

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÀNH NAM

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

(đã được soát xét)



Đ

Ở Á

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2-4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính riêng giữa niên độ	5-6
Báo cáo Tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét:	
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	7-10
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	11
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	12
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	13 – 42

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam (sau đây gọi tắt là “ Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam, tên giao dịch bằng Tiếng Anh: Thanh Nam Groip Joint Stock Company. Là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số doanh nghiệp là 0101515686 đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 07 năm 2009; thay đổi lần thứ 1 ngày 27/12/2012; thay đổi lần thứ 13 ngày 27/03/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Công ty: Tầng 3, Tòa nhà FLC LANDMARK TOWER, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty : Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 13, ngày 27/3/2018 vốn điều lệ của Công ty là 525.000.000.000 VND. Vốn góp ghi nhận trên Báo cáo tài chính riêng tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là **525.000.000.000 VND** (Bằng chữ: Năm trăm hai mươi lăm tỷ đồng).

Cổ phiếu Công ty cổ phần Tập đoàn Thành Nam đang được giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh, mã cổ phiếu là TNI, ngày giao dịch đầu tiên là ngày 29/05/2017, số lượng cổ phiếu lưu hành là: 52.500.000 cổ phiếu, mệnh giá cổ phiếu 10.000 đồng, tương ứng giá trị cổ phiếu đăng ký là 525.000.000.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Buôn bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Buôn bán kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Buôn bán các loại sắt thép.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Giám đốc điều hành Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện trọng yếu nào khác xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Hùng Cường	Chủ tịch HĐQT
Bà Bùi Thị Yến	Thành viên HĐQT
Bà Hà Thị Hải Vân	Thành viên HĐQT
Ông Phan Kim Thế Vũ	Thành viên HĐQT
Bà Đỗ Thị Phương	Thành viên HĐQT

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

Ông Nguyễn Hùng Cường Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban kiểm soát trong kỳ kế toán và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Trần Thị Hương Giang Trưởng ban kiểm soát
Bà Đào Thị Thu Hương Thành viên
Bà Nguyễn Thị Lý Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

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

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018, phù hợp với chuẩn mực, chế

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÀNH NAM
Tầng 3, Tòa nhà FLC Landmark Tower, Mỹ Đình 2, Nam Từ Liêm, Hà Nội

độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2018

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hùng Cường



Số 2K/BCKT-TC

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP

TTP AUDITTING LIMITED COMPANY

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam tại ngày 30/06/2018, được lập ngày 13 tháng 08 năm 2018, từ trang 07 đến trang 42, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30/06/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2018, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2017 và Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY với ý kiến chấp nhận toàn phần.

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2018

Công ty TNHH Kiểm toán TTP

Phó Tổng Giám đốc



Trần Thị Hạnh

Giấy chứng nhận ĐKHN kiểm toán

Số: 0726-2018-133-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		656.654.755.443	367.497.768.853
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	4.346.118.430	23.195.346.437
1. Tiền	111		4.346.118.430	6.698.946.437
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	16.496.400.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		447.238.757.891	159.646.387.417
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	264.706.653.599	132.122.917.373
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	13.720.457.341	7.351.480.381
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04	27.700.658.221	17.355.084.639
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	141.110.988.730	2.816.905.024
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	201.827.222.274	182.979.785.151
1. Hàng tồn kho	141		201.827.222.274	182.979.785.151
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.242.656.848	1.676.249.848
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12a	350.028.500	413.948.116
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.892.628.348	1.262.301.732
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		254.726.413.879	166.370.800.912
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	213		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		5.184.592.450	5.852.342.296
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	5.145.721.629	5.811.233.971
- Nguyên giá	222		17.255.193.844	17.255.193.844
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(12.109.472.215)	(11.443.959.873)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	38.870.821	41.108.325
- Nguyên giá	228		347.020.440	347.020.440
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(308.149.619)	(305.912.115)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.09	152.925.000.000	152.925.000.000
- Nguyên giá	231		152.925.000.000	152.925.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	1.593.458.616	1.593.458.616
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.593.458.616	1.593.458.616
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	94.877.203.832	6.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		94.900.000.000	10.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(22.796.168)	(10.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	6.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		146.158.981	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12b	146.158.981	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		911.381.169.322	533.868.569.765

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		338.393.284.756	290.890.159.505
I. Nợ ngắn hạn	310		336.589.432.297	288.877.946.390
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	113.751.789.954	53.222.986.500
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	644.559.593	2.853.987.758
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	10.699.435.624	6.907.574.825
4. Phải trả người lao động	314		262.255.128	447.242.083
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	41.700.598	6.602.643.747
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	209.796.263.469	217.450.083.546
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.393.427.931	1.393.427.931
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		1.803.852.459	2.012.213.115
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16b	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	1.803.852.459	2.012.213.115
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		572.987.884.566	242.978.410.260
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	572.987.884.566	242.978.410.260
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		525.000.000.000	210.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		525.000.000.000	210.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.811.400.000	4.000.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.393.427.931	1.393.427.931
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		42.783.056.635	27.584.982.329
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		27.584.982.329	9.754.947.546
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.198.074.306	17.830.034.783
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		911.381.169.322	533.868.569.765

