078.899.992
b. Phải thu				
Cộng	-	-	-	-

18. Chi phí phải trả

	30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn	4.969.907.061	4.262.036.495
- Trích trước chi phí tiền lương nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính vào giá vốn hàng hóa đã bán		
- Các khoản trích trước khác	4.969.907.061	4.262.036.495
* Chi phí lãi vay phải trả	554.361.159	993.094.839
* Chi phí phải trả khác	4.415.545.902	3.268.941.656
b. Dài hạn		
Cộng	4.969.907.061	4.262.036.495

19. Phải trả khác

	30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	
- Kinh phí công đoàn	7.164.080	967.304
- BHXH		
- BHYT		
- BHT.Nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.420.990.339	981.341.939
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	87.303.195	
- Lãi phạt chậm trả	4.346.358.843	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	655.134.207	3.483.768.336
Cộng	6.516.950.664	4.466.077.579
b. Dài hạn		

20. Doanh thu chưa thực hiện

	30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng	-	-
b. Dài hạn		

c. Khả năng không thực hiện hợp đồng với khách hàng
(Chi tiết, lý do không có khả năng thực hiện)

21. Trái phiếu phát hành

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

24. Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động VCSH(xem Phụ lục 05)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của T.Công ty Thép VN

- Vốn góp của đối tượng khác

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

- Vốn đầu tư của CSH

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH)

- Số lượng CP được mua lại(CP quỹ)

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH)

***Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành**

d. Cổ tức

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp

- Quỹ khác thuộc VCSH

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a. Tài sản thuê ngoài

b. Tài sản nhận giữ hộ

c. Ngoại tệ các loại

d. Kim khí quý, đá quý

đ. Nợ khó đòi đã xử lý:

- XN Lắp Máy &XD Điện Miền Trung

- Cty VTTH Bình Định

- Các đối tượng khác

Lý do xử lý: Các khách nợ không có khả năng thanh toán

e. Các thông tin khác về các khoản mục ngoài

Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

	30/06/2018	01/01/2018
	38,3%	37.714.240.000
	61,7%	60.751.380.000
	6 tháng năm nay	6 tháng năm trước
	98.465.620.000	98.465.620.000
		-
		-
	98.465.620.000	98.465.620.000
	6.892.593.400	3.938.624.800
	30/06/2018	01/01/2018
	9.846.562	9.846.562
	9.846.562	9.846.562
	9.846.562	9.846.562
		-
		-
	9.846.562	9.846.562
	9.846.562	9.846.562
	-	-
	10.000	10.000
	15.846.724.506	15.846.724.506
	14.355.705.817	14.355.705.817
	-	-
	1.491.018.689	1.491.018.689

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Đơn vị tính: VND
	6 tháng năm nay	6 tháng năm trước
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	1.271.038.089.043	1.238.766.353.593
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.069.565.375	2.631.274.466
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	1.274.107.654.418	1.241.397.628.059
b. Doanh thu đối với các bên liên quan	73.541.663.951	60.000.000
- Cty CP SX Thép Việt Mỹ (VAS)	73.541.663.951	60.000.000
Tổng cộng	1.347.649.318.369	1.241.457.628.059
c. Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ thời gian thuê.		
Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	3.681.531.000	148.212.350
- Chiết khấu thương mại	-	
- Giảm giá hàng bán	-	
- Hàng bán bị trả lại	3.681.531.000	148.212.350
3. Giá vốn hàng bán	6 tháng năm nay	6 tháng năm trước
- Giá vốn của hàng đã bán	1.289.543.619.553	1.186.038.608.385
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư	247.932.074	216.495.100
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt định mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	1.289.791.551.627	1.186.255.103.485
4. Doanh thu hoạt động tài chính	6 tháng năm nay	6 tháng năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30.650.210	26.781.433
- Lãi bán các khoản đầu tư		398.490.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	10.223.821	54.862.500
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	8.586.926.561	7.304.888.762
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	8.627.800.592	7.785.022.695
5. Chi phí tài chính	6 tháng năm nay	6 tháng năm trước
- Lãi tiền vay	18.663.303.941	13.418.217.732
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	55.922.936	127.495
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		373.693.707
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		(3.474.008.145)
- Chi phí tài chính khác	-	5.504.941
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	18.719.226.877	10.323.535.730
6. Thu nhập khác	6 tháng năm nay	6 tháng năm trước

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Lãi do đánh giá lại tài sản
- Tiền phạt thu được
- Thuế được giảm
- Các khoản khác

Cộng

136.180.701

136.180.701

42.986.200

20.698.322

63.684.522

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ
- Lỗ do đánh giá lại tài sản
- Các khoản bị phạt
- Các khoản khác

Cộng

6 tháng năm nay

6 tháng năm trước

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi phí nhân viên
- Khấu hao
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi
- Các khoản chi phí QLDN khác

b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi phí nhân viên
- CP dịch vụ mua ngoài
- Các khoản chi phí bán hàng khác

c. Các khoản ghi giảm Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa

- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác
- Các khoản ghi giảm khác

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao TSCĐ
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác

Cộng

6 tháng năm nay

6 tháng năm trước

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không đang tiền ann nương den báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng(trình bày Giá trị và lý do)

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

1.101.837.416.396

1.101.837.416.396

998.972.049.471

998.972.049.471

6 tháng năm nay

6 tháng năm trước

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	1.169.291.834.654	813.241.269.949
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	1.169.291.834.654	813.241.269.949

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác			
2. Những sự kiện kế toán phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm			
3. Thông tin về các bên liên quan			
4. Báo cáo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh)	Kinh doanh các SP về thép	Kinh doanh dịch vụ khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
+ Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ	1.340.898.221.994	3.069.565.375	1.343.967.787.369
+ Chi phí bộ phận trực tiếp	1.289.543.619.553	247.932.074	1.289.791.551.627
+ Chi phí không phân bổ			46.247.446.258
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	51.354.602.441	2.821.633.301	7.928.789.484

5 Thông tin so sánh: Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước

6 Thông tin về hoạt động liên tục: Doanh nghiệp hoạt động liên tục

7 Những thông tin khác

Người lập biểu

Nguyễn Anh Tuấn

Nguyễn Anh Tuấn

Kế toán trưởng

Trần NHN Thành Tuấn

Trần NHN Thành Tuấn

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 01

Đơn vị tính: VND

2. Các khoản đầu tư tài chính

30/06/2018

01/01/2018

	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a. Chứng khoán kinh doanh	-	-	-	-	-	-
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						

	30/06/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24.000.000.000	-	24.000.000.000	24.000.000.000	-	24.000.000.000
+ Đầu tư vào Cty con						
+ Đầu tư vào Cty liên doanh, liên kết	24.000.000.000		24.000.000.000	24.000.000.000		24.000.000.000
Góp vốn vào công ty SX Thép Việt Mỹ	24.000.000.000		24.000.000.000	24.000.000.000	-	24.000.000.000
Cổ phần góp vốn: 2.400.000 cổ phiếu						
Cổ phần nhận từ cổ tức: 450.600 cổ phiếu						
+ Đầu tư vào đơn vị khác	-	-	-	-	-	-
+Tóm tắt hoạt động của Cty con, liên doanh, liên kết:						
+Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp với Cty con, liên doanh, liên kết:						
-Cty CP Kim khí Miền Trung mua hàng của Cty CPSX Thép Việt Mỹ trong kỳ :	186.686.867.956					
- Cty CP KK Miền Trung thanh toán tiền hàng cho Cty CPSX Thép Việt Mỹ trong kỳ :	176.652.913.736					
-Cty CPSX Thép Việt Mỹ mua hàng của Cty CP Kim khí Miền Trung trong kỳ :	80.895.830.346					
-Cty CPSX Thép Việt Mỹ thanh toán tiền hàng cho Cty CP KK Miền Trung trong kỳ :	73.667.008.746					

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 02

Đơn vị tính: VND

6. Nợ xấu

	30/06/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	38.254.413.419	17.958.298.502		29.941.508.295	13.411.724.887	
+ Cty CP Thương Mại Kim Khí Thành Hiếu	2.947.146.175		Quá hạn 6 năm	2.947.146.175		Quá hạn > 3 năm
+ Cty TNHH MTV 789 Miền Trung	2.075.836.555	622.750.966	Quá hạn 2 năm 9 T	2.376.231.328	712.869.398	Quá hạn 2 năm 3T
+ Cty CP Nam Tân	3.904.273.212	1.952.136.606	Quá hạn 9T - 11T	4.160.230.170	2.912.161.119	Quá hạn 6T - 9T
+ Cty CP Licogi 13 - CN Phía Nam	1.705.311.146	852.655.573	13 tháng	3.025.311.146	2.117.717.802	Quá hạn > 7 tháng
+ Các khoản khác	27.621.846.331	14.530.755.357	Quá hạn: 6T-3 năm	17.432.589.476	7.668.976.568	Quá hạn: 6T-3 năm
- Thông tin về các khoản tiên phạt, phải thu về lãi trả chậm,...phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu	4.346.358.843			2.883.386.379		
+ Cty Cơ Khí XDCT 623	82.706.811			82.706.811		
+ Cty CP ĐT TM & khai thác K.Sân Vũ Bình	151.070.452			642.657.470		
+ Cty CP Tiên Thịnh				2.707.490		
+ Cty CP VT TB & ĐT XD MEI	19.596.400			19.596.400		
+ Cty Đường 126	30.000.000			30.000.000		
+ Cty TNHH Thép Việt Pháp	3.164.101.677			1.877.694.642		
+ Tổng Công Ty XD Bạch Đằng	228.023.566			228.023.566		
+ Cty Thép Tây Đô	618.502.184					
+ Cty TNHH MTV TM - DV MH	30.557.753					
+ Cty TNHH XD KT Khánh An	21.800.000					
- Khả năng th hồi nợ phải thu quá hạn						

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 03
Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Số dư đầu năm	23.668.065.650	251.000.000	4.557.612.639	1.549.454.352	30.026.132.641
Mua sắm trong kỳ			-	-	-
Đ/tư XDCB h/thành			-	-	-
Tăng khác		-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối năm	23.668.065.650	251.000.000	4.557.612.639	1.549.454.352	30.026.132.641
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	6.761.906.341	2.342.424	3.954.876.534	806.611.364	11.525.736.663
Khấu hao trong kỳ	564.882.619	14.054.544	146.304.356	86.552.596	811.794.115
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối năm	7.326.788.960	16.396.968	4.101.180.890	893.163.960	12.337.530.778
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	16.906.159.309	248.657.576	602.736.105	742.842.988	18.500.395.978
Tại ngày cuối năm	16.341.276.690	234.603.032	456.431.749	656.290.392	17.688.601.863

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hh đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: đồng

Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Nguyên giá	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ Vô hình khác	Cộng
Số dư đầu năm	34.480.619.489	328.634.372	-	34.809.253.861
Mua trong năm	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối năm	34.480.619.489	-	328.634.372	34.809.253.861
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	368.374.026	131.453.756	-	499.827.782
Khấu hao trong năm	23.620.310	32.863.440	-	56.483.750
Tăng khác	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	391.994.336	-	164.317.196	556.311.532
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	34.112.245.463	-	197.180.616	34.309.426.079
Tại ngày cuối năm	34.088.625.153	-	164.317.176	34.252.942.329

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ vô hình có giá trị lớn trong tương lai:

* Các thay đổi khác về TSCĐ vô hình:

33.269.492.678

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Số đầu năm	Máy móc thiết bị	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
thuê					
Nguyên giá	18.360.513.671				
- Quyền sử dụng đất	3.143.697.348	-	-	-	18.360.513.671
- Nhà	14.515.885.783	-	-	-	3.143.697.348
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-	14.515.885.783
- Cơ sở hạ tầng	700.930.540	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	1.416.891.505	-	247.932.074	-	700.930.540
- Quyền sử dụng đất	618.260.478	-	31.436.974	-	1.664.823.579
- Nhà	728.537.971	-	181.448.572	-	649.697.452
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-	909.986.543
- Cơ sở hạ tầng	70.093.056	-	35.046.528	-	-
Giá trị còn lại	16.943.622.166	-			105.139.584
- Quyền sử dụng đất	2.525.436.870	-	-	-	16.695.690.092
- Nhà	13.787.347.812	-	-	-	2.493.999.896
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-	13.605.899.240
- Cơ sở hạ tầng	630.837.484	-	-	-	-
					595.790.956

*Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:"

*Nguyên giá bất động sản đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá:"

16.099.899.136

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

15. Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2018		Trong năm		Phụ lục 04 Đơn vị tính: VND 01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	513.113.939.250	513.113.939.250	1.101.837.416.396	1.169.291.834.654	580.568.357.508	580.568.357.508
b. Vay dài hạn(chi tiết theo kỳ hạn)						
c. Các khoản nợ thuê tài chính						
d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán						

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

25. Vốn chủ sở hữu

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

Phụ lục 05

Đơn vị tính: VN

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư tại 01/01/2017	98.465.620.000	300.347.000	-	-	15.354.403.975	-	-	5.210.945.331		119.331.316.306
Tăng vốn trong năm										0
Lãi trong năm								12.001.523.105		12.001.523.105
Tăng khác					492.320.531					492.320.531
Giảm vốn trong năm										0
Lỗ trong năm										0
Giảm khác								5.210.945.331		5.210.945.331
Số dư tại 01/01/2018	98.465.620.000	300.347.000	-	-	15.846.724.506	-	-	12.001.523.105	-	126.614.214.611
Tăng vốn trong năm										0
Lãi trong năm								6.441.020.913		6.441.020.913
Tăng khác										0
Giảm vốn trong năm										0
Lỗ trong năm										0
Giảm khác								7.492.593.400		7.492.593.400
Số dư tại 30/06/2018	98.465.620.000	300.347.000	-	-	15.846.724.506	-	-	10.949.950.618	-	125.562.642.124