

Số: **2.41**/2018/CV-VPG

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận Quý 2  
năm 2018 và Quý 2 năm 2017

Hải Phòng, ngày 18 tháng 07 năm 2018

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.Hồ Chí Minh

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Phát (Công ty) giải trình kết quả kinh doanh Quý 2 năm 2018 so với Quý 2 năm 2017 như sau:

**1. Biến động của các chỉ tiêu trên Bảng Kết quả hoạt động kinh doanh:**

STT	Chỉ tiêu	Quý 2/2018 (VND)	Quý 2/2017 (VND)	Biến động	
				Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	395,544,073,533	490,886,144,000	(95,342,070,467)	-19.42%
2	Giá vốn hàng bán	324,005,013,292	464,027,619,318	(140,022,606,026)	-30.18%
3	Lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	71,539,060,241	26,858,524,682	44,680,535,559	166.36%
4	Doanh thu hoạt động tài chính	34,244,886,389	2,800,652,786	31,444,233,603	1122.75%
	<i>Trong đó:</i>				
	<i>Lãi tiền gửi</i>	<i>13,178,628,252</i>	<i>2,799,823,864</i>	<i>10,378,804,388</i>	<i>370.69%</i>
	<i>Lãi đầu tư</i>	<i>20,500,000,000</i>		<i>20,500,000,000</i>	
5	Lợi nhuận kế toán trước thuế	39,893,922,205	7,179,531,113	32,714,391,092	455.66%
6	Tiền gửi kỳ hạn tại các Ngân hàng	603,597,670,664	85,500,000,000	518,097,670,664	605.96%

## 2. Giải trình nguyên nhân biến động:

Nguyên nhân lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty trong quý 2/2018 tăng 455,66% so với quý 2/2017 là do:

- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ quý 2/2018 giảm 19,42% nhưng giá vốn hàng bán giảm 30,18% dẫn đến lợi nhuận gộp tăng 166,36%. Sở dĩ doanh thu giảm nhưng lợi nhuận gộp tăng là do quý 2/2018 công ty chúng tôi nắm bắt được nhu cầu thị trường đẩy mạnh kinh doanh hiệu quả mặt hàng quặng sắt (tổng sản lượng quặng sắt bán ra quý 2/2018 đạt 400.000 tấn so với quý 2/2017 là 129.000 tấn, tăng 210,08%)
- Mặt khác trong Quý 2/2018, để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán các khoản LC trả chậm với Ngân hàng, Công ty phải thế chấp bằng các sổ tiền gửi tiết kiệm, do vậy số dư tiền gửi kỳ hạn luôn cao, cụ thể số dư tiền gửi kỳ hạn tại 30/6/2018 tăng 605,96% so với số dư tiền gửi kỳ hạn tại 30/6/2017 dẫn đến lãi từ tiền gửi trong quý 2/2018 tăng 370,69% so với quý 2/2017. Ngoài ra, trong quý 2/2018, chúng tôi đã thu lãi 20,5 tỷ đồng từ việc chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp vào Công ty TNHH Thương mại và Dịch Vụ Thiên Quý (là công ty liên kết). Khoản lãi này làm lợi nhuận trước thuế tăng lên một lượng tương ứng.

Như vậy, do tỷ suất lợi nhuận cao và doanh thu hoạt động tài chính tăng cao nên lợi nhuận trước thuế của Công ty vẫn tăng vượt bậc so với cùng kỳ năm trước, tỷ lệ tăng 455,66%.

Trên đây là giải trình của Công ty chúng tôi về việc biến động lợi nhuận quý 2/2018 so với quý 2/2017.

Công ty chúng tôi xin chân thành cảm ơn!

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như đề gửi;
- Lưu văn phòng.

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN**

**CÔNG BỐ THÔNG TIN**

(Chữ ký, họ tên, đóng dấu)



**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Mai Quang Hợp*

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI XUẤT NHẬP KHẨU VIỆT PHÁT**  
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2018**



---

Tháng 07 năm 2018

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TM XNK VIỆT PHÁT**  
Số 123BT 02 – 97 Bạch Đằng, Phường Hạ Lý, Quận Hồng Bàng  
Hải Phòng, Việt Nam

---

## MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4 - 5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7 - 23

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,514,121,171,859</b>	<b>1,153,805,567,792</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>268,158,361,173</b>	<b>140,635,846,593</b>
1. Tiền	111		86,810,690,509	49,202,416,080
2. Các khoản tương đương tiền	112		181,347,670,664	91,433,430,513
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5</b>	<b>422,250,000,000</b>	<b>405,650,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	1,800,000,000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		422,250,000,000	403,850,000,000
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>287,361,119,780</b>	<b>308,212,891,036</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	125,038,851,522	155,017,747,991
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	148,320,974,568	76,372,701,268
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	14,001,293,690	76,822,441,777
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>502,573,276,965</b>	<b>282,236,605,485</b>
1. Hàng tồn kho	141		502,573,276,965	282,236,605,485
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>33,778,413,941</b>	<b>17,070,224,678</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	-	1,177,000,916
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		33,778,413,941	15,893,223,762
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>172,216,144,226</b>	<b>188,919,865,195</b>
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>44,504,506,506</b>	<b>48,453,331,710</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	44,504,506,506	48,453,331,710
- Nguyên giá	222		69,346,196,817	69,346,196,817
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24,841,690,311)	(20,892,865,107)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>20,187,229,980</b>	<b>18,925,034,280</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	20,187,229,980	18,925,034,280
<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5</b>	<b>106,750,000,000</b>	<b>120,750,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	14,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		102,750,000,000	102,750,000,000
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	254		4,000,000,000	4,000,000,000
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>774,407,740</b>	<b>791,499,205</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	774,407,740	791,499,205
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,686,337,316,085</b>	<b>1,342,725,432,987</b>

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

826  
IG T  
PH  
HUON  
HAP  
PH  
G.T.P

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,389,039,437,974</b>	<b>1,088,493,259,410</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,386,397,137,974</b>	<b>1,085,197,059,410</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	243,047,391,211	94,593,874,036
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	104,200,000,000	57,831,659,449
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	8,399,907,158	3,278,028,531
4. Phải trả người lao động	314		735,469,777	912,769,437
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	4,745,395,906	2,110,779,097
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	373,286,002,740	659,493,230,081
7. Vay ngắn hạn	320	18	651,982,971,182	266,976,718,779
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2,642,300,000</b>	<b>3,296,200,000</b>
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	16	-	-
2. Vay dài hạn	338	18	2,642,300,000	3,296,200,000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>297,297,878,111</b>	<b>254,232,173,577</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>19</b>	<b>297,297,878,111</b>	<b>254,232,173,577</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		200,000,000,000	200,000,000,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		97,297,878,111	54,232,173,577
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	421a		54,232,173,577	24,433,658,547
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		43,065,704,534	29,798,515,030
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1,686,337,316,085</b>	<b>1,342,725,432,987</b>

Lê Thị Ánh  
Người lập biểu

Vũ Thị Phương  
Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Trường  
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 7 năm 2018

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

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### QUÝ 2 NĂM 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 Năm 2018	Quý 2 Năm 2017	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	395,544,073,533	491,104,356,419	781,172,015,164	1,107,184,107,903
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	-	218,212,419	24,245,313	1,447,463,054
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		395,544,073,533	490,886,144,000	781,147,769,851	1,105,736,644,849
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	21	324,005,013,292	464,027,619,318	662,597,921,577	1,046,488,482,705
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		71,539,060,241	26,858,524,682	118,549,848,274	59,248,162,144
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	34,244,886,389	2,800,652,786	45,525,867,987	2,885,273,151
7. Chi phí tài chính	22	23	16,326,602,218	7,845,332,207	23,400,101,056	14,403,907,025
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13,532,746,720	6,440,355,992	19,104,851,203	13,000,852,938
8. Chi phí bán hàng	25	24	43,948,737,153	6,272,295,147	76,144,880,717	11,227,753,587
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	5,466,332,610	7,309,437,836	10,354,463,204	12,789,726,917
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		40,042,274,649	8,232,112,278	54,176,271,284	23,712,047,766
11. Thu nhập khác	31	25	114,260,603	301	1,383,354,689	2,862,184,533
12. Chi phí khác	32	26	262,613,047	1,052,581,466	658,476,249	2,306,007,826
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(148,352,444)	(1,052,581,165)	724,878,440	556,176,707
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	27	39,893,922,205	7,179,531,113	54,901,149,724	24,268,224,473

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận thành của báo cáo tài chính này

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ TM XNK VIỆT PHÁT**  
Số 123BT 02-97 Bạch Đằng, phường Hạ Lý,  
Quận Hồng Bàng, Hải Phòng, Việt Nam

**MẪU SỐ B 02-DN**  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	27	8,754,827,046	1,560,755,611	11,835,445,190	5,037,846,283
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		31,139,095,159	5,618,775,502	43,065,704,534	19,230,378,190
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	1,557	281	2,153	962

Lê Thị Ánh  
Người lập biểu

Vũ Thị Phượng  
Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Trường  
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 7 năm 2018


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






**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	980,226,538,247	938,443,263,420
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(1,179,468,656,295)	(929,393,112,819)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(5,554,760,043)	(4,267,839,797)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(14,975,079,057)	(13,207,144,994)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(6,771,015,624)	(2,283,049,127)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	271,526,945,165	20,596,550,253
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(326,721,910,127)	(53,592,127,292)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(281,737,937,734)</b>	<b>(43,703,460,356)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(492,524,000)	(4,113,661,815)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(310,900,000,000)	(179,150,000,000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	292,500,000,000	108,650,000,000
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(24,000,000,000)
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	15,800,000,000	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	28,000,623,911	1,927,584,994
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>24,908,099,911</b>	<b>(96,686,076,821)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	1,017,330,322,010	664,717,912,986
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(632,977,969,607)	(565,867,766,345)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>384,352,352,403</b>	<b>98,850,146,641</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>127,522,514,580</b>	<b>(41,539,390,536)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>140,635,846,593</b>	<b>84,203,409,963</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>268,158,361,173</b>	<b>42,664,019,427</b>

  
Lê Thị Ánh  
Người lập biểu

Ngày 18 tháng 7 năm 2018

  
Vũ Thị Phương  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Xuân Trường  
Tổng Giám đốc

## 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Xuất nhập khẩu Việt Phát (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200826844 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 23 tháng 7 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 01 tháng 10 năm 2016.

Vốn điều lệ của Công ty là 200.000.000.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết và giao dịch trên sàn Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) từ ngày 18 tháng 01 năm 2018 với mã chứng khoán VPG.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2018 là 92 người (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 98 người).

### Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Chế biến và kinh doanh khoáng sản;
- Thép tiền chế;
- Dịch vụ xuất nhập khẩu;
- Dịch vụ vận tải hàng hóa;
- Dịch vụ cảng nội địa kho bãi.

### 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.

## 2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

### Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

3266  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
ĐẦU TƯ  
THƯƠNG MẠI  
XUẤT NHẬP KHẨU  
VIỆT PHÁT  
T.P.H.P.

### **Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

### **3. 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:

#### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. 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.

#### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

#### **Các khoản đầu tư tài chính**

##### ***Chứng khoán kinh doanh***

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà 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 ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

*Các khoản đầu tư và công ty liên kết*

*Đầu tư và công ty liên kết*

Công ty con là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia và việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ tài chính về ‘Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp’, Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

#### ***Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn của các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

#### **Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

#### **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 hình thành do mua sắm 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>Năm nay</u> <u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	8 – 10
Máy móc, thiết bị	4 – 10
Phương tiện vận tải	4 – 10
Tài sản cố định khác	3 - 10

#### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### **Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê văn phòng và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

#### **Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.



Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán;
- (d) 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 được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

#### **Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### **Chi phí đi vay**

Tất cả các chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, từ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

#### **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 phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế 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.

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 và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục 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 thuận.

Trong Quý 1 năm 2018, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại không được ghi nhận do không có khoản chênh lệch tạm thời trọng yếu giữa cơ sở tính thuế thu nhập và giá trị ghi sổ các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính.

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.

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

#### 4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tiền mặt	1,247,716,325	2,545,951,500
Tiền gửi ngân hàng	85,562,974,184	46,656,464,580
Các khoản tương đương tiền (*)	181,347,670,664	91,433,430,513
	<u>268,158,361,173</u>	<u>140,635,846,593</u>

(\*) Phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng tại các Ngân hàng thương mại.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, một số khoản tương đương tiền có thể dùng để đảm bảo các khoản nợ vay.





**5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

<i>Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	VND	VND
Chứng khoán kinh doanh	-	1,800,000,000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (i)	422,250,000,000	403,850,000,000
	<b>422,250,000,000</b>	<b>405,650,000,000</b>
<i>Đầu tư tài chính dài hạn</i>	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết	-	14,000,000,000
- Công ty TNHH TM và DV Thiên Quý	-	14,000,000,000
Đầu tư vào đơn vị khác	102,750,000,000	102,750,000,000
- Công ty CP Xây dựng Bất động sản Việt Phát	102,750,000,000	102,750,000,000
Trái phiếu	4,000,000,000	4,000,000,000
	<b>106,750,000,000</b>	<b>120,750,000,000</b>

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	VND	VND
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>		
Công ty TNHH Khoáng sản và Luyện kim Việt Trung		37,584,685,005
Công ty CP Thương mại Thép Hùng Cường		33,492,208,926
Công ty Cổ phần Thép Hòa Phát Hải Dương	22,194,116,090	18,581,750,580
Công ty TNHH Thiên địa Phú Thọ	13,332,568,847	17,994,321,501
Tổng Công ty Khoáng sản TKV - CTCP		-
Công ty TNHH Vận chuyển Hoàng hóa và Đầu tư Tài nguyên Hà Khẩu		-
Công ty TNHH Thương mại Hoàng Lan	13,679,769,588	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Hải	66,366,293,870	-
Công ty TNHH Đông Nam Á Lào Cai	6,053,880,000	-
Các đối tượng khác	3,412,223,127	18,594,922,379
<b>Cộng</b>	<b>125,038,851,522</b>	<b>155,017,747,991</b>

CTCP \* GV

**7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại và Dịch Vụ Thiên Quý	25,000,000,000	25,000,000,000
Công ty TNHH Phạm Huy	-	20,000,000,000
Công ty CP Đầu tư Khoáng sản - Than Đông Bắc	6,131,177,296	18,131,177,296
Công ty TNHH Thương mại Vận tải Âu Việt	31,622,666,486	
Công ty CP Xây dựng Bắc Hải	24,222,149,000	
Công ty TNHH Xây dựng Thành Khang	4,000,000,000	4,000,000,000
Công ty Cổ phần Kỹ nghệ Thiên Tân	11,780,000,000	
Công ty CP TM và XD Công trình Hàng Hải	4,725,000,000	
Công ty CP Xây dựng Bất động sản Việt Phát	1,000,000,000	
Công ty CP TM và DV Đại Hùng	31,250,000,000	
Các đối tượng khác	8,589,981,786	9,241,523,972
<b>Cộng</b>	<b><u>148,320,974,568</u></b>	<b><u>76,372,701,268</u></b>

**8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Ký quỹ ngắn hạn	399,338,104	31,682,800,000
Tạm ứng	-	33,310,724,400
Dự thu lãi tiền gửi	13,585,307,086	11,804,957,578
Phải thu khác	16,648,500	23,959,799
<b>Cộng</b>	<b><u>14,001,293,690</u></b>	<b><u>76,822,441,777</u></b>

**9. HÀNG TỒN KHO**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	22,478,029,745	24,250,571,902
Nguyên liệu, vật liệu	39,074,999,813	77,068,764,163
Công cụ, dụng cụ		-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	800,612,329	-
Thành phẩm	21,567,242,991	2,042,240,199
Hàng hoá	418,652,392,087	178,875,029,221
<b>Cộng</b>	<b><u>502,573,276,965</u></b>	<b><u>282,236,605,485</u></b>



**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Phí LC	-	1,177,000,916
	<u>-</u>	<u>1,177,000,916</u>
<b>b. Dài hạn</b>		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	348,432,023	292,782,689
Chi phí khác cho sản xuất	425,975,717	498,716,516
	<u>774,407,740</u>	<u>791,499,205</u>

**11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại ngày 01/01/2018	7,509,715,051	32,153,594,494	21,471,890,909	8,210,996,363	69,346,196,817
Mua sắm mới trong kỳ	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2018	<u>7,509,715,051</u>	<u>32,153,594,494</u>	<u>21,471,890,909</u>	<u>8,210,996,363</u>	<u>69,346,196,817</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại ngày 01/01/2018	217,514,710	12,785,370,833	5,989,652,868	1,900,326,696	20,892,865,107
Trích khấu hao trong kỳ	412,165,877	1,679,652,521	1,392,715,584	464,291,222	3,948,825,204
Tại ngày 30/06/2018	<u>629,680,587</u>	<u>14,465,023,354</u>	<u>7,382,368,452</u>	<u>2,364,617,918</u>	<u>24,841,690,311</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày 01/01/2018	7,292,200,341	19,368,223,661	15,482,238,041	6,310,669,667	48,453,331,710
Tại ngày 30/06/2018	<u>6,880,034,464</u>	<u>17,688,571,140</u>	<u>14,089,522,457</u>	<u>5,846,378,445</u>	<u>44,504,506,506</u>

**12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỠ DANG**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Máy móc thiết bị	4,059,179,383	2,796,983,683
Văn phòng và Nhà xưởng tại Hải Dương	16,128,050,597	16,128,050,597
San lấp mặt bằng	2,952,256,601	2,952,256,601
Nhà văn phòng, bể bơi	2,034,988,185	2,034,988,185
Chi phí xây dựng cầu cảng	7,130,321,769	7,130,321,769
Chi phí đề kè	444,965,299	444,965,299
Khác	3,565,518,743	3,565,518,743
<b>Cộng</b>	<u>20,187,229,980</u>	<u>18,925,034,280</u>

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
NOBLE RESOURCES INTERNATIONAL PTE	158,721,931,880	-
Công ty TNHH Khoáng sản và Luyện kim Việt Trung	44,120,000,000	-
Công ty TNHH Thiên Địa Phú Thọ	5,431,425,868	-
Công ty TNHH Thương mại R&K	-	16,602,019,200
Công ty TNHH TM Hùng Sơn Phú Thọ	5,231,911,040	16,495,730,150
Công ty TNHH Ngọc Sơn	-	10,095,540,000
Công ty CP TM Thép Hùng Cường	1,825,832,720	9,519,752,549
Công ty TNHH Long Thắng		
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Huy Khánh	-	1,217,017,500
Các đối tượng khác	27,716,289,703	40,663,814,637
<b>Cộng</b>	<b>243,047,391,211</b>	<b>94,593,874,036</b>

**14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

	<u>Giá trị</u>	<u>Giá trị</u>
	VND	VND
Ban quản lý công trình xây dựng phát triển đô thị	104,200,000,000	43,800,000,000
Các đối tượng khác		14,031,659,449
<b>Cộng</b>	<b>104,200,000,000</b>	<b>57,831,659,449</b>

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Chỉ tiêu	01/01/2018	Phát sinh trong kỳ		30/06/2018
		Số phải nộp	Số đã nộp	
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	43,251,688,849	43,251,688,849	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	43,251,688,849	43,251,688,849	-
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	-	50,121,570,240	50,121,570,240	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,271,015,624	11,835,445,190	6,771,015,624	8,335,445,190
Thuế thu nhập cá nhân	7,012,907	64,461,968	7,012,907	64,461,968
Thuế khác	-	6,500,000	6,500,000	-
<b>Cộng</b>	<b>3,278,028,531</b>	<b>105,273,166,247</b>	<b>100,151,287,620</b>	<b>8,399,907,158</b>

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	4,453,064,133	273,724,209
Chi phí thu tín dụng nhập khẩu	-	1,786,201,608
Chi phí khác	292,331,773	50,853,280
<b>Cộng</b>	<b><u>4,745,395,906</u></b>	<b><u>2,110,779,097</u></b>

**17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	9,226,000	6,346,620
BHXH, BHYT, BHTN	114,335,540	-
Phải trả thu tín dụng	369,517,048,030	655,801,361,211
Các khoản khác	3,645,393,170	3,685,522,250
<b>Cộng</b>	<b><u>373,286,002,740</u></b>	<b><u>659,493,230,081</u></b>

**18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

*Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn*

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Hải Dương	99,663,313,320	109,650,891,253
Ngân hàng Quân đội - CN Hải Dương	13,307,800,000	19,207,800,000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	116,564,539,031	97,674,727,465
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	302,625,233,683	25,728,637,129
Ngân hàng NN và PTNT VN - CN Bắc Hải Phòng	119,822,085,148	14,669,662,932
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Vạn Phúc		45,000,000
<b>Cộng</b>	<b><u>651,982,971,182</u></b>	<b><u>266,976,718,779</u></b>

*Vay và nợ thuê tài chính dài hạn*

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Ngân hàng Quân đội - CN Hải Dương	2,642,300,000	3,296,200,000
<b>Cộng</b>	<b><u>2,642,300,000</u></b>	<b><u>3,296,200,000</u></b>

## 19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

### Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng VND
	VND	VND	
Số dư tại ngày 01/01/2018	200,000,000,000	54,232,173,577	254,232,173,577
Lợi nhuận trong kỳ	-	43,065,704,534	43,065,704,534
Giảm khác	-	-	-
Số dư tại ngày 30/06/2018	200,000,000,000	97,297,878,111	297,297,878,111

### Cổ phiếu

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng + Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành + Cổ phiếu phổ thông	20,000,000	20,000,000

Mệnh giá cổ phiếu phổ thông là 10.000 VND/cổ phiếu.

### Vốn điều lệ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, vốn điều lệ đã được cổ đông góp như sau:

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi	Vốn đã góp tại ngày					
	30/06/2018		01/01/2018			
	VND	%	VND	%	VND	%
Nguyễn Văn Bình	73,208,000,000	36.60	73,208,000,000	36.60	73,208,000,000	36.60
Nguyễn Xuân Trường	10,000,000,000	5.00	10,000,000,000	5.00	10,000,000,000	5.00
Nguyễn Văn Đức	10,000,000,000	5.00	10,000,000,000	5.00	10,000,000,000	5.00
Nguyễn Văn Dũng	10,000,000,000	5.00	10,000,000,000	5.00	10,000,000,000	5.00
Lê Thị Thanh Lệ	20,000,000,000	10.00	20,000,000,000	10.00	20,000,000,000	10.00
Các cổ đông khác	76,792,000,000	38.40	76,792,000,000	38.40	76,792,000,000	38.40
	200,000,000,000	100%	200,000,000,000	100	200,000,000,000	100

**20. DOANH THU BÁN HÀNG**

	QUÝ 2 NĂM 2018	QUÝ 2 NĂM 2017
	VND	VND
Doanh thu quặng sắt	290,709,048,032	222,545,364,518
Doanh thu vận chuyển	2,444,755,145	7,796,330,817
Doanh thu bán hàng hóa thương mại	12,147,873,637	131,275,179,016
Doanh thu bán than cốc	89,792,396,719	129,487,482,068
Doanh thu khác	450,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>395,544,073,533</b>	<b>491,104,356,419</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
a. Chiết khấu thương mại	-	-
b. Giảm giá hàng bán	-	218,212,419
c. Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>218,212,419</b>

**21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	QUÝ 2 NĂM 2018	QUÝ 2 NĂM 2017
	VND	VND
Giá vốn quặng sắt	212,391,763,741	220,035,627,344
Giá vốn vận chuyển	2,215,711,410	4,501,664,141
Giá vốn hàng hóa thương mại	9,584,159,218	125,050,253,195
Giá vốn than cốc	99,558,790,741	114,440,074,638
Giá vốn khác	254,588,182	
<b>Cộng</b>	<b>324,005,013,292</b>	<b>464,027,619,318</b>

**22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	QUÝ 2 NĂM 2018	QUÝ 2 NĂM 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi	13,178,628,252	2,799,823,864
Lãi đầu tư	20,500,000,000	
Lãi chênh lệch tỷ giá	566,258,137	828,922
<b>Cộng</b>	<b>34,244,886,389</b>	<b>2,800,652,786</b>



**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	QUÝ 2 NĂM 2018	QUÝ 2 NĂM 2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	13,532,746,720	6,440,355,992
Chênh lệch tỷ giá	2,793,855,498	1,322,291,526
Khác		82,684,689
<b>Cộng</b>	<b>16,326,602,218</b>	<b>7,845,332,207</b>

**24. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	QUÝ 2 NĂM 2018	QUÝ 2 NĂM 2017
	VND	VND
<b>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	2,644,152,306	1,648,508,156
Chi phí vật liệu	132,826,906	169,805,521
Chi phí văn phòng phẩm, công cụ dụng cụ	483,650,352	153,103,681
Chi phí khấu hao tài sản cố định	125,163,554	144,436,267
Chi phí thuế, phí và lệ phí	588,116,979	3,192,281,292
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,073,903,991	1,532,597,839
Chi phí khác	418,518,522	468,705,080
<b>Cộng</b>	<b>5,466,332,610</b>	<b>7,309,437,836</b>
<b>Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	43,948,737,153	6,272,295,147
<b>Cộng</b>	<b>43,948,737,153</b>	<b>6,272,295,147</b>

**25. THU NHẬP KHÁC**

	QUÝ 2 NĂM 2018	QUÝ 2 NĂM 2017
	VND	VND
Các khoản khác	114,260,603	301
<b>Cộng</b>	<b>114,260,603</b>	<b>301</b>



**26. CHI PHÍ KHÁC**

	QUÝ 2 NĂM 2018 VND	QUÝ 2 NĂM 2017 VND
Các khoản khác	262,613,047	1,052,581,466
<b>Cộng</b>	<b>262,613,047</b>	<b>1,052,581,466</b>

**27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	QUÝ 2 NĂM 2018 VND	QUÝ 2 NĂM 2017 VND
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>39,893,922,205</b>	<b>7,179,531,113</b>
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	3,880,213,023	624,246,942
Trừ: Thu nhập không chịu thuế		
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	3,880,213,023	624,246,942
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>43,774,135,228</b>	<b>7,803,778,055</b>
Thuế suất thông thường	20%	20%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>8,754,827,046</b>	<b>1,560,755,611</b>

**28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	QUÝ 2 NĂM 2018 VND	QUÝ 2 NĂM 2017 VND
<b>Lãi sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>31,139,095,159</b>	<b>5,618,775,502</b>
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong năm	20,000,000	20,000,000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1,557</b>	<b>281</b>

**29. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC**

*Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý*

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty trong kỳ sản xuất, kinh doanh và thương mại các loại than, quặng. Theo đó, thông tin tài chính trình bày trên Bảng cân đối kế toán 6 tháng đầu năm 2018 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2018 đều liên quan đến hoạt động kinh doanh chính.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam, vì vậy Công ty không lập báo cáo bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý ngoài lãnh thổ Việt Nam

***Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan***

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong kỳ:

<b><u>Bên liên quan</u></b>	<b><u>Mối quan hệ</u></b>
Công ty Cổ phần Xây dựng Bất động sản Việt Phát	Công ty có vốn góp 10,43%
Ông Nguyễn Xuân Trường	Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Văn Đức	Phó Tổng giám đốc
Ông Mai Quang Hợp	Phó Tổng giám đốc

<b><u>Giao dịch với các bên liên quan</u></b>	<b><u>Nội dung nghiệp vụ</u></b>	<b><u>6 tháng đầu năm 2018</u></b>
Công ty CP Xây dựng Bất động sản Việt Phát	Ứng trước tiền hàng	26,000,000,000
	Thu lại tiền tạm ứng	25,000,000,000


<b><u>Số dư chủ yếu với các bên liên quan</u></b>	<b><u>Tại 30/06/2018</u></b>	<b><u>Tại 31/12/2017</u></b>
Công ty CP Xây dựng Bất động sản Việt Phát		
<i>Phải thu</i>	1,000,000,000	-
<i>Phải trả</i>	-	-

<b><u>Tạm ứng</u></b>	<b><u>Tại 30/06/2018</u></b>	<b><u>Tại 31/12/2017</u></b>
Ông Nguyễn Văn Bình	-	-
Ông Nguyễn Xuân Trường	-	9,000,000,000
Ông Nguyễn Văn Đức	-	4,000,000,000
Ông Mai Quang Hợp	-	5,928,000,000

<b><u>Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc</u></b>	<b><u>6 tháng đầu năm 2018</u></b>	<b><u>6 tháng đầu năm 2017</u></b>
Lương và thưởng	704,946,231	869,108,332



Lê Thị Ánh  
Người lập biểu



Vũ Thị Phượng  
Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Trường  
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 7 năm 2018