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Nghĩa



Hà Thị Hải Vân



Nguyễn Hùng Cường

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	754.683.326.938	523.206.610.052
2. Các khoản giảm trừ	02		2.874.506	2.346.535.058
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		754.680.452.432	520.860.074.994
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	726.818.810.801	497.118.619.906
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		27.861.641.631	23.741.455.088
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5.792.896.037	5.587.167.848
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	7.854.665.666	9.528.023.505
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.950.285.695	9.366.437.473
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	854.189.840	740.058.494
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	6.097.755.013	4.149.102.893
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		18.847.927.149	14.911.438.044
11. Thu nhập khác	31	VI.6	226.955.825	686.405.897
12. Chi phí khác	32	VI.7	53.533.265	1.976.919.225
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		173.422.560	(1.290.513.328)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		19.021.349.709	13.620.924.716
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	3.823.275.403	3.181.472.721
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		15.198.074.306	10.439.451.995

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Nghĩa



Hà Thị Hải Vân



Nguyễn Hưng Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo phương pháp gián tiếp

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế		19.021.349.709	13.620.924.716
2. Điều chỉnh cho các khoản		2.370.944.926	5.019.860.559
+ Khấu hao tài sản cố định		667.749.846	672.164.541
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái		109.164.898	116.744.969
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		-5.356.255.513	-5.135.486.424
+ Chi phí lãi vay		6.950.285.695	9.366.437.473
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		21.392.294.635	18.640.785.275
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu		-277.246.796.892	-30.843.855.459
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho		-18.847.437.123	-20.847.973.605
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		54.672.075.555	-28.209.498.441
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước		-82.239.365	-5.321.260
- Tiền lãi vay đã trả		-6.950.285.695	-9.366.437.473
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-24.722.540	-2.849.311.170
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		186.486.555	
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		-226.900.624.870	-73.481.612.133
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác			-37.060.000
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-84.257.253.026	-17.000.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		74.245.363.444	37.858.028.759
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-94.890.000.000	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		6.000.000.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		8.419.251	954.587.124
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		-98.893.470.331	21.775.555.883
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		314.811.400.000	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		257.185.928.895	288.025.397.192
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		-265.048.105.800	-235.068.335.455
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		306.949.223.095	52.957.061.737
Lưu chuyển tiền thuần trong năm		-18.844.872.106	1.251.005.487
Tiền và tương đương tiền đầu năm		23.195.346.437	994.215.365
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-4.355.901	285.439
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		4.346.118.430	2.245.506.291

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Nguyễn Thị Nghĩa

Kế toán trưởng

Hà Thị Hải Vân

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hùng Cường

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam, tên giao dịch bằng Tiếng Anh: Thanh Nam Group Joint Stock Company. Là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số doanh nghiệp là 0101515686 đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 07 năm 2009; thay đổi lần thứ 1 ngày 27/12/2012; thay đổi lần thứ 13 ngày 27/03/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Công ty: Tầng 3, Tòa nhà FLC LANDMARK TOWER, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty: Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 13, ngày 27/3/2018 vốn điều lệ của Công ty là 525.000.000.000 VND. Vốn góp ghi nhận trên Báo cáo tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là **525.000.000.000 VND** (Bằng chữ: Năm trăm hai mươi lăm tỷ đồng).

Cổ phiếu Công ty cổ phần Tập đoàn Thành Nam đang được giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh, mã cổ phiếu là TNI, ngày giao dịch đầu tiên là ngày 29/05/2017, số lượng cổ phiếu lưu hành là: 52.500.000 cổ phiếu, mệnh giá cổ phiếu 10.000 đồng, tương ứng giá trị cổ phiếu đăng ký là 525.000.000.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Buôn bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Buôn bán kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Buôn bán các loại sắt thép.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong lĩnh vực: Buôn bán hàng hóa.

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

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 ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai 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.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

7. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC sửa đổi bổ sung một số điều thông tư 45 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	15 năm
- Máy móc, thiết bị	03-10 năm
- Phương tiện, vận tải	05-10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-06 năm

Quyền sử dụng đất của Công ty là quyền sử dụng đất không có thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được trình bày theo Nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về pháp luật liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác.

8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

12. Chi phí phải trả

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

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

14. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

15. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

16. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

19. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

21. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. TIỀN**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Tiền mặt	3.750.156.225	6.370.322.678
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	595.962.205	328.623.759
+ Tiền gửi VND	578.897.014	323.926.298
+ Tiền gửi bằng ngoại tệ	17.065.191	4.697.461
Tiền và các khoản tương đương tiền	-	16.496.400.000
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn (từ 1 - 3 tháng):	-	16.496.400.000
Cộng	4.346.118.430	23.195.346.437

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	264.706.653.599		132.122.917.373	
- Công ty CP Sản xuất Thép Vina	55.405.017.443		34.255.481.528	
- Công ty CP Quốc tế Đông Á	51.851.401.859		58.970.400.394	
- INOX STAINLESS			10.980.004.854	
- Công ty CP Quốc tế Nam Minh Anh	61.798.970.802			
- Công ty CP Thép Sài Gòn HY	39.059.318.926			
- Asia Impex LTD	54.656.680.015			
- Các đối tượng công nợ khác	1.935.264.554		27.917.030.597	
b. Dài hạn	-		-	
Cộng	264.706.653.599	-	132.122.917.373	-

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	13.720.457.341	-	7.351.480.381	-
- Công ty TNHH Đầu tư và Dịch vụ Thuận Phong	10.000.000.000			
- Nippon Metal Corporation LTD	1.254.498.664		957.279.270	
- Taisei International Corporation	1.250.690.232			
- Các đối tượng khác	1.215.268.445		6.394.201.111	
Cộng	13.720.457.341	-	7.351.480.381	-

4. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ông Hoàng Mạnh Hùng	454.218.289		12.047.545.110	
- Ông Hà Đình Hùng	8.207.097.836			
- Bà Nguyễn Thị Nghĩa	2.467.500.000			
- Ông Trần Văn Pháp	100.000.000			
- Bà Trịnh Thị Hải Yến	5.307.539.529		5.307.539.529	
- Ông Đỗ Duy Huỳnh	11.164.302.567			
Cộng	27.700.658.221		17.355.084.639	

Các khoản phải thu về cho vay là các khoản tiền phải thu theo các hợp đồng cho vay giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Nam và các cá nhân nêu trên; thời hạn các hợp đồng vay thường là 1 năm; Lãi suất 10%/năm. Với Tài sản đảm bảo là Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất.

5. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	726.809.141	-	1.885.779.047	-
- Dư nợ BHXH			9.120.247	
- Dư nợ BHYT			1.256.560	
- Dư nợ BHTN			728.622	
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	-		-	
- Dư nợ phải trả khác	4.118.241			
- Tạm ứng	722.690.900		1.874.673.618	
- Phải thu khác	140.384.179.589		931.125.977	
+ Ông Nguyễn Phi Hùng (1)	34.550.000.000			
+ Ông Nguyễn Thành Long (2)	34.638.474.153			
+ Ông Nguyễn Ngọc Long (3)	66.024.000.000			
+ Phải thu khác	5.171.705.436		931.125.977	

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

b. Dài hạn

Cộng	<u>141.110.988.730</u>	<u>-</u>	<u>2.816.905.024</u>	<u>-</u>
-------------	------------------------	----------	----------------------	----------

(1) Là khoản tiền phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số : 27032018/HTĐT-TNI ngày 27/03/2018 giữa công ty CP Tập đoàn Thành Nam (bên A) và ông Nguyễn Phi Hùng (bên B) về việc ủy thác đầu tư mua các lô đất sau:

- Lô A35 thuộc thửa đất số 11, tờ bản đồ số 756 khu phức hợp đô thị thuộc Sơn Trà, Điện Ngọc, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, TP Đà Nẵng. Diện tích 399,3m².
- Lô A22 khu phức hợp đô thị thương mại dịch vụ cao tầng thuộc Sơn Trà, Điện Ngọc, Phường Thọ Quang, Quận Sơn Trà, TP Đà Nẵng. Diện tích: 250m².

Thời hạn hợp tác 12 tháng kể từ ngày bên A chuyển đủ tiền cho bên B. Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh này số vốn đầu tư của Công ty CP Tập đoàn Thành Nam là 34,55 tỷ đồng, tỷ lệ lợi tức hợp tác kinh doanh được tính là 10%/năm.

(2) Là khoản tiền phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số : 03012018/HTĐT-TNI ngày 03/01/2018 giữa công ty CP Tập đoàn Thành Nam (bên A) và ông Nguyễn Thành Long (bên B) về việc ủy thác đầu tư mua các lô đất Khu TĐC Đầu tuyến, Sơn Trà, Điện Ngọc, Phường Thọ Quang, TP Đà Nẵng.

Thời hạn hợp tác 12 tháng kể từ ngày bên A chuyển đủ tiền cho bên B. Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh này số vốn đầu tư của Công ty CP Tập đoàn Thành Nam là 46.8 tỷ đồng, tỷ lệ lợi tức hợp tác kinh doanh được tính là 10%/năm. , thời hạn hợp tác 12 tháng kể từ ngày bên A chuyển đủ tiền cho bên B. Đến 30/6/2018, Công ty đã thu hồi được một phần gốc và số dư của hợp đồng này còn là 34.638.474.153 đồng.

(3) Là khoản tiền phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số : 25052018/HTĐT-TNI ngày 25/05/2018 giữa công ty CP Tập đoàn Thành Nam (bên A) và ông Nguyễn Ngọc Long (bên B), về việc ủy thác đầu tư mua 2 lô đất 8/13/2018:

- Ô số 15-BT Khu đô thị Vân Canh, Hoài Đức, Hà Nội.
- Thôn Phú Mỹ, Xã Mỹ Đình, nam Từ Liêm, Hà Nội.

Thời hạn hợp tác 12 tháng kể từ ngày bên A chuyển đủ tiền cho bên B. Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh này số vốn đầu tư của Công ty CP Tập đoàn Thành Nam là 64.024 tỷ đồng, tỷ lệ lợi tức hợp tác kinh doanh được tính là 9%/năm. , thời hạn hợp tác 12 tháng kể từ ngày bên A chuyển đủ tiền cho bên B

6. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND	VND	VND	VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng hóa	201.827.222.274		182.979.785.151	
Cộng	201.827.222.274	-	182.979.785.151	-

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

* Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất:) VND

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

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa VKT	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	2.902.136.867	187.500.000	13.451.784.172	713.772.805	17.255.193.844
Số tăng trong kỳ					
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	2.902.136.867	187.500.000	13.451.784.172	713.772.805	17.255.193.844
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	999.824.940	187.500.000	9.542.862.128	713.772.805	11.443.959.873
Số tăng trong kỳ	96.737.898		568.774.445		665.512.342
- Khấu hao trong kỳ	96.737.898		568.774.445		665.512.342
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	1.096.562.838	187.500.000	10.111.636.573	713.772.805	12.109.472.215
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	1.902.311.927		3.908.922.044		5.811.233.971
Tại ngày cuối kỳ	1.805.574.030		3.340.147.600		5.145.721.629

- Giá trị còn lại tại ngày 30/06/2018 của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 3.340.147.599 VND

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại 30/06/2018 là: 5.965.551.521 VND

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm	49.100.000	297.920.440	347.020.440
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	49.100.000	297.920.440	347.020.440
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	8.183.347	297.728.768	305.912.115
Số tăng trong kỳ	2.045.832	191.672	2.237.504
- Khấu hao trong kỳ	2.045.832	191.672	2.237.504
- Tăng khác			-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10.229.179	297.920.440	308.149.619
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	40.916.653	191.672	41.108.325
Tại ngày cuối kỳ	38.870.821	-	38.870.821

- Giá trị còn lại tại ngày 30/06/2018 của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 0 VND

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại 30/06/2018 là: 297.920.440 VND

9. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá	152.925.000.000			152.925.000.000
Quyền sử dụng đất	152.925.000.000			152.925.000.000
Khấu hao lũy kế				
Quyền sử dụng đất				
Giá trị còn lại	152.925.000.000			152.925.000.000
Quyền sử dụng đất	152.925.000.000			152.925.000.000

- Bất động sản đầu tư của Công ty là giá trị Quyền sử dụng đất đối với thửa đất theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền trên đất thửa số 19, tờ bản đồ số A1.1, chi tiết như sau:

- + Thửa đất số 19, tờ bản đồ A1.1;
- + Địa chỉ: Lô A1.1, đường Hoàng Sa, P. Tân Thái, Q. Sơn Trà, TP Đà Nẵng.
- + Diện tích: 2.039 m²;
- + Thời gian sử dụng: Lâu dài.

- Mục đích sử dụng: Nắm giữ chờ tăng giá

- Tại thời điểm 30/06/2018, giá trị hợp lý của lô đất lớn hơn giá trị ghi sổ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÀNH NAM

Tầng 3, Tòa nhà FLC Land mark Tower, Mỹ Đình 2, Nam Từ Liêm, HN

Báo cáo tài chính riêng
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018**10. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối kỳ		Giá trị hợp lý	Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Dự phòng		Giá gốc	Dự phòng	
Đầu tư vào công ty con	94.900.000.000	22.796.168	94.877.203.832	10.000.000	10.000.000	-
- Công ty TNHH MTV XNK nông sản Đông Xuân	10.000.000.000	22.796.168	9.977.203.832	10.000.000	10.000.000	-
- Công ty CP Khách sạn Vườn Đào Hạ Long	84.900.000.000		84.900.000.000			
Cộng	94.900.000.000	22.796.168	94.877.203.832	10.000.000	10.000.000	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn				6.000.000.000		6.000.000.000
Cộng	-	-	-	6.000.000.000	-	6.000.000.000

Đầu tư vào công ty con

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

Tên Công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu nông sản Đông Xuân	Huyện Quốc Oai - TP. Hà Nội	100,00%	100,00%	XNK các loại nông sản
- Công ty Cổ phần Khách sạn Vườn Đào Hạ Long	Tỉnh Quảng Ninh	100,00%	100,00%	Kinh doanh khách sạn, bất động sản

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

11. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	-	-
b. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
- Đầu tư lắp đặt phần mềm ERP	878.064.980	878.064.980
- Chi phí khảo sát dự án Codotel	715.393.636	715.393.636
Cộng	1.593.458.616	1.593.458.616

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	350.028.500	413.948.116
Công cụ dụng cụ phân bổ ngắn hạn	350.028.500	394.458.358
Chi phí trả trước ngắn hạn		19.489.758
b. Dài hạn	146.158.981	-
Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	146.158.981	
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ		
Cộng	496.187.481	413.948.116

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán ngắn hạn	113.751.789.954	113.751.789.954	53.222.986.500	53.222.986.500
- Công ty TNHH Marubeni-Itochu Stell Việt Nam	25.771.667.607	25.771.667.607		-
- Công ty Cổ phần China Steel Sumikin Việt Nam		-	6.517.427.180	6.517.427.180
- Global Steel Co.,LTD	12.512.026.753	12.512.026.753	42.419.479.588	42.419.479.588
- E-Global Industries Co.,LTD	47.350.414.093	47.350.414.093		-
- Các đối tượng công nợ khác	28.117.681.501	28.117.681.501	4.286.079.732	4.286.079.732
Cộng	113.751.789.954	113.751.789.954	53.222.986.500	53.222.986.500

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	644.559.593	644.559.593	2.853.987.758	2.853.987.758
- Công ty CP kỹ thuật và xây lắp HPE	266.040.357	266.040.357		-
- Công ty CP Quốc tế Phương Anh	322.323.657	322.323.657		-
- Công ty TNHH Đầu tư và dịch vụ Thuận Phong		-	2.853.987.758	2.853.987.758
- Các đối tượng khác	56.195.579	56.195.579		-
Cộng	644.559.593	644.559.593	2.853.987.758	2.853.987.758

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a. Phải nộp

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Thuế GTGT khấu trừ	Số dư cuối kỳ
-----------	---------------	----------------------	----------------------	--------------------	---------------

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)-(c)+(d)
Thuế GTGT phải nộp	20.293.862	67.800.962.604	4.946.940.069	62.860.714.599	13.601.798
Thuế xuất, nhập khẩu		74.121.184	74.121.184		
Thuế TNDN	6.344.440.037	3.823.275.403	24.722.540		10.142.992.900
Thuế thu nhập cá nhân	7.321.139				7.321.139
Thuế khác	535.519.787				535.519.787
Cộng	6.907.574.825	71.698.359.191	5.045.783.793	62.860.714.599	10.699.435.624

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	41.700.598	6.602.643.747
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	27.088.011	35.799.674
- Bảo hiểm xã hội	9.389.641	-
- Bảo hiểm y tế	4.426.786	-
- Phải trả, phải nộp khác	-	6.566.844.073
- Bảo hiểm thất nghiệp	796.160	-
- Dự Có tài khoản phải thu khác	-	-
b. Dài hạn	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
Cộng	41.700.598	6.602.643.747

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÁNH NAM

Tầng 3, Tòa nhà FLC Land mark Tower, Mỹ Đình 2, Nam Từ Liêm, HN

Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018**17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Khả năng trả nợ	
Vay ngắn hạn	209.796.263.469	209.796.263.469	257.185.928.895	264.839.748.972	217.450.083.546	217.450.083.546	217.450.083.546	217.450.083.546	
- Vay Ngân hàng	196.246.263.469	196.246.263.469	244.685.928.895	259.839.748.972	211.400.083.546	211.400.083.546	211.400.083.546	211.400.083.546	
+ Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Thanh Xuân (Vay VND) (1)	187.310.949.613	187.310.949.613	219.152.370.708	238.684.685.372	206.843.264.277	206.843.264.277	206.843.264.277	206.843.264.277	
+ Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Thanh Xuân (Vay USD) (1)	2.486.296.061	2.486.296.061	2.486.123.531	261.440.460	261.612.990	261.612.990	261.612.990	261.612.990	
+ Ngân hàng Vietcombank - Chi nhánh Thành An (Vay VND) (2)	6.449.017.795	6.449.017.795	18.338.436.656	11.889.418.861	-	-	-	-	
- Vay cá nhân (3)	13.550.000.000	13.550.000.000	17.208.998.000	14.004.204.279	10.345.206.279	10.345.206.279	10.345.206.279	10.345.206.279	
+ Ông Nguyễn Hùng Cường	-	-	4.708.998.000	9.004.204.279	4.295.206.279	4.295.206.279	4.295.206.279	4.295.206.279	
+ Bà Nguyễn Thị Bích Hạnh	3.300.000.000	3.300.000.000	-	-	3.300.000.000	3.300.000.000	3.300.000.000	3.300.000.000	
+ Bà Nguyễn Thị Hương	1.250.000.000	1.250.000.000	-	-	1.250.000.000	1.250.000.000	1.250.000.000	1.250.000.000	
+ Bà Phạm Thị Hoàng Ly	1.500.000.000	1.500.000.000	-	-	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000	
+ Bà Kim Thúy Nga	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-	-	-	-	
+ Ông Võ Phi Hùng	4.500.000.000	4.500.000.000	9.500.000.000	5.000.000.000	-	-	-	-	
Vay dài hạn	1.803.852.459	1.803.852.459	-	208.360.656	2.012.213.115	2.012.213.115	2.012.213.115	2.012.213.115	
- Ngân hàng TP Bank - Chi nhánh Hoàn Kiếm (4)	1.803.852.459	1.803.852.459	-	208.360.656	2.012.213.115	2.012.213.115	2.012.213.115	2.012.213.115	
Tổng cộng	211.600.115.928	211.600.115.928	257.185.928.895	265.048.109.628	219.462.296.661	219.462.296.661	219.462.296.661	219.462.296.661	

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

Thuyết minh các hợp đồng vay ngắn hạn

(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân theo hợp đồng tín dụng hạn mức 01/20171061128/HĐTĐHM ngày 9/8/2017. với các điều khoản chi tiết sau:

+ Hạn mức TD: 250 tỷ đến ngày 31/12/2017 và 200 tỷ đồng đến ngày 1/1/2018 bao gồm cả VND và ngoại tệ.

+ Mục đích vay: mở L/C phục vụ kinh doanh.

+ Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể

+ Lãi suất cho vay: cụ thể theo từng hợp đồng.

+ Các hình thức bảo đảm tiền vay:

- Các thỏa thuận về biện pháp bảo đảm được ghi nhận và thực hiện theo các hợp đồng cầm cố, thế chấp, bảo lãnh, ký quỹ (gọi chung là hợp đồng bảo đảm) được giao kết trước ngày, cùng ngày hoặc sau ngày của hợp đồng này mà điều khoản về phạm vi bảo đảm của các hợp đồng bảo đảm bao gồm hợp đồng này.

- Các biện pháp bảo đảm được ký kết giữa bên vay/bên bảo đảm với ngân hàng có vi phạm bảo đảm của hợp đồng tín dụng này.

+ Số dư hợp đồng vay tại 30/06/2018 là: 189.797.245.674 đồng

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành An theo hợp đồng cho vay hạn mức 01/2018-HĐCVHM ngày 2/2/2018. với các điều khoản chi tiết sau:

+ Hạn mức cho vay ngắn hạn: 125 tỷ đồng.

+ Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ SXKD thương mại thép đen, thép không gỉ, thép hình.

+ Thời hạn của hợp đồng: Theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 4 tháng

+ Lãi suất cho vay: Theo lãi suất thả nổi, tùy theo từng giấy nhận nợ.

+ Các hình thức bảo đảm tiền vay:

- Các thỏa thuận về biện pháp bảo đảm được ghi nhận và thực hiện theo các hợp đồng cầm cố, thế chấp, bảo lãnh, ký quỹ (gọi chung là hợp đồng bảo đảm) được giao kết trước ngày, cùng ngày hoặc sau ngày của hợp đồng này mà điều khoản về phạm vi bảo đảm của các hợp đồng bảo đảm bao gồm hợp đồng này.

- Các biện pháp bảo đảm được ký kết giữa bên vay/bên bảo đảm với ngân hàng có vi phạm bảo đảm của hợp đồng tín dụng này.

+ Số dư hợp đồng vay tại 30/06/2018 là: 6.449.017.795 đồng

(3) Vay cá nhân: là các khoản vay cá nhân theo các hợp đồng vay có thời hạn 1 năm, lãi suất 0%/ năm

(4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hoàn Kiếm theo các hợp đồng vay sau:

- Hợp đồng vay số 433/2017/HĐTD/NHN/01 ngày 03/10/2017 với số tiền giải ngân là 1,1 tỷ đồng. Mục đích vay thanh toán tiền mua xe theo hợp đồng mua hàng số 325/2017/HĐBH-HN ký ngày 6/7/2017 giữa Chi nhánh Công ty CP dịch vụ ô tô Hàng Xanh tại Hà Nội và Công ty CP tập đoàn Thành Nam. Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày 4/10/2017. Lãi suất cho vay thả nổi. Tài sản đảm bảo: theo hợp đồng thế chấp tài sản số 433/2017/HĐBD-NHN/01 ngày 3/10/2017. Tài sản bảo đảm theo hợp đồng là các tài sản cùng các quyền và lợi ích phát sinh từ tài sản hiện tại, tương lai thuộc quyền sở hữu, sử dụng, quản lý của bên bảo đảm cho dù có hình thành từ vốn vay của TP bank hay không, bao gồm: Xe ô tô Mercedes - Bens màu đỏ, số khung RLMWR4CX7HV003602, số máy 27492030991492 với giá trị đảm bảo tại thời điểm thế chấp là 1.415.000.000 đồng.

- Hợp đồng vay số 433/2017/HDTD/NHN/02 ngày 14/11/2017 với số tiền giải ngân là 1 tỷ đồng. Mục đích vay thanh toán tiền mua xe theo hợp đồng mua hàng số TMV-TMD-FV-723 ký ngày 1/11/2017 giữa Công ty TNHH MTV Toyota Mỹ Đình và Công ty CP tập đoàn Thành Nam. Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày đầu tiên giải ngân. Lãi suất cho vay thả nổi. Tài sản đảm bảo: theo hợp đồng thế chấp tài sản số 433/2017/HDBD-NHN/02 ngày 14/11/2017. Tài sản bảo đảm theo hợp đồng là các tài sản cùng các quyền và lợi ích phát sinh từ tài sản hiện tại, tương lai thuộc quyền sở hữu, sử dụng, quản lý của bên bảo đảm cho dù có hình thành từ vốn vay của TP bank hay không, bao gồm: Xe ô tô Toyota Fortuner màu bạc, số khung MHFHX3FS6H0301493, số máy A3317182TR với giá trị đảm bảo tại thời điểm thế chấp là 1.293.000.000 đồng.

+ Số dư hợp đồng vay tại 30/06/2018 là: 1.803.852.459 đồng

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 1- trang 44)

Đơn vị tính: VND

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của các cổ đông	525.000.000.000	100,00	210.000.000.000	100,00
Cộng	525.000.000.000	100,00	210.000.000.000	100,00

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

	6 tháng đầu năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	210.000.000.000	200.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	315.000.000.000	10.000.000.000
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	525.000.000.000	210.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	52.500.000	21.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	52.500.000	21.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	52.500.000	21.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	52.500.000	21.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	52.500.000	21.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

e. Các quỹ Công ty

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	1.393.427.931	1.393.427.931
Cộng	1.393.427.931	1.393.427.931

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngoại tệ các loại		
- Đồng Đô la Mỹ (USD)	280,00	17,07
- Đồng EURO	41,35	66,93
b. Nợ khó đòi đã xử lý (VND)		

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

1. DOANH THU	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
Tổng doanh thu	754.683.326.938	523.206.610.052
Doanh thu bán hàng hóa	754.683.326.938	523.206.610.052
Các khoản giảm trừ doanh thu	2.874.506	2.346.535.058
- Hàng bán bị trả lại	2.874.506	2.346.535.058
Doanh thu thuần	754.680.452.432	520.860.074.994
2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	726.818.810.801	497.118.619.906
Cộng	726.818.810.801	497.118.619.906
3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	5.356.255.513	2.367.577.257
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi hợp đồng hợp tác đầu tư		2.767.909.167
Chênh lệch tỷ giá	436.640.524	451.681.424
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chiết khấu thanh toán được hưởng		
Cộng	5.792.896.037	5.587.167.848
4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
Chi phí lãi vay, lãi ký quỹ	6.950.285.695	9.366.437.473
Chiết khấu thanh toán,		
Lỗ chênh lệch tỷ giá	904.379.971	161.586.032
Cộng	7.854.665.666	9.528.023.505

5. CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ

6 tháng đầu năm 2018

6 tháng đầu năm 2017

Chi phí theo yếu tố

VND

VND

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	2.989.296.762	1.496.728.850
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	667.749.846	672.164.541
- Thuế, phí, lệ phí	33.246.977	3.000.000
- Chi phí bảo hành		
- Dự phòng/hoàn nhập DP phải thu khó đòi		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.601.018.697	1.937.250.527
- Chi phí khác bằng tiền	660.632.571	780.017.469
Cộng	6.951.944.853	4.889.161.387

6 tháng đầu năm 2018

6 tháng đầu năm 2017

VND

VND

b. Chi phí bán hàng

- Chi phí nhân công		
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	771.561.431	617.834.616
- Chi phí khác bằng tiền	82.628.409	122.223.878
Cộng	854.189.840	740.058.494

c. Chi phí quản lý doanh nghiệp

6 tháng đầu năm 2018

6 tháng đầu năm 2017

VND

VND

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	2.989.296.762	1.496.728.850
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	667.749.846	672.164.541
- Thuế, phí, lệ phí	33.246.977	3.000.000
- Dự phòng/ (hoàn nhập DP) phải thu khó đòi		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.829.457.266	1.319.415.911
- Chi phí khác bằng tiền	578.004.162	657.793.591
Cộng	6.097.755.013	4.149.102.893

6. THU NHẬP KHÁC

6 tháng đầu năm 2018

6 tháng đầu năm 2017

VND

VND

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Tiền phạt thu được		
- Các khoản khác	226.955.825	686.405.897
Cộng	226.955.825	686.405.897

7. CHI PHÍ KHÁC

6 tháng đầu năm 2018

6 tháng đầu năm 2017

VND

VND

- Tiền phạt	21.414.604	1.976.909.873
- Các khoản khác	32.118.661	9.352
Cộng	53.533.265	1.976.919.225

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.823.275.403	3.181.472.721
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.823.275.403	3.181.472.721

Chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	19.021.349.709	13.620.924.716
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	21.414.604	2.286.438.888
Các khoản điều chỉnh tăng	21.414.604	2.286.438.888
- Chi phí không hợp lệ		309.529.015
- Chi phạt thuế	21.414.604	1.976.909.873
Các khoản điều chỉnh giảm		
Lợi nhuận chịu thuế	19.042.764.313	15.907.363.604
Thuế suất hiện hành	20%	20%
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	3.808.552.863	3.181.472.721
Chi phí thuế TNDN bị truy thu	14.722.540	
Thuế TNDN phải nộp	3.823.275.403	3.181.472.721

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.346.118.430		23.195.346.437	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	405.817.642.329		134.939.822.397	
Các khoản cho vay	27.700.658.221		17.355.084.639	
Đầu tư ngắn hạn	-		-	
Đầu tư dài hạn	-		6.000.000.000	
Cộng	437.864.418.980	-	181.490.253.473	-

Nợ phải trả tài chính

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Vay và nợ	211.600.115.928	219.462.296.661
Phải trả người bán, phải trả khác	113.793.490.552	59.825.630.247
Chi phí phải trả		
Cộng	325.393.606.480	279.287.926.908

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.346.118.430			4.346.118.430
Phải thu khách hàng, phải thu khác	405.817.642.329	-		405.817.642.329
Cộng	437.864.418.980	-	-	437.864.418.980
Số đầu năm				

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

Tiền và các khoản tương đương tiền	23.195.346.437			23.195.346.437
Phải thu khách hàng, phải thu khác	134.939.822.397	-		134.939.822.397
Cộng	175.490.253.473	-	-	175.490.253.473

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	209.796.263.469			209.796.263.469
Phải trả người bán, phải trả khác	113.793.490.552	-		113.793.490.552
Chi phí phải trả	-			-
Cộng	323.589.754.021	-	-	323.589.754.021
Số đầu năm				
Vay và nợ	217.450.083.546			217.450.083.546
Phải trả người bán, phải trả khác	59.825.630.247	-		59.825.630.247
Chi phí phải trả	-			-
Cộng	277.275.713.793	-	-	277.275.713.793

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

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

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

3. BÁO CÁO BỘ PHẬN

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

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

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

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

	<i>Kinh doanh hàng hóa</i>	<i>Tổng</i>
Doanh thu thuần ra bên ngoài	754.680.452.432	754.680.452.432
Tổng doanh thu thuần	754.680.452.432	754.680.452.432
Chi phí bộ phận	726.818.810.801	726.818.810.801
Kết quả kinh doanh bộ phận	27.861.641.631	27.861.641.631
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận		6.951.944.853
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		20.909.696.778
Doanh thu hoạt động tài chính		5.792.896.037
Chi phí tài chính		7.854.665.666

Thu nhập khác	226.955.825
Chi phí khác	53.533.265
Thuế TNDN hiện hành	3.823.275.403
Lợi nhuận sau thuế	15.198.074.306
Tổng chi phí đã phát sinh để đầu tư, mua sắm TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	1.027.167.390
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	1.134.886.702

4. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần liên quan Ban Tổng Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
Tiền vay nhận được		
Ông Nguyễn Hùng Cường <i>Chủ tịch HĐQT, TGD</i>	4.708.998.000	8.618.706.279
Tiền vay đã trả		
Ông Nguyễn Hùng Cường <i>Chủ tịch HĐQT, TGD</i>	9.004.204.279	4.323.500.000
Số dư với các bên liên quan khác như sau:	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Phải trả gốc vay		
Ông Nguyễn Hùng Cường <i>Chủ tịch HĐQT, TGD</i>		4.295.206.279
Vốn góp		
Ông Nguyễn Hùng Cường <i>Chủ tịch HĐQT, TGD</i>	34.810.000.000	34.810.000.000
Bà Hà Thị Hải Vân <i>Thành viên HĐQT, KTT</i>	80.000.000	80.000.000
Bà Đỗ Thị Phương <i>Thành viên HĐQT</i>	25.000.000.000	25.000.000.000
Bà Trần Thị Hương Giang <i>Trưởng ban kiểm soát</i>	9.700.000	9.700.000
Bà Nguyễn Thị Lý <i>Thành viên BKS</i>	9.766.900.000	9.766.900.000

Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng giám đốc

	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và HĐQT	1.865.477.900	1.497.479.800

5. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT THỰC TRẠNG TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	ĐVT	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	27,95%	25,69%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	72,05%	74,31%
1.2 Bố trí cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	37,13%	73,92%
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	62,87%	26,08%
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Tổng Tài sản/Tổng nợ phải trả	Lần	2,69	1,35
2.2 Tài sản ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	1,95	1,27
2.3 Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	0,01	0,08
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Lợi nhuận / doanh thu			
- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	2,50%	2,58%
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	2,00%	1,98%
3.2 Lợi nhuận / Tổng Tài sản			
- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	2,09%	2,55%
- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	1,67%	1,96%
3.3 Lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn CSH	%	2,65%	4,30%

5. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán, Báo cáo Kết quả kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 và Báo cáo tài chính cho giai đoạn kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY kiểm toán. Số liệu được phân loại lại cho phù hợp với số liệu kỳ này.

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Nghĩa

Hà Thị Hải Vân

Nguyễn Hùng Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÀNH NAM

Tầng 3, Tòa nhà FLC Land mark Tower, Mỹ Đình 2, Nam Từ Liêm, HN

Phụ lục 1**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU****a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Đơn vị tính: VND					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc Vốn CSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	200.000.000.000	4.000.000.000			29.069.803.408	233.069.803.408
- Tăng vốn năm trước	10.000.000.000					10.000.000.000
- Lãi trong năm trước					17.830.034.783	17.830.034.783
- Trích lập các quỹ			1.393.427.931			1.393.427.931
- Tăng khác						-
- Lỗ trong năm						-
- Phân phối lợi nhuận					(19.314.855.862)	(19.314.855.862)
- Cổ tức						-
- Giám khác						-
Số dư đầu năm nay	210.000.000.000	4.000.000.000	1.393.427.931	-	27.584.982.329	242.978.410.260
- Tăng vốn trong kỳ	315.000.000.000					315.000.000.000
- Lãi trong kỳ					15.198.074.306	15.198.074.306
- Trích lập các quỹ						-
- Tăng khác						-
- Lỗ trong kỳ						-
- Phân phối lợi nhuận						-
- Cổ tức						-
- Giám khác		(188.600.000)				(188.600.000)
Số cuối kỳ	525.000.000.000	3.811.400.000	1.393.427.931	-	42.783.056.635	572.987.884.566

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính