

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT
XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ**
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017



CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp Í1, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ	9
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 49

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH, QUẢN LÝ

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý Công ty trong năm và đến thời điểm lập Báo cáo này gồm:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Ngày bổ nhiệm</u>	<u>Ngày miễn nhiệm</u>
<u>Hội đồng quản trị</u>			
Ông Đỗ Hùng	Chủ tịch HĐQT	20/03/2009	
Ông Đỗ Hoà	Thành viên	20/03/2009	
Bà Đỗ Thị Thu Trang	Thành viên	20/03/2009	
Ông Lê Trần Vũ Đạt	Thành viên	23/01/2015	
Ông Lưu Xuân	Thành viên	23/01/2015	
<u>Ban kiểm soát</u>			
Bà Nguyễn Thị Kim Chi	Trưởng ban	6/3/2012	
Bà Nguyễn Đài Trang	Thành viên	20/3/2009	
Ông Nguyễn Tăng Minh	Thành viên	20/3/2009	
<u>Ban Tổng Giám đốc</u>			
Ông Đỗ Hùng	Tổng giám đốc	20/3/2009	
Ông Đỗ Hoà	Phó Tổng Giám đốc	20/3/2009	
Bà Lê Thị Hồng Hạnh	Phó Tổng Giám đốc	30/11/2011	01/8/2017

ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này là ông Đỗ Hùng, chức danh Tổng Giám đốc kiêm Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt (Vietland) đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các Chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm trong việc bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



ĐỖ HÙNG - Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 3 năm 2018

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ, được lập ngày 15 tháng 3 năm 2018, từ trang 6 đến trang 49, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của Chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán năm 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.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, Chúng tôi lưu ý người đọc rằng, cho đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán này, Công ty vẫn đang trong quá trình tiến hành thực hiện dự án ‘đầu tư xây dựng mở rộng nhà máy sản xuất thép không gỉ’ đã được phê duyệt tại phương án sử dụng vốn huy động, theo Biên bản họp và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 số 01/2016/NQ-ĐHDCĐ ngày 25 tháng 5 năm 2016 (xem Thuyết minh số VIII.1).

Ý kiến kiểm toán của Chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 3 năm 2018

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt



VŨ THẾ HOÀNG - Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0484-2018-037-1

PHẠM THỊ ÁNH DƯƠNG - Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2698-2018-037-1

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Vietland

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT.XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

MẪU B01-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	31/12/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		639.729.928.322	557.403.529.286
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3.625.883.731	24.709.014.762
1. Tiền	111		3.625.883.731	22.141.316.760
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	2.567.698.002
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		57.232.686.111	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	57.232.686.111	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		309.956.500.909	336.805.790.783
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	90.725.419.652	74.995.610.954
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	181.559.619.344	220.220.530.977
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	14.000.000.000	29.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	23.671.461.913	12.589.648.852
IV. Hàng tồn kho	140		266.503.970.899	191.958.297.950
Hàng tồn kho	141	V.7	266.503.970.899	191.958.297.950
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.410.886.672	3.930.425.791
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	669.496.364	1.084.849.424
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.727.136.092	2.831.322.151
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	14.254.216	14.254.216
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		298.082.911.646	278.805.893.617
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		36.578.002.000	36.871.422.000
Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	36.578.002.000	36.871.422.000
II. Tài sản cố định	220		225.508.895.473	186.049.701.350
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	119.931.042.032	134.192.181.160
Nguyên giá	222		235.125.666.163	226.877.769.950
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(115.194.624.131)	(92.685.588.790)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	4.282.190.006	9.450.826.735
Nguyên giá	225		7.731.707.183	13.222.736.908
Giá trị hao mòn lũy kế	226		(3.449.517.177)	(3.771.910.173)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	101.295.663.435	42.406.693.455
Nguyên giá	228		106.108.473.300	45.808.473.300
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.812.809.865)	(3.401.779.845)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		30.860.806.494	49.949.411.841
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	30.860.806.494	49.949.411.841
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		202.583.334	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2b	202.583.334	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.932.624.345	5.935.358.426
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8a	4.932.624.345	5.935.358.426
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		937.812.839.968	836.209.422.903

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	31/12/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		392.849.767.090	311.394.507.453
I. Nợ ngắn hạn	310		380.914.967.742	291.501.260.233
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	16.476.839.068	3.305.096.847
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	195.406.852	306.156.726
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	6.688.453.934	6.546.756.922
4. Phải trả người lao động	314		1.208.505.169	1.574.801.551
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	478.471.735	371.973.594
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	57.732.090	218.751.541
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	352.809.558.894	279.177.723.052
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	3.000.000.000	-
II. Nợ dài hạn	330		11.934.799.348	19.893.247.220
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	11.934.799.348	19.893.247.220
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		544.963.072.878	524.814.915.450
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.30	544.963.072.878	524.814.915.450
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		495.000.000.000	495.000.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>495.000.000.000</i>	<i>495.000.000.000</i>
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(74.372.727)	(74.372.727)
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		50.037.445.605	29.889.288.177
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>29.889.288.177</i>	<i>12.789.113.398</i>
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>20.148.157.428</i>	<i>17.100.174.779</i>
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		937.812.839.968	836.209.422.903

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 3 năm 2018



ĐỖ HÙNG
Tổng Giám đốc

TRẦN TRUNG NGHĨA
Kế toán trưởng

TRƯƠNG VINH THỊ LÊ HÀNG
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VÍ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

MÃU B02-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	586.676.136.107	525.684.756.206
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2.993.385.834	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		583.682.750.273	525.684.756.206
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	512.806.221.391	459.723.855.186
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		70.876.528.882	65.960.901.020
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3.736.729.465	897.570.986
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	25.715.584.539	21.737.924.086
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		25.206.482.351	21.036.598.287
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	4.608.844.581	5.351.693.251
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	14.646.017.023	17.316.375.885
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		29.642.812.204	22.452.478.784
11. Thu nhập khác	31		48.082.047	1.331.014.043
12. Chi phí khác	32		300.112.090	2.020.891.742
13. Lợi nhuận khác	40	VI.8	(252.030.043)	(689.877.699)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		29.390.782.161	21.762.601.085
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	6.074.624.733	4.662.426.306
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.9	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		23.316.157.428	17.100.174.779
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10a	471	515
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10b	471	515

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 3 năm 2018

**ĐỖ HÙNG**
Tổng Giám đốc

TRẦN TRUNG NGHĨA
Kế toán trưởng


TRƯƠNG VĨNH THỊ LÊ HẰNG
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VÌ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

MẪU B 03-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		29.390.782.161	21.762.601.085
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		23.597.672.365	24.425.619.886
- Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		725.388	9.138.968
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(3.665.597.955)	(106.192.105)
- Chi phí lãi vay	06		25.206.482.351	21.036.598.287
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		74.530.064.310	67.127.766.121
- Giảm/(tăng) các khoản phải thu	09	VII	10.720.720.738	(125.314.550.896)
- Tăng hàng tồn kho	10		(74.545.672.949)	(3.897.851.108)
- (Giảm)/Tăng các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	VII	(1.641.816.888)	2.985.798.477
- Giảm chi phí trả trước	12		1.418.087.141	2.015.420.785
- Tiền lãi vay đã trả	14	VII	(25.099.984.210)	(20.935.638.181)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.788.073.559)	(3.585.084.518)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(168.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(19.574.675.417)	(81.604.139.320)
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	VII	(27.938.261.141)	(248.479.198.756)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	26.363.636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(156.432.686.111)	(68.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		114.000.000.000	39.000.000.000
5. Tiền thu lãi tiền gửi, lãi cho vay, lãi trái phiếu	27	VII	3.189.189.816	401.909.238
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(67.181.757.436)	(277.050.925.882)
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		-	329.925.627.273
2. Tiền thu từ đi vay	33		593.497.119.015	487.152.713.502
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(525.150.512.727)	(437.688.892.949)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(2.673.218.318)	(3.585.104.227)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		65.673.387.970	375.804.343.599
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(21.083.044.883)	17.149.278.397
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		24.709.014.762	7.559.379.429
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(86.148)	356.936
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	3.625.883.731	24.709.014.762

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 3 năm 2018



ĐỖ HÙNG
Tổng Giám đốc

TRẦN TRUNG NGHĨA
Kế toán trưởng

TRƯƠNG VĨNH THỊ LÊ HẰNG
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

MẪU B09-DN

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103010382 ngày 22 tháng 5 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cho đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp đăng ký thay đổi lần thứ 10 số 0302124121 (thay cho Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103010382) ngày 18 tháng 7 năm 2016.

Ngày 4 tháng 3 năm 2015, Công ty đã được Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam cấp Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 13/2015/GCNCP-VSD, cổ phiếu của Công ty đã được đăng ký và được cấp mã chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam. Số lượng 16.500.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ tương ứng giá trị 165.000.000.000 VND đã được đăng ký với mã chứng khoán được cấp là KVC. Cổ phiếu của Công ty đã chính thức được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 173/QĐ-SGDHN ngày 27 tháng 3 năm 2015.

Công ty đã được Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán thay đổi lần thứ 1 số 13/2015/GCNCP-VSD-1 ngày 15 tháng 6 năm 2016 với nội dung chấp nhận Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ thay đổi số lượng cổ phiếu đang lưu hành từ 16.500.000 cổ phiếu lên 49.500.000 cổ phiếu liên quan đến việc tăng vốn điều lệ của Công ty từ 165.000.000.000 VND lên 495.000.000.000 VND.

• **Vốn điều lệ** : 495.000.000.000 VND

Số cổ phiếu : 49.500.000 cổ phiếu

Mệnh giá : 10.000 VND/cổ phiếu

• **Trụ sở hoạt động**

Trụ sở hoạt động chính

Địa chỉ : 117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại : (84-08) 3797 9009

Fax : (84-08) 3797 9100

Mã số thuế : 0302124121

Chi nhánh

Tên chi nhánh 1 : Chi nhánh Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ

Địa chỉ : Ấp 11 Đường Võ Văn Bích, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

Mã số chi nhánh : 0302124121-001

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp-11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tên chi nhánh 2 : Chi nhánh Lý Thường Kiệt - Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ

Địa chỉ : 22/48 Cư xá Lữ Gia, Phường 15, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh

Mã số chi nhánh : 0 3 0 2 1 2 4 1 2 1 - 0 0 2

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành, nghề kinh doanh

Bán buôn kim loại và quặng kim loại, chi tiết: Bán buôn inox. Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác, chi tiết: Mua bán xe chuyên dùng, xe tải, máy công cụ, máy xúc - đào, máy công nghiệp. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Cho thuê nhà xưởng, kho bãi; Kinh doanh bất động sản; Mua bán, cho thuê nhà ở. Xây dựng nhà các loại. Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp, chi tiết: Mua bán máy nông nghiệp. Sản xuất chưa được phân vào đâu, chi tiết: Sản xuất, gia công định hình inox (không hoạt động tại trụ sở). Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại, chi tiết: Cán, kéo định hình inox dạng cuộn - dây - ống - U - V (không hoạt động tại trụ sở).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Nhân viên

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 171 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 221 người).

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm. Kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 là kỳ kế toán năm thứ mười của Công ty.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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 doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày 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.

2. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày Báo cáo tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính bao gồm các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

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.

Tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu của khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính bao gồm các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên Bảng cân đối kế toán nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán phải trả đồng thời.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau khi ghi nhận ban đầu.

4. Ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh giao dịch theo nguyên tắc sau:

- Giao dịch mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng trong lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi) được hạch toán theo tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Giao dịch làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Giao dịch làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch;
- Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư;
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày Báo cáo tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của Bảng cân đối kế toán theo nguyên tắc sau:

- Đối với tài sản tiền tệ (tiền mặt và các khoản phải thu): Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng và các khoản ký quỹ ngoại tệ ngân hàng, thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ hoặc ký quỹ ngoại tệ;
- Đối với các khoản phải trả tiền tệ (phải trả người bán, các khoản phải trả khác và các khoản vay): Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại ngày Báo cáo tài chính.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ (sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm) được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại ngày Báo cáo tài chính.

6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty thể hiện các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Thu nhập từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Lãi/ lỗ khi thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

7. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty bao gồm các khoản phải thu về tiền bán hàng và dịch vụ cung cấp.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: phải thu lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay, tạm ứng nhân viên, các ký quỹ, ký cược và các khoản phải thu khác.

8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

9. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc thiết bị	3 - 15

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp-11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số năm</u>
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	2- 10
Thiết bị văn phòng	1- 5
Cây trồng lâu năm	8

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

10. Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ phi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay. Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê tài sản. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc thiết bị	2 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5- 10

11. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty thể hiện quyền sử dụng đất và phần mềm kế toán/ máy tính.

Quyền sử dụng đất

Giá trị các quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế đã chi ra có liên quan trực tiếp đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... và các quyền sử dụng đất do ông Đỗ Hùng (cố đồng, Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc) góp vốn. Các quyền sử dụng đất được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng của lô đất.

Phần mềm máy tính/ kế toán

Giá trị phần mềm máy tính/ kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính/ kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 - 8 năm.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp -11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí mua sắm tài sản cố định, chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản và chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định chưa hoàn thành tại ngày Báo cáo tài chính.

Chi phí mua sắm tài sản cố định

Chi phí mua sắm tài sản cố định phản ánh giá mua và các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc lắp đặt, chạy thử,... tài sản trước khi đưa vào sử dụng.

Chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản

Chi phí xây dựng cơ bản các công trình, tài sản bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới, hoặc cải tạo, nâng cấp, mở rộng liên quan đến các công trình, tài sản phục vụ cho mục đích sản xuất, kinh doanh của Công ty còn dở dang tại ngày Báo cáo tài chính.

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định là toàn bộ chi phí phát sinh thực tế liên quan đến việc sửa chữa, cải tạo,... tài sản cố định. Khi công việc sửa chữa lớn tài sản cố định hoàn thành, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được kết chuyển vào "Chi phí trả trước dài hạn" để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

13. Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trong trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) của Công ty theo hình thức BCC chia lợi nhuận sau thuế.

BCC chia lợi nhuận sau thuế thường là BCC dưới hình thức hoạt động đồng kiểm soát hoặc do một bên kiểm soát. Trường hợp BCC chia lợi nhuận sau thuế, các bên phải cử ra một bên để kế toán toàn bộ các giao dịch của BCC, ghi nhận doanh thu, chi phí, theo dõi riêng kết quả kinh doanh của BCC và quyết toán thuế.

Bên thực hiện kế toán và quyết toán thuế phải căn cứ vào bản chất của hợp đồng để kế toán một cách phù hợp theo nguyên tắc:

Nếu BCC quy định các bên khác tham gia BCC được hưởng một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng thì:

- Bên thực hiện kế toán của BCC ghi nhận toàn bộ doanh thu, chi phí và lợi nhuận sau thuế của BCC trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của mình. Trong đó, chi phí của BCC bao gồm các lợi nhuận cố định trả cho các bên khác tham gia BCC.
- Các bên còn lại chỉ ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản đối với khoản được chia từ BCC.

Nếu BCC quy định các bên cùng nhau phân chia lãi, lỗ theo kết quả kinh doanh của BCC thì:

- Các bên thực hiện ghi nhận trên Báo cáo kết quả kinh doanh phần doanh thu, chi phí và lợi nhuận tương ứng với phần chia theo thỏa thuận của BCC.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Bên thực hiện kế toán của BCC có nghĩa vụ thay mặt các bên khác thực hiện nghĩa vụ của BCC với NSNN, thực hiện quyết toán thuế và phân bổ lại nghĩa vụ này cho các bên khác theo thỏa thuận của BCC.

14. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước thể hiện khoản trả trước tiền mua bảo hiểm, chi phí công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa và các chi phí khác.

Các chi phí trả trước được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân bổ vào “chi phí trả trước ngắn hạn”; ngược lại, các chi phí trả trước có thời hạn trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân bổ vào “chi phí trả trước dài hạn”.

Các chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian mà các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này như sau:

- Tiền mua bảo hiểm được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian bảo hiểm.
- Các chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm chi phí công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa và các chi phí khác và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng ước tính từ 2 đến 5 năm.

15. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả dùng để phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: các khoản phải nộp bảo hiểm và các khoản phải trả khác.

16. Vốn chủ sở hữu

Cơ cấu vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Phân phối lợi nhuận thuần

Công ty trích lập quỹ từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Quỹ này được trích lập nhằm khen thưởng và khuyến khích, đãi ngộ vật chất, đem lại phúc lợi chung và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho công nhân viên và các hoạt động xã hội.

17. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 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 của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trong trường hợp giao dịch về các dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày Báo cáo tài chính. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn 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 tại ngày kết thúc kỳ 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.

Lãi tiền gửi, lãi cho vay, lãi trái phiếu

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

18. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và 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. Trong trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi nhận 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).

19. Chi phí

Chi phí là những khoản giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để bảo đảm phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

20. Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

21. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

22. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) và số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu.

23. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan của Công ty nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của cá nhân được coi là liên quan.

24. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2017	31/12/2016
Tiền mặt	2.082.424.357	1.683.561.489
Tiền gửi ngân hàng	1.543.459.374	20.457.755.271
Các khoản tương đương tiền	-	2.567.698.002
Cộng	3.625.883.731	24.709.014.762

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a) Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	57.232.686.111	57.232.686.111	-	-
b) Dài hạn	202.583.334	202.583.334	-	-
Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	202.583.334	202.583.334	-	-
Cộng	57.435.269.445	57.435.269.445	-	-

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(*) Tiền gửi kỳ hạn phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- Chi nhánh Bắc Sài Gòn với lãi suất từ 5,3%/năm đến 5,5% /năm.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Cửa hàng Sắt - Inox Hùng Dũng	2.320.587.850	1.508.164.260
Cửa hàng Thu Trang	2.640.603.965	3.038.897.458
Cửa hàng Chuyên doanh inox Vĩnh Huệ	2.379.258.753	1.672.665.710
Phạm Hoàng Ngọc Trâm	1.446.962.500	917.303.000
Cơ sở sản xuất đồ Inox Hoàng Văn Hải	1.751.329.529	116.056.305
Cơ sở Kim Phú	2.473.143.791	2.532.527.880
Cơ sở Thành Công	2.741.398.787	1.789.654.558
Công ty TNHH TM DV Xây dựng Đoàn Vũ	1.960.347.775	3.085.306.547
Công ty TNHH Đầu tư Duy Phương	1.749.756.654	870.824.199
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Giang Thơ	1.330.467.199	944.340.799
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Vận tải Nhật Phong	1.696.336.294	1.609.327.900
Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Xây dựng Niên Thoại	1.313.925.100	3.135.986.100
Công ty TNHH Sản xuất và Xuất nhập khẩu Sao Phương Nam	1.523.534.680	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Vận tải Phạm Nguyên	1.610.419.399	637.661.400
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Phước Thắng	4.234.087.431	6.545.175.589
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Phúc Xuân Lê	1.439.934.297	1.999.301.297
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ Qui Phúc	1.332.601.610	395.815.899
Công ty TNHH Quy Việt	1.661.743.098	729.802.498
Công ty Cổ phần Phát triển Hưng Thịnh Phát	19.034.787.567	-
Công ty TNHH Inox Thành Phát	2.698.331.469	1.366.544.699
Chi nhánh Công ty TNHH Một Thành Viên Xây dựng Thương mại Dịch vụ Ngọc Tiến Lên	1.300.210.840	-
Công ty TNHH Thương mại Sản xuất Xuất nhập khẩu Tiến Thành	1.326.053.600	687.697.150
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Vũ Hưng Thịnh	2.444.836.273	3.140.424.798
Các khách hàng khác	28.314.761.191	38.272.132.908
Cộng	<u>90.725.419.652</u>	<u>74.995.610.954</u>

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 1-1, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Bà Lê Thị Hồng Hạnh (*)	-	26.000.000.000
Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Đại Thống (i)	30.850.000.000	30.850.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Phát triển Hoàng Gia	227.500.000	177.500.000
Công ty TNHH SX - TM Hoàng Tiến Phát	7.141.266.648	-
Công ty TNHH Công nghệ Kim Long (i)	54.720.000.000	54.720.000.000
Công ty TNHH Kinh doanh Minh Ngọc	21.083.048.931	20.004.190.000
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Phước Thắng (i)	23.432.500.000	24.432.500.000
Công ty Cổ phần Phát triển Hưng Thịnh Phát (i)	43.871.411.764	44.628.458.820
Công ty Cổ phần Kinh doanh Sản xuất Hoa Sen	-	16.500.000.000
Hongkong Wingon Pacific Limited	-	2.498.728.151
Shandong Mengyin Huarun Imp. & Exp. Co., Ltd.	73.892.000	229.254.000
Các nhà cung cấp khác	160.000.001	179.900.006
Cộng	<u>181.559.619.344</u>	<u>220.220.530.977</u>
Trả trước cho người bán ngắn hạn là bên liên quan (*)	<u>-</u>	<u>26.000.000.000</u>

(i) Trong số các khoản trả trước cho người bán bao gồm các khoản trả trước cho người bán liên quan đến việc thực hiện dự án “đầu tư xây dựng mở rộng nhà máy sản xuất thép không gỉ” với số tiền là 137.072.500.000 VND. Tại thời điểm cuối kỳ kế toán, Công ty vẫn đang trong quá trình xây dựng tài sản, mua sắm móc thiết bị cho dự án này (xem thêm Thuyết minh số VIII.1).

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Ông Nguyễn Công Thuộc	-	-	8.000.000.000	-
Ông Nguyễn Công Bằng	-	-	11.000.000.000	-
Bà Hồ Thị Kiến	-	-	10.000.000.000	-
Ông Nguyễn Văn Tuấn Vũ	3.000.000.000	-	-	-
Ông Đinh Anh Dũng	4.000.000.000	-	-	-
Ông Đồng Tấn Phú	4.000.000.000	-	-	-
Ông Lê Mạnh Khỏe	3.000.000.000	-	-	-
Cộng	<u>14.000.000.000</u>	<u>-</u>	<u>29.000.000.000</u>	<u>-</u>

Công ty cho các cá nhân vay tiền trong thời hạn 4 tháng, lãi suất 0,67%/tháng.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VÍ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**6. Phải thu khác**

	31/12/2017		31/12/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	23.671.461.913	-	12.589.648.852	-
Ông Nguyễn Thành Long	885.000.000	-	-	-
Ông Trần Phúc Chính	885.000.000	-	-	-
Ông Hồ Văn Thi	880.000.000	-	-	-
Ông Nguyễn Hoàng Mẫn	983.333.332	-	-	-
Ông Lý Văn Tú	885.000.000	-	-	-
Ông Nguyễn Văn Phước	885.000.000	-	-	-
Ông Trương Hoàng Dũng	977.777.776	-	-	-
Ông Nguyễn Trung Hậu	885.000.000	-	-	-
Ông Nguyễn Thành Trung	885.000.000	-	-	-
Ông Lê Đoàn Chí Cường	885.000.000	-	-	-
Ông Ngô Thành Nhân	885.000.000	-	-	-
Ông Nguyễn Tấn Đạt	786.666.668	-	-	-
Ông K' Lợi	786.666.668	-	-	-
Ông Nguyễn Thành Nhiên	786.666.668	-	-	-
Bà Phạm Thị Hoàng Oanh	-	-	2.000.000.000	-
(i)	-	-	-	-
Ông Huỳnh Văn Bé Tư (i)	1.500.000.000	-	1.300.000.000	-
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc Tế Việt Nam	98.035.594	-	220.450.245	-
Công ty TNHH MTV Cho Thuê Tài Chính - Ngân Hàng Sài Gòn Thương Tín	10.637.574	-	26.593.938	-
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh	97.147.672	-	172.052.558	-
Tạm ứng	8.491.841.906	-	6.079.457.203	-
Ký cược, ký quỹ	267.283.250	-	2.296.836.125	-
Phải thu lãi cho vay	38.190.000	-	451.580.000	-
Phải thu lãi tiền gửi	887.214.805	-	-	-
Phải thu khác	-	-	42.678.783	-
b) Dài hạn	36.578.002.000	-	36.871.422.000	-
Ký cược, ký quỹ	578.002.000	-	871.422.000	-
Góp vốn thực hiện dự án Khu du lịch Bến Thành Long Hải (ii)	36.000.000.000	-	36.000.000.000	-
Cộng	60.249.463.913	-	49.461.070.852	-

(i) Đây là các khoản tạm ứng để mua sắm tài sản, cây cảnh cho Công ty.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (ii) Công ty góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Bến Thành Long Hải theo Hợp đồng Hợp tác kinh doanh số 32/KV-BTLH/2016 ngày ngày 5 tháng 11 năm 2016 và phụ lục hợp đồng số 1580/KV-BTLH ngày 15 tháng 8 năm 2017, để đầu tư vào dự án Khu Du lịch Bến Thành Long Hải tại Tỉnh lộ 44A, Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu do Công ty Cổ phần Bến Thành Long Hải làm chủ đầu tư. Theo thỏa thuận, tổng vốn đầu tư là tổng chi phí chuẩn bị đầu tư, thi công xây dựng hoàn thiện công trình dự án cho tới khi dự án hoàn thành đi vào khai thác. Theo mục 3 điều 4 của Hợp đồng này, Công ty sẽ góp vốn bằng tiền với tỷ lệ 10% tổng vốn đầu tư của dự án. Hiện tại, hai bên chưa xác định được chính xác tổng vốn đầu tư của dự án. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã góp vốn đầu tư đợt 1 với số tiền là 36.000.000.000 VND. Việc hợp tác đầu tư này sẽ không hình thành pháp nhân mới và lợi nhuận từ dự án sẽ được phân chia theo tỷ lệ vốn góp của các bên. Hiện tại, dự án vẫn đang trong giai đoạn triển khai thực hiện.

7. Hàng tồn kho

	31/12/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	32.829.086.221	-	49.805.870.292	-
Công cụ, dụng cụ	9.081.307.900	-	9.340.680.494	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7.701.699.758	-	8.963.041.913	-
Thành phẩm	105.960.550.549	-	64.748.870.962	-
Hàng hóa	110.931.326.471	-	59.099.834.289	-
Cộng	266.503.970.899	-	191.958.297.950	-

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, hàng tồn kho của Công ty với giá trị là 44.180.000.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 27.778.571.429 VND) đã được sử dụng để thế chấp cho khoản các khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Bản Việt - Chi nhánh Sài Gòn (xem Thuyết minh số V.18) và hàng tồn kho của Công ty với giá trị là 9.735.714.286 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 0 VND) đã được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Á Châu (xem Thuyết minh số V.18).

8. Chi phí trả trước

	31/12/2017	31/12/2016
	a) Ngắn hạn	669.496.364
Chi phí công cụ, dụng cụ	643.817.206	948.617.251
Chi phí bảo hiểm	1.595.000	4.726.019
Chi phí sửa chữa	13.659.158	59.533.324
Các chi phí khác	10.425.000	71.972.830
b) Dài hạn	4.932.624.345	5.935.358.426
Chi phí công cụ, dụng cụ	3.334.263.411	3.439.169.811
Chi phí bảo hiểm	-	1.415.071
Chi phí sửa chữa	1.487.919.271	2.257.158.207
Các chi phí khác	110.441.663	237.615.337
Cộng	5.602.120.709	7.020.207.850

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VÍ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Tài sản cố định hữu hình									
	Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	Cây trồng lâu năm	Cộng		
Nguyên giá									
01/01/2017		90.868.997.100	130.404.544.764	2.904.827.952	999.400.134	1.700.000.000	226.877.769.950		
Tăng trong năm		1.253.498.396	6.994.397.817	-	-	-	8.247.896.213		
Mua mới trong năm		136.600.336	1.503.368.092	-	-	-	1.639.968.428		
XDCB hoàn thành		1.116.898.060	-	-	-	-	1.116.898.060		
Chuyển từ tài sản thuê tài chính		-	5.491.029.725	-	-	-	5.491.029.725		
Giảm trong năm		-	-	-	-	-	-		
31/12/2017		92.122.495.496	137.398.942.581	2.904.827.952	999.400.134	1.700.000.000	235.125.666.163		
Giá trị hao mòn lũy kế									
01/01/2017		30.824.675.488	59.349.586.400	1.617.892.936	893.433.966	-	92.685.588.790		
Tăng trong năm		7.852.202.791	14.091.803.439	300.249.559	52.279.556	212.499.996	22.509.035.341		
Khấu hao trong năm		7.852.202.791	11.968.142.854	300.249.559	52.279.556	212.499.996	20.385.374.756		
Chuyển từ tài sản thuê tài chính		-	2.123.660.585	-	-	-	2.123.660.585		
Giảm trong năm		-	-	-	-	-	-		
31/12/2017		38.676.878.279	73.441.389.839	1.918.142.495	945.713.522	212.499.996	115.194.624.131		
Giá trị còn lại									
01/01/2017		60.044.321.612	71.054.958.364	1.286.935.016	105.966.168	1.700.000.000	134.192.181.160		
31/12/2017		53.445.617.217	63.957.552.742	986.685.457	53.686.612	1.487.500.004	119.931.042.032		
GTCL của TSCĐ thế chấp nợ vay các ngân hàng (xem Thuyết minh số V.18)									
01/01/2017		43.574.071.182	22.736.724.499	1.120.121.267	-	-	67.430.916.948		

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính



CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VÍ
 117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	Cây trồng lâu năm	Cộng
31/12/2017	38.474.112.275	9.077.492.582	956.382.419	-	-	48.507.987.276
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:						
01/01/2017	167.556.698	17.114.378.648	648.180.952	758.456.952	-	18.688.573.250
31/12/2017	1.803.671.351	41.130.227.115	1.655.679.134	828.856.952	-	45.418.434.552

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**10. Tài sản cố định thuê tài chính**

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá			
01/01/2017	10.766.497.144	2.456.239.764	13.222.736.908
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	5.491.029.725	-	5.491.029.725
<i>Chuyển sang TSCĐ hữu hình</i>	<i>5.491.029.725</i>	<i>-</i>	<i>5.491.029.725</i>
31/12/2017	5.275.467.419	2.456.239.764	7.731.707.183
Giá trị hao mòn lũy kế			
01/01/2017	2.850.200.615	921.709.558	3.771.910.173
Tăng trong năm	1.395.240.065	406.027.524	1.801.267.589
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>1.395.240.065</i>	<i>406.027.524</i>	<i>1.801.267.589</i>
Giảm trong năm	2.123.660.585	-	2.123.660.585
<i>Chuyển sang TSCĐ hữu hình</i>	<i>2.123.660.585</i>	<i>-</i>	<i>2.123.660.585</i>
31/12/2017	2.121.780.095	1.327.737.082	3.449.517.177
Giá trị còn lại			
01/01/2017	7.916.296.529	1.534.530.206	9.450.826.735
31/12/2017	3.153.687.324	1.128.502.682	4.282.190.006

Như trình bày tại Thuyết minh số V.18, toàn bộ các tài sản thuê tài chính đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản nợ thuê tài chính có liên quan.

11. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính/ kế toán	Cộng
Nguyên giá			
01/01/2017	43.112.261.000	2.696.212.300	45.808.473.300
Tăng trong năm	60.300.000.000	-	60.300.000.000
<i>Mua trong năm</i>	<i>60.300.000.000</i>	<i>-</i>	<i>60.300.000.000</i>
Giảm trong năm	-	-	-
31/12/2017	103.412.261.000	2.696.212.300	106.108.473.300
Giá trị hao mòn lũy kế			
01/01/2017	2.094.522.792	1.307.257.053	3.401.779.845
Tăng trong năm	1.047.261.396	363.768.624	1.411.030.020
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>1.047.261.396</i>	<i>363.768.624</i>	<i>1.411.030.020</i>
Giảm trong năm	-	-	-
31/12/2017	3.141.784.188	1.671.025.677	4.812.809.865
Giá trị còn lại			
31/12/2016	41.017.738.208	1.388.955.247	42.406.693.455
31/12/2017	100.270.476.812	1.025.186.623	101.295.663.435

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, quyền sử dụng đất của Công ty với giá trị còn lại là 39.970.476.812 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 41.017.738.208 VND) đã được sử dụng để thế chấp cho khoản các khoản vay ngắn hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hóc Môn (xem Thuyết minh số V.18) và quyền sử dụng đất của Công ty với giá trị là 60.300.000.000 VND đã được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Củ Chi (xem Thuyết minh số V.18).

Nguyên giá của các phần mềm máy tính/ kế toán bao gồm phần mềm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 244.719.300 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 140.391.300 VND).

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Mua sắm tài sản cố định	12.005.408.764	30.874.863.309
Mua đất	-	19.000.000.000
Hệ thống lò ủ	8.181.818.182	8.181.818.182
Các tài sản khác	3.823.590.582	3.693.045.127
Xây dựng cơ bản	15.764.488.639	15.971.729.441
Hệ thống xử lý chất thải và hút bụi	2.727.272.727	2.727.272.727
Nhà xưởng sản xuất - kho ống mở rộng	11.020.852.276	11.011.455.374
Các công trình tài sản khác	2.016.363.636	2.233.001.340
Sửa chữa tài sản cố định	3.090.909.091	3.102.819.091
Nâng cấp sửa chữa nhà xưởng chống thấm	1.818.181.818	1.818.181.818
Nâng cấp và cải tạo toàn bộ hệ thống Palang và lắp mới palang	1.272.727.273	1.272.727.273
Các công trình tài sản khác	-	11.910.000
Cộng	<u>30.860.806.494</u>	<u>49.949.411.841</u>

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ông Đỗ Hùng (*)	13.030.000.000	13.030.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Vật tư Thiết bị Công nghiệp Á Châu	129.690.000	129.690.000	-	-
Tổng Công ty điện lực TP HCM	330.062.806	330.062.806	469.466.613	469.466.613
Công ty TNHH SX TM Bao Bì Nhựa Gia Phát	230.532.225	230.532.225	88.117.645	88.117.645
Công ty TNHH TM DV VT Hòa Bình	253.610.583	253.610.583	237.036.058	237.036.058
Công ty Cổ phần Kinh doanh Phù Sa	1.011.122.950	1.011.122.950	-	-
Công ty TNHH MTV TM-SX-DV Thành Tâm	118.800.000	118.800.000	-	-

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	31/12/2017		31/12/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH MTV Thiết Bị Gang Thép Trung Tín	391.040.000	391.040.000	-	-
Công ty TNHH TM DV Kinh doanh Nhà Vinh Lộc	158.620.000	158.620.000	243.100.000	243.100.000
Công ty Cổ phần Gas Việt Nhật	131.349.669	131.349.669	223.910.456	223.910.456
Jiangsu Honggang Industries Co.,Ltd.	-	-	401.371.200	401.371.200
Joyray International Corp.Limited	207.753.000	207.753.000	-	-
Các nhà cung cấp khác	484.257.835	484.257.835	1.642.094.875	1.642.094.875
Cộng	16.476.839.068	16.476.839.068	3.305.096.847	3.305.096.847
Phải trả người bán ngắn hạn là bên liên quan (*)	13.030.000.000	13.030.000.000	-	-

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2017	31/12/2016
Công ty TNHH Mỹ nghệ Việt Hương	-	146.940.007
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tổng hợp Vũ Đình	-	49.999.001
Cơ sở Lễ Đường	32.899.000	-
Cơ sở Phát Đạt	50.850.000	-
Cơ sở Thái Quang	53.997.500	-
Các khách hàng khác	57.660.352	109.217.718
Cộng	195.406.852	306.156.726

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	01/01/2017	Số phải nộp	Số đã nộp	31/12/2017
Thuế GTGT hàng bán, dịch vụ nội địa	1.882.788.569	1.488.541.096	2.632.788.569	738.541.096
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	21.704.120.926	21.704.120.926	-
Thuế xuất, nhập khẩu	(14.254.216)	39.893.140	39.893.140	(14.254.216)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.662.426.306	6.074.607.503	4.788.073.559	5.948.960.250
Thuế thu nhập cá nhân	1.542.047	5.667.442	6.274.131	935.358
Các loại thuế khác	-	5.000.000	5.000.000	-
Thuế môn bài	-	5.000.000	5.000.000	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	54.619.320	54.619.320	-
Cộng	6.532.502.706	29.317.830.107	29.176.150.325	6.674.182.488

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu	01/01/2017	Số phải nộp	Số đã nộp	31/12/2017
<u>Trình bày số dư trên Bảng cân đối kế toán:</u>				
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	14.254.216			14.254.216
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	<u>6.546.756.922</u>			<u>6.688.436.704</u>

- **Thuế giá trị gia tăng**

Công ty áp dụng thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế suất áp dụng: 10% áp dụng đối với doanh thu bán hàng/ cung cấp dịch vụ trong nước.

- **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Xem Thuyết minh số VI.9

- **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp các loại thuế khác hàng năm theo qui định hiện hành.

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2017	31/12/2016
Chi phí lãi vay phải trả	478.471.735	371.973.594
Cộng	478.471.735	371.973.594

17. Phải trả ngắn hạn khác

Bảo hiểm xã hội	-	173.439.574
Bảo hiểm y tế	-	32.127.331
Bảo hiểm thất nghiệp	-	13.184.636
Các khoản phải trả, phải nộp khác	57.732.090	-
Cộng	57.732.090	218.751.541

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT NHẬP XUẤT KHÀU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Trong năm				01/01/2017	
	31/12/2017	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ
18. Vay và nợ tài chính						
a) Ngắn hạn						
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	352.809.558.894	601.424.643.985	(527.792.808.143)	279.177.723.052	279.177.723.052	279.177.723.052
Ngân hàng TMCP Á Châu (i)	344.735.603.213	593.497.119.015	(518.553.872.727)	269.792.356.925	269.792.356.925	269.792.356.925
Ngân hàng TMCP Ngoại	16.716.834.000	66.098.568.000	(53.781.734.000)	4.400.000.000	4.400.000.000	4.400.000.000
Thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh (ii)	-	56.883.240.368	(164.574.827.463)	107.691.587.095	107.691.587.095	107.691.587.095
Ngân hàng TMCP Bản Việt - Chi nhánh Sài Gòn (iii)	34.197.000.000	59.390.000.000	(47.546.000.000)	22.353.000.000	22.353.000.000	22.353.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Học Môn (iv)	99.895.000.000	144.445.000.000	(143.143.000.000)	98.593.000.000	98.593.000.000	98.593.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Sài Gòn (v)	167.268.620.538	225.464.727.013	(78.171.977.947)	19.975.871.472	19.975.871.472	19.975.871.472
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Củ Chi (vi)	26.658.148.675	41.215.583.634	(31.336.333.317)	16.778.898.358	16.778.898.358	16.778.898.358
<i>Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả</i>	6.420.200.000	6.411.600.000	(6.596.640.000)	6.605.240.000	6.605.240.000	6.605.240.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Học Môn (vii)	5.252.000.000	5.252.000.000	(5.428.240.000)	5.428.240.000	5.428.240.000	5.428.240.000
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh	1.168.200.000	1.159.600.000	(1.168.400.000)	1.177.000.000	1.177.000.000	1.177.000.000

Bản Thuyết minh này là một bộ phận đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Trong năm				01/01/2017		
	31/12/2017	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Quận 11 (viii)							
Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	1.653.755.681		1.653.755.681	1.515.924.970	(2.642.295.416)	2.780.126.127	2.780.126.127
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín (ix)	117.011.600		117.011.600	117.011.600	(175.520.400)	175.520.400	175.520.400
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (x)	617.336.757		617.336.757	617.336.757	(972.162.423)	972.162.423	972.162.423
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam (xi)	919.407.324		919.407.324	781.576.613	(1.494.612.593)	1.632.443.304	1.632.443.304
b) Dài hạn	11.934.799.348		11.934.799.348	(7.927.524.970)	(30.922.902)	19.893.247.220	19.893.247.220
Vay dài hạn ngân hàng	11.379.000.000		11.379.000.000	(6.411.600.000)	-	17.790.600.000	17.790.600.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hóc Môn (vii)	10.504.000.000		10.504.000.000	(5.252.000.000)	-	15.756.000.000	15.756.000.000
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Quận 11 (viii)	875.000.000		875.000.000	(1.159.600.000)	-	2.034.600.000	2.034.600.000
Nợ thuê tài chính dài hạn	555.799.348		555.799.348	(1.515.924.970)	(30.922.902)	2.102.647.220	2.102.647.220
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín (ix)	-		-	(117.011.600)	-	117.011.600	117.011.600

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VÌ
 117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Trong năm				Số có khả năng trả nợ
	31/12/2017	Tăng	Giảm	01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị
Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (x)	555.799.348	555.799.348	(617.336.757)	(30.922.902)	1.204.059.007
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam (xi)	-	-	(781.576.613)	-	781.576.613
Tổng cộng	364.744.358.242	364.744.358.242	593.497.119.015	(527.823.731.045)	299.070.970.272

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp.11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các khoản vay nợ như sau::

(i) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Á Châu theo các hợp đồng tín dụng cụ thể như sau:

- Hợp đồng tín dụng số KHO.DN.943051217 ngày 5 tháng 12 năm 2017, hạn mức tính dụng là 4.600.000.000 VND, thời hạn vay là 12 tháng. Khoản vay này chịu lãi suất 9,2%/năm.
- Hợp đồng tín dụng số KHO.DN.641.051217/29914159-30955539 ngày 5 tháng 12 năm 2017, hạn mức tính dụng là 20.400.000.000 VND, thời hạn vay là 12 tháng và 6 tháng cho từng khoản vay. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng lần nhận nợ. Công ty đã sử dụng bất động sản tại 22/48 Cư xá Lữ Gia, Phường 15, Quận 11, thành phố Hồ Chí Minh của ông Đỗ Hòa (cổ đông, thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc) và bà Nguyễn Lê Trâm Thu đồng sở hữu và hàng tồn kho của Công ty (xem Thuyết minh số V.7) để thế chấp cho khoản vay này.

(ii) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng số 01/CV-0031/KHDN1/17NH ngày 21 tháng 02 năm 2017, hạn mức tính dụng là 107.700.000.000 VND, thời hạn vay là 12 tháng và 9 tháng cho từng khoản vay. Mục đích khoản vay là để bổ sung vốn lưu động cho Công ty. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng lần nhận nợ. Công ty đã sử dụng quyền sử dụng đất của ông Đỗ Hùng (cổ đông, Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc) và bà Lê Thị Hồng Hạnh (Phó Tổng Giám đốc) đồng sở hữu theo Hợp đồng thế chấp Quyền sử dụng đất số 0457/NHNT và 0458/NHNT ngày 19 tháng 5 năm 2016 và quyền sử dụng đất của ông Đinh Phú và bà Đỗ Thị Thu Trang (thành viên HĐQT) đồng sở hữu theo Hợp đồng thế chấp số 0459/NHNT ngày 18 tháng 5 năm 2016 để thế chấp cho khoản vay này. Đến ngày 31 tháng 12 năm 2017, hợp đồng vay này đã được tắt toán.

(iii) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Bản Việt - Chi nhánh Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng số 0936/00317/HMTDDC-PN ngày 30 tháng 10 năm 2017, hạn mức tính dụng là 45.000.000.000 VND, thời hạn vay từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 02 tháng 11 năm 2018 và 6 tháng cho từng khoản vay. Mục đích khoản vay là để bổ sung vốn lưu động cho Công ty. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng lần nhận nợ. Công ty đã sử dụng bất động sản thuộc sở hữu của bên thứ ba tại số 46 Đường BC1, phường 13, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh và các lô hàng inox nguyên liệu nhập khẩu trực tiếp qua Ngân hàng (xem Thuyết minh số V.7) để thế chấp cho khoản vay này.

(iv) Vay ngắn hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Học Môn theo Hợp đồng tín dụng số 6140-LAV-201701834 ngày 14 tháng 7 năm 2017, hạn mức tính dụng là 100.000.000.000 VND, thời hạn vay là 12 tháng và tối đa không quá 9 tháng cho từng khoản vay. Mục đích khoản vay là để bổ sung vốn lưu động cho Công ty. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng lần nhận nợ. Công ty đã sử dụng toàn bộ máy móc thiết bị, dây chuyền sản xuất ống thép không rỉ theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 6140-LCL-201400974 ngày 14 tháng 6 năm 2014, quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất trong khuôn viên thửa đất số 878, 879, tờ bản đồ số 65, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng thế chấp số 6140-LCL-201402149/SĐBS ngày 5 tháng 4 năm 2016, máy đánh bóng inox và phụ kiện máy móc, thiết bị theo Hợp đồng thế chấp số 6140-LCL-201600296 ngày 5 tháng 4 năm 2016, phụ kiện máy móc thiết bị theo Hợp đồng thế chấp số 6140-LCL-201600426 ngày 5 tháng 4 năm 2016 và quyền sử dụng đất tại thửa đất số 575, 576, 577, 578, 579 tờ bản đồ số 14 xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng số 6140-LCL-201701091 (xem Thuyết minh số V.11) để thế chấp cho khoản vay này.

(v) Vay ngắn hạn Ngân hàng Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng số 004/2017-HỆTDHM/NHCT948-KIMVI ngày 02 tháng 3 năm 2017 và Phụ lục hợp đồng số 004/007-HỆTDHM-SĐBS02/NHCT948-Kimvi ngày 30 tháng 8 năm 2017 tăng hạn

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

đồng số004/007-HĐTDHM-SĐBS02/NHCT948-Kimvi ngày 30 tháng 8 năm 2017 tăng hạn mức tín dụng mới là 200.000.000.000 VND, thời hạn vay đến ngày 20 tháng 02 năm 2018 và tối đa không quá 9 tháng cho từng khoản vay. Mục đích khoản vay là để bổ sung vốn lưu động cho Công ty. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng lần nhận nợ. Công ty đã sử dụng quyền sử dụng đất của bên thứ 3 theo các Hợp đồng thế chấp số 043/2015-HĐTC, số 025/2016-HĐTC, số 026/2016-HĐTC, số 027/2016-HĐTC, số 043/2016-HĐTC, số 044/2016-HĐTC để thế chấp cho khoản vay này.

- (vi) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Củ Chi theo Hợp đồng tín dụng số 01/2017/8812626/HĐTD ngày 21 tháng 12 năm 2017, hạn mức tín dụng là 30.000.000.000 VND, thời hạn vay là 12 tháng. Mục đích khoản vay là để bổ sung vốn lưu động cho Công ty. Khoản vay này chịu lãi suất theo từng lần nhận nợ. Công ty đã sử dụng quyền sử dụng đất thửa đất 875 tờ bản đồ 65 của Công ty (xem Thuyết minh số V.10) và quyền sử dụng đất và tài sản trên đất của bên thứ 3 để thế chấp cho khoản vay này.
- (vii) Vay dài hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hóc Môn theo Hợp đồng tín dụng số 6140-LAV-201500505 ngày 6 tháng 02 năm 2015, số 6140-LAV-200905458 ngày 4 tháng 6 năm 2009, số 6140-LAV-201203588 ngày 15 tháng 6 năm 2012, số 6140-LAV-201005982 ngày 18 tháng 5 năm 2010 kèm theo phụ lục hợp đồng số 6140-LAV-200905458 ngày 31 tháng 5 năm 2013, số 6140-LAV-201005982 ngày 31 tháng 5 năm 2013, số 6140-LAV-201203588 ngày 31 tháng 5 năm 2013, số tiền vay là 44.300.000.000 VND, thời hạn vay là 60 tháng. Mục đích vay để xây dựng nhà máy thép không rỉ. Khoản vay này chịu lãi suất 9,5%/năm. Công ty đã sử dụng toàn bộ nhà xưởng, máy móc thiết bị hình thành từ vốn vay theo dự án đầu tư sản xuất thép không rỉ (xem Thuyết minh số V.9) và quyền sử dụng đất của bên thứ ba theo Hợp đồng thế chấp 6140-LCL-201400974 để thế chấp cho khoản vay này.
- (viii) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Quận 11 theo các hợp đồng tín dụng cụ thể như sau:
- Hợp đồng tín dụng số 1015-LAV-201401217 ngày 04 tháng 11 năm 2014, số tiền vay là 7.300.000.000 VND, thời hạn vay là 60 tháng. Mục đích vay để mua máy móc thiết bị. Khoản vay này chịu lãi suất 8,5%. Công ty đã sử dụng máy móc thiết bị hình thành từ vốn (xem Thuyết minh số V.9) để thế chấp cho khoản vay này.
 - Hợp đồng tín dụng số 1015-LAV-201600062 ngày 15 tháng 01 năm 2016, số tiền vay là 830.000.000 VND, thời hạn vay là 36 tháng. Khoản vay này chịu lãi suất 8,5%. Công ty đã sử dụng xe ô tô tải được đầu tư từ vốn vay để thế chấp cho khoản vay này (xem Thuyết minh số V.9).
- (ix) Khoản nợ dài hạn thuê tài chính Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín theo các hợp đồng thuê tài chính theo các hợp đồng thuê tài chính chi tiết sau đây:
- Hợp đồng thuê tài chính số SBL010201308001 ngày 01 tháng 8 năm 2013 để thuê mua xe Ford Ranger biển số 51C32169 trong thời gian 5 năm, giá trị tài sản thuê là 527.000.000 VND. Lãi suất tiền thuê là 12,5%/năm, số tiền nợ gốc trả hàng tháng là 7.626.700 VND. Công ty dùng tài sản thuê tài chính để đảm bảo nợ thuê (xem Thuyết minh số V.10).
 - Hợp đồng thuê tài chính số SBL010201308001 ngày 01 tháng 8 năm 2013 để thuê mua xe ô tô tải có thùng, biển số 51C31673 trong thời gian 5 năm, giá trị tài sản thuê là 525.000.000 VND. Lãi suất tiền thuê là 12,5%/năm, số tiền nợ gốc trả hàng tháng là 7.000.000 VND. Công ty dùng tài sản thuê tài chính để đảm bảo nợ thuê (xem Thuyết minh số V.10).

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (x) Khoản nợ dài hạn thuê tài chính Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam theo Hợp đồng thuê tài chính số 55.13.13/CTTC ngày 10 tháng 12 năm 2013, số 73.14.01/CTTC ngày 10 tháng 13 năm 2014, số 73.14.01/CTTC ngày 25 tháng 3 năm 2014, số 73.14.06/CTTC ngày 15 tháng 8 năm 2014, số 84.16.05/CTTC ngày 30 tháng 9 năm 2016, số 84.16.06/CTTC ngày 18 tháng 10 năm 2016 để thuê mua hệ thống trục đỡ và hộp giảm tốc, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, phụ kiện lò ủ sáng bóng inox, trục cán nóng, trục đỡ trong thời gian 36 tháng, giá trị tài sản thuê là 6.675.222.196 VND. Lãi suất tiền thuê là 9,6%/năm, số tiền nợ gốc trả hàng tháng là 122.743.088 VND. Công ty dùng các tài sản thuê tài chính để đảm bảo nợ thuê (xem Thuyết minh số V.10).
- (xi) Khoản nợ dài hạn thuê tài chính Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam theo Hợp đồng thuê tài chính số 2014-00133-000 ngày 7 tháng 8 năm 2014, số 2015-123-000 ngày 27 tháng 7 năm 2015 để thuê mua trục cán dùng cho máy cán nhập khẩu 2015 xuất xứ Trung Quốc trong thời gian 36 tháng, giá trị tài sản thuê là 5.996.520.000 VND. Lãi suất tiền thuê là 8,82%/năm, số tiền nợ gốc trả hàng tháng là 146.002.286 VND. Công ty dùng các tài sản thuê tài chính để đảm bảo nợ thuê (xem Thuyết minh số V.10).

19. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	Năm 2017	Năm 2016
Tại ngày 01 tháng 01	-	-
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	3.000.000.000	-
Chi các quỹ	-	-
Tại ngày 31 tháng 12	3.000.000.000	-

Xem trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận tại Thuyết minh số V.20

20. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
01/01/2016	165.000.000.000	-	12.789.113.398	177.789.113.398
Tăng vốn trong năm trước	330.000.000.000	(74.372.727)	-	329.925.627.273
Lãi trong năm trước	-	-	17.100.174.779	17.100.174.779
31/12/2016	495.000.000.000	(74.372.727)	29.889.288.177	524.814.915.450
01/01/2017	495.000.000.000	(74.372.727)	29.889.288.177	524.814.915.450
Lãi trong năm nay	-	-	23.316.157.428	23.316.157.428
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(3.000.000.000)	(3.000.000.000)
Thù lao Hội đồng quản trị	-	-	(168.000.000)	(168.000.000)
31/12/2017	495.000.000.000	(74.372.727)	50.037.445.605	544.963.072.878

Trong năm, Công ty trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và thù lao Hội đồng quản trị từ lợi nhuận năm 2015 theo Nghị quyết số 01/2016/NQ-ĐHĐCĐ của Đại hội đồng cổ đông ngày 25 tháng 5 năm 2016.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**Cổ phiếu**

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	49.500.000	49.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	49.500.000	49.500.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	49.500.000	49.500.000
<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</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	49.500.000	49.500.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	49.500.000	49.500.000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu.

21. Khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán*Ngoại tệ*

	<u>Đơn vị tính</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Đô la Mỹ	USD	1.511,10	1.523,20

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

Đơn vị tính: VND

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
Doanh thu bán các thành phẩm	579.260.003.107	510.992.938.706
Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.416.133.000	14.691.817.500
Cộng	<u>586.676.136.107</u>	<u>525.684.756.206</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Hàng bán bị trả lại	2.993.385.834	-
Cộng	<u>2.993.385.834</u>	<u>-</u>

3. Giá vốn hàng bán

Giá vốn bán các thành phẩm	510.513.602.459	455.112.894.402
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.292.618.932	4.610.960.784
Cộng	<u>512.806.221.391</u>	<u>459.723.855.186</u>

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm 2017	Năm 2016
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.403.995.175	140.609.238
Lãi tiền cho vay	2.259.016.668	712.880.000
Lãi trái phiếu	2.586.112	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	71.131.510	44.081.748
Cộng	3.736.729.465	897.570.986

5. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay	25.206.482.351	21.036.598.287
Lỗ chênh lệch tỷ giá	509.102.188	701.325.799
Cộng	25.715.584.539	21.737.924.086

6. Chi phí bán hàng

Chi phí nhân viên	1.470.459.893	1.680.185.024
Chi phí vật liệu, bao bì	82.874.998	3.636.360
Chi phí công cụ, dụng cụ	176.500.753	169.198.216
Chi phí khấu hao	805.548.475	701.362.068
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.909.882.680	2.708.487.944
Chi phí bằng tiền khác	163.577.782	88.823.639
Cộng	4.608.844.581	5.351.693.251

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên	6.927.653.890	7.386.326.297
Chi phí đồ dùng văn phòng	599.150.060	602.603.160
Chi phí khấu hao	4.846.754.382	7.132.919.231
Thuế, phí và lệ phí	10.386.383	46.978.758
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.643.630.157	1.572.794.292
Chi phí bằng tiền khác	618.442.151	574.754.147
Cộng	14.646.017.023	17.316.375.885

8. Lợi nhuận (lỗ) khác

Thu nhập khác	48.082.047	1.331.014.043
Thanh lý công cụ dụng cụ	-	1.299.371.819
Thu nhập khác	48.082.047	31.642.224
Chi phí khác	300.112.090	2.020.891.742
Lỗ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	-	747.297.133
Chi phí thanh lý công cụ dụng cụ	-	410.738.192
Phạt nộp chậm, truy thu thuế	259.359.936	861.576.757
Chi phí khác	40.752.154	1.279.660
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	(252.030.043)	(689.877.699)

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**9. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

	Năm 2017	Năm 2016
Lợi nhuận trước thuế	29.390.782.161	21.762.601.085
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	354.105.238	1.549.530.446
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	354.105.238	1.549.530.446
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-
Thu nhập chịu thuế	29.744.887.399	23.312.131.531
Thuế suất áp dụng	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	5.948.977.480	4.662.426.306
Bổ sung thuế thu nhập doanh nghiệp các năm trước	125.647.253	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6.074.624.733	4.662.426.306

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% trên thu nhập chịu thuế (năm 2016: 20%).

Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả vì không có chênh lệch tạm thời đáng kể giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản và công nợ phải trả trên Báo cáo tài chính.

10. Lãi trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi trên cổ phiếu cơ bản và lãi trên cổ phiếu suy giảm phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	23.316.157.428	17.100.174.779
Trừ: Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	23.316.157.428	17.100.174.779
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong năm để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	49.500.000	33.226.027
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	471	515

b) Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	23.316.157.428	17.100.174.779
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để tính lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông khi xác định lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	-
Lợi nhuận thuộc cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng	23.316.157.428	17.100.174.779

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm 2017	Năm 2016
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong năm để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	49.500.000	33.226.027
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
<i>Cộng: Số lượng cổ phiếu bình quân do ảnh hưởng của cổ phiếu có thể được chuyển đổi từ trái phiếu chuyển đổi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu bình quân lưu hành đã được điều chỉnh do ảnh hưởng pha loãng	49.500.000	33.226.027
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	471	515
11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	511.925.086.443	409.633.031.714
Chi phí nhân công	19.119.310.953	20.455.059.023
Chi phí khấu hao tài sản cố định	23.597.672.365	24.425.619.886
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.587.330.731	19.644.376.130
Chi phí bằng tiền khác	782.019.933	663.577.786
Cộng	572.011.420.425	474.821.664.539
VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ		
1. Các giao dịch không bằng tiền không ảnh hưởng đến sự lưu chuyển tiền tệ trong năm nên không được trình bày trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ		
Lãi tiền gửi ngân hàng phải thu	887.214.805	-
Lãi cho vay phải thu	38.190.000	451.580.000
Lãi trái phiếu nhập gốc	2.583.334	-
Phải trả tiền mua sắm, xây dựng tài sản	13.030.000.000	-
Trả trước người bán mua sắm, xây dựng tài sản năm trước đã kết chuyển tài sản năm nay	(4.500.000.000)	-
Tăng tài sản nợ thuê tài chính	-	2.143.009.001
Chi phí lãi vay phải trả	478.471.735	371.973.594
2. Các khoản giao dịch bằng tiền có ảnh hưởng đến sự lưu chuyển tiền tệ trong năm nên được trình bày trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ		
Lãi cho vay phải thu năm trước đã thu trong năm nay	451.580.000	-
Trả trước người bán mua sắm, xây dựng tài sản	1.500.000.000	167.572.500.000
Chi phí lãi vay phải trả năm trước đã trả trong năm nay	371.973.594	271.013.488

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Cam kết vốn

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thanh toán cho dự án “đầu tư xây dựng mở rộng nhà máy sản xuất thép không gỉ” với chi tiết cụ thể như sau:

Stt	Tên nhà cung cấp/ người bán	Nội dung	Giá trị hợp đồng/ Phụ lục hợp đồng	Đã ứng trước	Kết chuyển XDCB	Kết chuyển TSCĐ	Cam kết phải trả
1	Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Đại Thống	Thi công xây dựng nhà xưởng; lắp đặt và vận hành hệ thống xử lý chất thải, xử lý bụi tại nhà máy; mua sắm máy móc thiết bị, hệ thống Mua sắm máy móc thiết bị	81.363.636.363	30.850.000.000	11.954.545.455	1.363.636.364	37.195.454.544
2	Công ty TNHH Công Nghệ Kim Long	Mua sắm máy móc thiết bị	62.181.818.182	54.720.000.000	-	-	7.461.818.182
3	Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Phước Thắng	Mua sắm máy móc thiết bị	54.818.181.818	23.432.500.000	-	11.588.636.364	19.797.045.454
4	Công ty Cổ phần Phát triển Hưng Thịnh Phát	Mua sắm máy móc thiết bị	65.272.727.273	28.070.000.000	-	13.645.454.545	23.557.272.728
Cộng			263.636.363.636	137.072.500.000	11.954.545.455	26.597.727.273	88.011.590.908

Do chậm trễ trong việc nhận chuyển nhượng Quyền sử dụng thửa đất số 875 dùng để thực hiện dự án “đầu tư xây dựng mở rộng nhà máy sản xuất thép không gỉ” cho nên các hợp đồng thi công xây dựng nhà xưởng và mua sắm máy móc thiết bị cho dự án kéo dài thời gian. Hiện tại, Công ty đã gia hạn thực hiện dự án “đầu tư xây dựng mở rộng nhà máy sản xuất thép không gỉ” sang năm 2018.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**2. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan****Giao dịch với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm:

Các bên liên quan

Công ty Cổ phần Bến Thành Long Hải

Ông Đỗ Hùng

Bà Lê Thị Hồng Hạnh

Mối quan hệ

Góp vốn hợp tác kinh doanh, cùng Chủ tịch HĐQT

Tổng Giám đốc kiêm Chủ tịch HĐQT

Phó Tổng Giám đốc (đã miễn nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2017)

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
Công ty Cổ phần Bến Thành Long Hải		
Góp vốn đầu tư dự án Khu du lịch Bến Thành - Long Hải	-	36.000.000.000
Ông Đỗ Hùng		
Mua đất	60.000.000.000	-
Bà Lê Thị Hồng Hạnh		
Ứng trước tiền mua đất	-	45.000.000.000
Chuyển quyền sử dụng đất	-	19.000.000.000

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan như sau:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Công ty Cổ phần Bến Thành Long Hải		
Góp vốn đầu tư dự án Khu du lịch Bến Thành - Long Hải	36.000.000.000	36.000.000.000
Ông Đỗ Hùng		
Phải trả tiền mua đất	13.030.000.000	-
Bà Lê Thị Hồng Hạnh		
Ứng trước tiền mua đất	-	26.000.000.000

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt Công ty trong năm như sau:

	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
Tiền lương	994.700.000	1.119.308.000
Phụ cấp, tiền thưởng	230.139.500	61.295.951
Cộng	1.224.839.500	1.180.603.951

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Báo cáo theo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo khu vực địa lý. Công ty lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo chính yếu vì các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm inox do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược phục vụ các thị trường khác nhau.

Giá áp dụng cho các giao dịch giữa các bộ phận được xác định trên cơ sở khách quan tương tự như với các bên thứ ba. Doanh thu, chi phí và kết quả kinh doanh của các bộ phận bao gồm các giao dịch giữa các bộ phận. Các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

Doanh thu bán hàng ra bên ngoài trình bày trong bộ phận theo khu vực địa lý được xác định dựa trên địa lý của khách hàng của Công ty.

Bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty hoạt động bán hàng, cung cấp sản phẩm tại các thị trường miền Bắc, miền Trung và miền Nam. Hoạt động sản xuất được thực hiện tại Nhà máy Công ty tại miền Nam.

Dưới đây là phân tích lợi nhuận gộp của Công ty theo khu vực địa lý, không tính đến xuất xứ của hàng hóa, dịch vụ.

Chỉ tiêu	Miền Bắc	Miền Trung	Miền Nam	Cộng
Năm 2017				
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	77.380.091	8.064.297.485	578.534.458.531	586.676.136.107
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	2.993.385.834	2.993.385.834
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	77.380.091	8.064.297.485	575.541.072.697	583.682.750.273
Giá vốn hàng bán phân bộ theo bộ phận	67.983.836	7.085.050.774	505.653.186.781	512.806.221.391
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.396.255	979.246.711	69.887.885.916	70.876.528.882
Năm 2016				
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.643.730.276	14.988.744.843	508.052.281.087	525.684.756.206
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.643.730.276	14.988.744.843	508.052.281.087	525.684.756.206
Giá vốn hàng bán phân bộ theo bộ phận	2.312.005.171	13.108.014.798	444.303.835.217	459.723.855.186
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	331.725.105	1.880.730.045	63.748.445.870	65.960.901.020

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động sản xuất, kinh doanh chủ yếu của Công ty hiện nay là sản xuất, kinh doanh các sản phẩm chuyên ngành inox, do vậy, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

4. Công cụ tài chính

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm nợ thuần (các khoản vay như được trình bày tại Thuyết minh số V.18 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của Công ty (bao gồm vốn góp, thặng dư vốn cổ phần và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	364.744.358.242	299.070.970.272
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	3.625.883.731	24.709.014.762
Nợ thuần	368.370.241.973	323.779.985.034
Vốn chủ sở hữu	544.963.072.878	524.814.915.450
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	68%	62%

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV.3.

Các loại công cụ tài chính

	<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>	
	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.625.883.731	3.625.883.731	24.709.014.762	24.709.014.762
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	57.435.269.445	57.435.269.445	-	-
Phải thu của khách hàng	90.725.419.652	90.725.419.652	74.995.610.954	74.995.610.954
Phải thu về cho vay	14.000.000.000	14.000.000.000	29.000.000.000	29.000.000.000
Phải thu khác	37.976.510.895	37.976.510.895	40.081.613.649	40.081.613.649
Cộng	203.763.083.723	203.763.083.723	168.786.239.365	168.786.239.365
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	16.476.839.068	16.476.839.068	3.305.096.847	3.305.096.847

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	31/12/2017		31/12/2016	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Chi phí phải trả	478.471.735	478.471.735	371.973.594	371.973.594
Phải trả khác	57.732.090	57.732.090	-	-
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	364.744.358.242	364.744.358.242	299.070.970.272	299.070.970.272
Cộng	381.757.401.135	381.757.401.135	302.748.040.713	302.748.040.713

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý. Công ty sử dụng các phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính như sau:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu của khách hàng, phải thu về cho vay, phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản vay và nợ thuê tài chính tương đương với giá trị sổ sách của các khoản mục này do các công cụ này có kỳ ngắn hạn.
- Đối với các tài sản tài chính và công nợ tài chính mà không đủ thông tin thị trường để xác định giá trị hợp lý tại ngày Báo cáo tài chính, giá trị ghi sổ của các khoản mục này được thể hiện thay cho giá trị hợp lý.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá (rủi ro ngoại tệ), rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

Công ty đã thực hiện đánh giá một cách thận trọng các rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động sản xuất, kinh doanh và cho rằng Công ty không có rủi ro trọng yếu nào liên quan đến sự biến động của tỷ giá trên thị trường.

Quản lý rủi ro lãi suất

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

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến lãi tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, các khoản cho vay và các khoản vay.

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có ảnh hưởng của rủi ro lãi suất tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Tài sản tài chính	71.432.686.111	31.567.698.002
Tiền gửi có kỳ hạn tương (đương tiền)	-	2.567.698.002
Tiền gửi có kỳ hạn (đầu tư nắm giữ ngày đáo hạn)	57.232.686.111	-
Trái phiếu	202.583.334	-
<i>Trừ lãi nhập gốc</i>	<i>(2.583.334)</i>	-
Phải thu về cho vay	14.000.000.000	29.000.000.000
Nợ phải trả tài chính	364.744.358.242	299.070.970.272
Các khoản vay	364.744.358.242	299.070.970.272
Tài sản (nợ phải trả) tài chính thuần	<u>(293.311.672.131)</u>	<u>(267.503.272.270)</u>

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, với giả định các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất thả nổi tăng/giảm 1% thì lợi nhuận trước thuế của Công ty trong kỳ sẽ giảm/ tăng tương ứng là 2.933.116.721 VND (năm 2016: 2.675.032.723 VND).

Quản lý rủi ro về giá

Rủi ro về giá là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của hàng hóa sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Quản lý về rủi ro về giá nguyên vật liệu

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong 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 các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu của khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, các khoản cho vay, phải thu từ hoạt động đầu tư hợp tác kinh doanh).

Phải thu khách hàng

Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào đối với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín trong nước. Ban Tổng Giám đốc Công ty không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu từ các khoản tiền gửi này.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh .

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản cho vay

Tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán, số dư nợ cho vay của Công ty là 14.000.000.000 VND, đây là khoản tiền Công ty cho các cá nhân vay với lãi suất 0,67%/tháng. Công ty đánh giá các khoản cho vay này đều trong hạn và không bị suy giảm vì liên quan đến các cá nhân có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

Phải thu từ hoạt động đầu tư hợp tác kinh doanh

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có khoản phải thu từ hoạt động đầu tư hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Bến Thành Long Hải theo Hợp đồng Hợp tác kinh doanh số 32/KV-BTLH/2016 ngày ngày 5 tháng 11 năm 2016 để đầu tư vào dự án Khu Du lịch Bến Thành Long Hải tại Tỉnh lộ 44A, Thị trấn Phước Hải, Huyện Đất Đỏ, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu do Công ty Cổ phần Bến Thành Long Hải làm chủ đầu tư, hiện tại, dự án vẫn đang trong giai đoạn triển khai thực hiện. Ban Tổng Giám đốc đánh giá khoản phải thu này không bị suy giảm về giá trị.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

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 lệch nhau.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công cụ nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	<u>Trong vòng 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Cộng</u>
31/12/2017			
Tài sản tài chính			
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.625.883.731	-	3.625.883.731
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	57.232.686.111	202.583.334	57.435.269.445
Phải thu của khách hàng	90.725.419.652	-	90.725.419.652
Phải thu về cho vay	14.000.000.000	-	14.000.000.000
Phải thu khác	1.398.508.895	36.578.002.000	37.976.510.895
Cộng	166.982.498.389	36.780.585.334	203.763.083.723
Nợ phải trả tài chính			
Phải trả cho người bán	16.476.839.068	-	16.476.839.068

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bich, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh .

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Trong vòng 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Cộng</u>
Chi phí phải trả	478.471.735	-	478.471.735
Phải trả khác	57.732.090	-	57.732.090
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	352.809.558.894	11.934.799.348	364.744.358.242
Cộng	369.822.601.787	11.934.799.348	381.757.401.135
Chênh lệch thanh khoản thuần	(202.840.103.398)	24.845.785.986	(177.994.317.412)
31/12/2016			
Tài sản tài chính			
Tiền và các khoản tương đương tiền	24.709.014.762	-	24.709.014.762
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-
Phải thu của khách hàng	74.995.610.954	-	74.995.610.954
Phải thu về cho vay	29.000.000.000	-	29.000.000.000
Phải thu khác	3.210.191.649	36.871.422.000	40.081.613.649
Cộng	131.914.817.365	36.871.422.000	168.786.239.365
Nợ phải trả tài chính			
Phải trả cho người bán	3.305.096.847	-	3.305.096.847
Chi phí phải trả	371.973.594	-	371.973.594
Phải trả khác	-	-	-
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	279.177.723.052	19.893.247.220	299.070.970.272
Cộng	282.854.793.493	19.893.247.220	302.748.040.713
Chênh lệch thanh khoản thuần	(150.939.976.128)	16.978.174.780	(133.961.801.348)

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh toán ở mức cao do các công nợ tài chính cao hơn tài sản tài chính. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc tin rằng hoạt động kinh doanh của Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính đáo hạn.

5. Số liệu so sánh

Một số số liệu của Báo cáo kỳ trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này

6. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu cần phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính của Công ty.

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT XUẤT NHẬP KHẨU INOX KIM VĨ

117 Đường Võ Văn Bích, Ấp 11, Xã Tân Thạnh Đông, Huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 3 năm 2018



ĐỖ HÙNG
Tổng Giám đốc

TRẦN TRUNG NGHĨA
Kế toán trưởng

TRƯƠNG VĨNH THỊ LÊ HÀNG
Người lập biểu

Bản Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính