

**CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ TP.HCM - VNSTEEL**

*Địa chỉ : 193 Đinh Tiên Hoàng, phường Đa káo, Quận 1, TP.HCM*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**06 THÁNG - NĂM 2017**

*Tháng 07-2017*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2017.	01/01/2017
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>581.911.292.491</b>	<b>610.926.560.633</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>1</b>	<b>5.738.817.872</b>	<b>31.242.920.955</b>
111	1 Tiền		5.738.817.872	31.242.920.955
112	2 Các khoản tương đương tiền		-	-
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>2</b>	<b>23.050.000.000</b>	<b>29.540.000.000</b>
121	1 Chứng khoán kinh doanh		23.000.000.000	23.000.000.000
122	2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(14.950.000.000)	(14.260.000.000)
123	3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		15.000.000.000	20.800.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>293.388.817.918</b>	<b>233.666.364.945</b>
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	241.449.846.445	217.491.943.945
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn		37.722.620.280	4.096.220.183
133	3 Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	5 Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	-
136	6 Phải thu ngắn hạn khác	4	17.980.753.608	16.865.093.367
137	7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(3.764.402.415)	(4.786.892.550)
139	8 Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>5</b>	<b>253.383.259.242</b>	<b>305.885.851.741</b>
141	1 Hàng tồn kho		268.854.565.519	321.696.800.615
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(15.471.306.277)	(15.810.948.874)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>6.350.397.459</b>	<b>10.591.422.992</b>
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn	9	66.907.320	116.000.000
152	2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	11	6.205.005.271	10.475.422.992
153	3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	11	78.484.868	-
154	4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
155	5 Tài sản ngắn hạn khác		-	-
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>158.778.825.761</b>	<b>164.283.261.509</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>264.000.000</b>	<b>264.000.000</b>
211	1 Phải thu dài hạn của khách hàng		-	-
212	2 Trả trước cho người bán dài hạn		-	-
213	3 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		-	-
214	4 Phải thu nội bộ dài hạn		-	-
215	5 Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	6 Phải thu dài hạn khác	4	264.000.000	264.000.000
219	7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ TP. HỒ CHÍ MINH - VNSTEEL**

Số 193 Đinh Tiên Hoàng, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2017

<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>35.579.428.019</b>	<b>37.591.807.927</b>
221	1 Tài sản cố định hữu hình	6	29.489.719.555	31.784.904.321
222	- Nguyên giá		65.828.267.719	65.683.717.719
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(36.338.548.164)	(33.898.813.398)
224	2 Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
225	- Nguyên giá		-	-
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	-
227	3 Tài sản cố định vô hình	7	6.089.708.464	5.806.903.606
228	- Nguyên giá		7.358.050.168	6.854.050.168
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.268.341.704)	(1.047.146.562)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>8</b>	<b>101.260.678.006</b>	<b>104.286.796.822</b>
231	- Nguyên giá		145.463.787.768	145.463.787.768
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(44.203.109.762)	(41.176.990.946)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>5</b>	-	-
241	1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>2</b>	<b>20.531.393.567</b>	<b>20.671.889.647</b>
251	1 Đầu tư vào công ty con		-	-
252	2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		-	-
253	3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		25.079.250.000	35.079.250.000
254	4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(26.547.856.433)	(26.407.360.353)
255	5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		12.000.000.000	12.000.000.000
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>1.143.336.169</b>	<b>1.468.767.113</b>
261	1 Chi phí trả trước dài hạn	9	1.143.336.169	1.468.767.113
262	2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	-
263	3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		-	-
268	4 Tài sản dài hạn khác		-	-
269	5 Lợi thế thương mại		-	-
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>740.690.128.252</b>	<b>775.209.822.142</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017*  
*(tiếp theo)*

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2017.	01/01/2017
			VND	VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>400.222.689.985</b>	<b>436.417.870.699</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>379.172.041.007</b>	<b>413.236.524.243</b>
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn	10	54.180.370.236	36.981.587.091
312	2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.562.036.832	1.131.183.959
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11	3.006.911.444	2.406.866.854
314	4 Phải trả người lao động		13.402.128.245	8.215.794.792
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	12	6.930.342.458	3.159.219.493
316	6 Phải trả nội bộ ngắn hạn		-	-
317	7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
318	8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	13	113.232.544	99.286.432
319	9 Phải trả ngắn hạn khác	14	8.817.293.989	730.194.931
320	10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	288.991.594.041	360.125.569.589
321	11 Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.168.131.218	386.821.102
323	13 Quỹ bình ổn giá		-	-
324	14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>21.050.648.978</b>	<b>23.181.346.456</b>
331	1 Phải trả người bán dài hạn		-	-
332	2 Người mua trả tiền trước dài hạn		-	-
333	3 Chi phí phải trả dài hạn		-	-
334	4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		-	-
335	5 Phải trả nội bộ dài hạn		-	-
336	6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		-	-
337	7 Phải trả dài hạn khác	14	21.050.648.978	23.181.346.456
338	8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		-	-
339	9 Trái phiếu chuyển đổi		-	-
340	10 Cổ phiếu ưu đãi		-	-
341	11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
342	12 Dự phòng phải trả dài hạn		-	-
343	13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	-
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>340.467.438.267</b>	<b>338.791.951.443</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>16</b>	<b>340.467.438.267</b>	<b>338.791.951.443</b>
411	1 Vốn góp của chủ sở hữu		210.000.000.000	210.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		210.000.000.000	210.000.000.000
411b	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2 Thặng dư vốn cổ phần		37.225.230.000	37.225.230.000
413	3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	4 Vốn khác của chủ sở hữu		-	-

9936  
 CÔNG TY  
 CỔ PHẦN  
 KIM KHÍ  
 TP. HỒ CHÍ  
 MINH -  
 VNSTEEL  
 PHỐ

**CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ TP. HỒ CHÍ MINH - VNSTEEL**

Số 193 Đinh Tiên Hoàng, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2017

415	5 Cổ phiếu quỹ	-	-
416	6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-
417	7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
418	8 Quỹ đầu tư phát triển	62.435.503.997	60.535.503.997
419	9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
420	10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.773.466.830	1.773.466.830
421	11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	29.033.237.440	29.257.750.616
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước</i>	-	(33.398.880.990)
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	29.033.237.440	62.656.631.606
422	12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	-	-
429	13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	-	-
431	1 Nguồn kinh phí	-	-
432	2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	-	-
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>740.690.128.252</b>	<b>775.209.822.142</b>



**Nguyễn Thị Hồng Mây**  
Người lập



**Võ Thị Lệ Châu**  
Kế toán trưởng




**Trương Bá Liêm**  
Phó Tổng Giám đốc


TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2017

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý 2 - Năm 2017

Đơn vị tính: Đồng

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	535.501.077.982	660.639.340.744	1.175.381.614.153	1.310.087.351.116
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	467.392.210	-	467.392.210	489.264.250
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	535.033.685.772	660.639.340.744	1.174.914.221.943	1.309.598.086.866
11	4. Giá vốn hàng bán	503.333.811.777	613.025.778.558	1.109.242.613.454	1.231.422.848.595
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	31.699.873.995	47.613.562.186	65.671.608.489	78.175.238.271
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	4.254.743.375	4.300.207.340	7.785.517.387	6.973.607.093
22	7. Chi phí tài chính	2.319.290.921	11.516.970.270	7.191.296.268	18.804.373.303
23	Trong đó: Chi phí lãi vay	2.318.398.464	7.142.754.554	5.710.104.335	13.951.577.283
24	8. Phần lãi (lỗ) trong Cty liên doanh, liên kết	-	-	-	-
25	9. Chi phí bán hàng	12.687.481.427	17.515.078.779	23.743.678.311	29.640.879.388
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.254.838.633	7.332.847.141	7.537.758.147	10.641.403.203
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	14.693.006.389	15.548.873.336	34.984.393.150	26.062.189.470
31	12. Thu nhập khác	344.185.492	1.433.681.144	442.825.638	1.549.317.398
32	13. Chi phí khác	2.634.665	6.216.687	2.634.665	11.718.596
40	14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	341.550.827	1.427.464.457	440.190.973	1.537.598.802
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	15.034.557.216	16.976.337.793	35.424.584.123	27.599.788.272
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.006.911.444	-	6.391.346.683	-
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	12.027.645.772	16.976.337.793	29.033.237.440	27.599.788.272
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	573	808	1.383	1.314
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	-	-	-

  
Nguyễn Thị Hồng Mây  
Người lập  
TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2017

  
Võ Thị Lệ Châu  
Kế toán trưởng

  
Trương Bá Liêm  
Phó Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

6 tháng - Năm 2017

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	<b>1 Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>35.424.584.123</b>	<b>27.599.788.272</b>
	<b>2 Điều chỉnh cho các khoản</b>			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		5.687.048.724	5.717.269.584
03	- Các khoản dự phòng		(531.636.652)	4.096.076.741
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		430.554.066	(5.423.780)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(4.204.549.444)	(2.424.985.424)
06	- Chi phí lãi vay		5.710.104.335	13.951.577.283
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	<b>3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>42.516.105.152</b>	<b>48.934.302.676</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(68.795.214.642)	(15.434.708.512)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		52.842.235.096	23.992.382.400
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải		319.040.486	18.092.832.710
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		374.523.624	1.025.016.159
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(5.800.334.849)	(14.160.196.237)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(5.551.260.467)	(863.925.455)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		528.074.152	
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			(75.265.000)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>16.433.168.552</b>	<b>61.510.438.741</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	- Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(648.550.000)	(4.037.130.808)
22	- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			1.629.352.728
23	- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(28.100.000.000)	(31.701.488.000)
24	- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		33.900.000.000	11.270.000.000
25	- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
26	- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia		1.152.492.278	275.364.757
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>6.303.942.278</b>	<b>(22.563.901.323)</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

6 tháng - Năm 2017

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
			VND	VND
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
31	- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			-
32	- Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			-
33	- Tiền thu từ đi vay		1.072.447.039.866	1.248.186.313.779
34	- Tiền trả nợ gốc vay		(1.143.722.973.923)	(1.245.064.933.871)
35	- Tiền trả nợ gốc thuê tài chính			-
36	- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		23.079.298.550	(858.825)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(48.196.635.507)</b>	<b>3.120.521.083</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(25.459.524.677)</b>	<b>42.067.058.501</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>31.242.920.955</b>	<b>20.341.953.733</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(44.578.406)	(61.413.985)
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>1</b>	<b>5.738.817.872</b>	<b>62.347.598.249</b>



**Nguyễn Thị Hồng Mây**  
Người lập



**Võ Thị Lệ Châu**  
Kế toán trưởng



**Trương Bá Liêm**  
Phó Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2017



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng - Năm 2017

### I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần (Nhà nước giữ cổ phần chi phối).
2. Lĩnh vực kinh doanh : Bán buôn, bán lẻ, dịch vụ các mặt hàng Kim khí, VT thứ liệu, Phế liệu, cho thuê văn phòng , kho bãi....
3. Ngành nghề kinh doanh : Kim khí, vật tư thứ liệu, phế liệu, máy móc thiết bị..vv... cho thuê văn phòng, kho bãi....

### II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

1. Kỳ kế toán : bắt đầu 01/01/2017 kết thúc 30/06/2017.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là tiền đồng Việt Nam.

### III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 của BTC.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:  
Doanh nghiệp đã tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam đã ban hành đến 30/06/2017.
3. Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chứng từ trên máy vi tính

### IV - Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
  - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định.
  - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Tuân thủ chuẩn mực số 10 (đoạn 8,10,12): Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng đồng tiền khác được chuyển đổi ra tiền VNĐ theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà Nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh.
2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : theo chuẩn mực kế toán số 02
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: nguyên tắc giá gốc
  - Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Theo phương pháp đích danh
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Theo phương pháp kê khai thường xuyên
  - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : Theo nguyên tắc tài sản khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc.
3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: theo nguyên tắc giá gốc
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: khấu hao đường thẳng quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.
4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay :
  - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo chuẩn mực 16: chi phí đi vay
5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:
  - + Chi phí trả trước
  - + Chi phí khác

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: *phân bổ theo tiêu thức thời gian và phương pháp đường thẳng.*

**6. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: *được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.*  
- Lợi nhuận chưa phân phối: *lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng CĐKT là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.*

**7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu bán hàng: *Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp đã tuân thủ đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 "doanh thu và thu nhập khác". Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.*

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: *Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ đã tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 "doanh thu và thu nhập khác".*

- Doanh thu hoạt động tài chính: *Việc ghi nhận doanh thu tài chính đã tuân thủ đầy đủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại chuẩn mực số 14 "doanh thu và thu nhập khác"*

**8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:** *Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí tài chính phát sinh trong kỳ.*

**9. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:** *Với mục đích giúp cho người sử dụng hiểu được là báo cáo tài chính của doanh nghiệp đã được trình bày trên cơ sở tuân thủ hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.*

**V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

**1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/06/2017.	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	704.658.912	707.612.367
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.034.158.960	30.535.308.588
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền		
	<u>5.738.817.872</u>	<u>31.242.920.955</u>

## 2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2017.		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư ngắn hạn	15.000.000.000	15.000.000.000	20.800.000.000	20.800.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	15.000.000.000	15.000.000.000	20.800.000.000	20.800.000.000
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
	<b>27.000.000.000</b>	<b>27.000.000.000</b>	<b>32.800.000.000</b>	<b>32.800.000.000</b>

### b) Chứng khoán kinh doanh

	30/06/2017.			01/01/2017		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
- Tổng giá trị cổ phiếu	23.000.000.000	8.050.000.000	(14.950.000.000)	23.000.000.000	8.740.000.000	(14.260.000.000)
<i>Cổ phiếu Công ty CP Thép Nhà Bè</i>	<i>23.000.000.000</i>	<i>8.050.000.000</i>	<i>(14.950.000.000)</i>	<i>23.000.000.000</i>	<i>8.740.000.000</i>	<i>(14.260.000.000)</i>
- Tổng giá trị trái phiếu	-	-	-	-	-	-
- Chứng khoán và công cụ tài chính khác	-	-	-	-	-	-
	<b>23.000.000.000</b>	<b>8.050.000.000</b>	<b>(14.950.000.000)</b>	<b>23.000.000.000</b>	<b>8.740.000.000</b>	<b>(14.260.000.000)</b>

**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2017.			01/01/2017		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
- Đầu tư vào Công ty con	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết (*)	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư vào đơn vị khác	35.079.250.000	8.531.393.567	(26.547.856.433)	35.079.250.000	8.671.889.647	(26.407.360.353)
Công ty TNHH VNS DAEWOO	21.079.250.000	8.531.393.567	(12.547.856.433)	21.079.250.000	8.671.889.647	(12.407.360.353)
Công ty CP Thép Tấm Lá Thống Nhất	14.000.000.000	-	(14.000.000.000)	14.000.000.000	-	(14.000.000.000)
	<b>35.079.250.000</b>	<b>8.531.393.567</b>	<b>(26.547.856.433)</b>	<b>35.079.250.000</b>	<b>8.671.889.647</b>	<b>(26.407.360.353)</b>

**3 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/06/2017.	01/01/2017
	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng</b>		
<b>a) có số dư lớn</b>		
- Công ty Cổ Phần Thép Tấm Lá Thống Nhất	49.714.486.347	51.159.408.692
- Công ty Cổ Phần Thương Mại Thái Hưng	15.404.466.894	20.838.602.587
- Các khoản phải thu khách hàng khác	176.330.893.204	145.493.932.666
	<b>241.449.846.445</b>	<b>217.491.943.945</b>
<b>Phải thu của khách hàng phân loại theo kỳ hạn</b>		
<b>b) thanh toán</b>		
- Các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn		
+ Công ty Cổ Phần Thép Tấm Lá Thống Nhất	49.714.486.347	51.159.408.692
+ Công ty Cổ Phần Thương Mại Thái Hưng	15.404.466.894	20.838.602.587
+ Các khách hàng khác	176.330.893.204	145.493.932.666
	<b>241.449.846.445</b>	<b>217.491.943.945</b>
- Các khoản phải thu khách hàng dài hạn	-	-
<b>c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>50.160.054.265</b>	<b>51.159.408.692</b>

**4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2017.		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>a) Ngắn hạn</b>				
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	461.306.111		656.140.000	
- Phải thu người lao động				
- Phải thu về kinh phí công đoàn				
- Phải thu về bảo hiểm xã hội				
- Phải thu về bảo hiểm y tế				
- Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp				
- Tạm ứng	264.556.000		35.247.684	
- Ký cược, ký quỹ	12.179.500.000		9.577.500.000	
- Phải thu khác	5.075.391.497		6.596.205.683	-
	<b>17.980.753.608</b>	<b>-</b>	<b>16.865.093.367</b>	<b>-</b>
<b>b) Dài hạn</b>				
- Phải thu người lao động				
- Tạm ứng				
- Ký cược, ký quỹ	264.000.000		280.000.000	
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
	<b>264.000.000</b>	<b>-</b>	<b>280.000.000</b>	<b>-</b>

**5 . HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2017.		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	51.181.731	-	52.034.140	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	23.231.304	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm	-	-	-	-
Hàng hoá	268.803.383.788	(15.471.306.277)	321.621.535.171	(15.810.948.874)
Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
Hàng hoá kho bảo thuế	-	-	-	-
Hàng hóa bất động sản	-	-	-	-
	<b>268.854.565.519</b>	<b>(15.471.306.277)</b>	<b>321.696.800.615</b>	<b>(15.810.948.874)</b>

360  
 TỶ  
 N  
 H  
 HỒ CHÍ MINH  
 5 CH

## 6 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	28.097.184.773	30.537.340.213	5.567.359.756	504.132.146	977.700.831	65.683.717.719
- Mua trong kỳ				144.550.000		144.550.000
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>28.097.184.773</b>	<b>30.537.340.213</b>	<b>5.567.359.756</b>	<b>648.682.146</b>	<b>977.700.831</b>	<b>65.828.267.719</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	11.822.143.432	17.937.856.975	2.993.224.202	359.168.873	786.419.916	33.898.813.398
- Khấu hao trong kỳ	723.667.890	1.456.021.289	177.545.574	37.370.059	45.129.954	2.439.734.766
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>12.545.811.322</b>	<b>19.393.878.264</b>	<b>3.170.769.776</b>	<b>396.538.932</b>	<b>831.549.870</b>	<b>36.338.548.164</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	16.275.041.341	12.599.483.238	2.574.135.554	144.963.273	191.280.915	31.784.904.321
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>15.551.373.451</b>	<b>11.143.461.949</b>	<b>2.396.589.980</b>	<b>252.143.214</b>	<b>146.150.961</b>	<b>29.489.719.555</b>

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối 6 tháng của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 5.108.186.855
- Nguyên giá tài sản cố định cuối 6 tháng đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 5.108.186.855
- Nguyên giá tài sản cố định cuối 6 tháng chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về tài sản cố định hữu hình:



## 7 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dung đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	...	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	6.854.050.168	-	-	-	-	6.854.050.168
- Mua trong kỳ					504.000.000	504.000.000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>6.854.050.168</b>	-	-	-	<b>504.000.000</b>	<b>7.358.050.168</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	1.047.146.562	-	-	-	-	1.047.146.562
- Khấu hao trong kỳ	95.195.142				126.000.000	221.195.142
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1.142.341.704</b>	-	-	-	<b>126.000.000</b>	<b>1.268.341.704</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	5.806.903.606	-	-	-	-	5.806.903.606
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>5.711.708.464</b>	-	-	-	<b>378.000.000</b>	<b>6.089.708.464</b>

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối 6 tháng của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá tài sản cố định cuối 6 tháng đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

**8 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

**a) Bất động sản đầu tư cho thuê**

	Quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà và quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	145.463.787.768				145.463.787.768	
- Mua trong kỳ						-
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	- <b>145.463.787.768</b>		-	-	-	<b>145.463.787.768</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	41.176.990.946				41.176.990.946	
- Khấu hao trong kỳ	3.026.118.816				3.026.118.816	
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	- <b>44.203.109.762</b>		-	-	-	<b>44.203.109.762</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	- 104.286.796.822		-	-	-	104.286.796.822
Tại ngày cuối kỳ	- <b>101.260.678.006</b>		-	-	-	<b>101.260.678.006</b>

**9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>30/06/2017.</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Chi phí sửa chữa, thay vật tư thiết bị	32.625.000	-
Chi phí thuê văn phòng làm việc	8.000.000	116.000.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	26.282.320	-
	<b><u>66.907.320</u></b>	<b><u>116.000.000</u></b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Chi phí hỗ trợ mở đường 13, đổi tên giấy CNSH kho Linh Trung	820.267.676	1.093.690.234
Chi phí XD hệ thống đãi ngộ 3P	161.423.610	
Chi phí trợ cấp thôi việc	135.718.976	271.437.950
Chi phí trả trước dài hạn khác	25.925.907	103.638.929
	<b><u>1.143.336.169</u></b>	<b><u>1.468.767.113</u></b>

303  
ÔNG  
Ồ P  
KIM  
PHỐ  
- VNS  
T.P

**10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	30/06/2017.		01/01/2017	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Công ty TNHH Thép Vina kyoei	27.667.607.159	27.667.607.159	27.908.530.457	27.908.530.457
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VN Steel	9.138.239.412	9.138.239.412	-	-
- Công ty Tôn Phương Nam	6.316.704.245	6.316.704.245		
- Phải trả các đối tượng khác	11.057.819.420	11.057.819.420	9.073.056.634	9.073.056.634
	<b>54.180.370.236</b>	<b>54.180.370.236</b>	<b>36.981.587.091</b>	<b>36.981.587.091</b>
<b>b) Phải trả người bán chi tiết theo kỳ hạn thanh toán</b>				
- Phải trả người bán ngắn hạn	54.180.370.236	54.180.370.236	36.981.587.091	36.981.587.091
- Phải trả người bán dài hạn			-	-
	<b>54.180.370.236</b>	<b>54.180.370.236</b>	<b>36.981.587.091</b>	<b>36.981.587.091</b>
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	-	-	-	-
<b>d) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>43.083.430.819</b>	<b>43.083.430.819</b>	<b>28.174.251.718</b>	<b>28.174.251.718</b>

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

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng			46.253.007.735	46.253.007.735		-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt						
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu			241.410.310	241.410.310		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		2.166.825.228	6.391.346.683	5.551.260.467		3.006.911.444
Thuế Thu nhập cá nhân		240.041.626	895.677.004	1.214.203.498	78.484.868	
Thuế Tài nguyên						
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất			202.919.136	202.919.136		
Thuế bảo vệ môi trường						
Các loại thuế khác			11.000.000	11.000.000		
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác						
	-	<b>2.406.866.854</b>	<b>53.995.360.868</b>	<b>53.473.801.146</b>	<b>78.484.868</b>	<b>3.006.911.444</b>

## 12 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2017.	01/01/2017
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí lãi vay	197.558.827	266.789.341
- Trích trước chi phí tiền điện, nước, điện thoại	18.131.672	18.740.000
- Chi phí giám định, giao nhận, vận chuyển hàng hóa	1.404.196.630	765.915.125
- Tiền bảo lãnh NH, lãi ký quỹ khách hàng	5.625.000	13.625.000
- Trích trước chi phí đi nước ngoài	2.400.000.000	1.956.630.629
- Trích trước tiền thuê đất	2.636.366.364	
- Chi phí phải trả khác	268.463.965	137.519.398
	<b>6.930.342.458</b>	<b>3.159.219.493</b>
<b>b) Dài hạn</b>	-	-

## 13 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/06/2017.	01/01/2017
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước	113.232.544	99.286.432
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
	<b>113.232.544</b>	<b>99.286.432</b>
<b>b) Dài hạn</b>	-	-

## 14 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2017.	01/01/2017
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	55.161.200	36.761.610
- Bảo hiểm xã hội	-	279.080.495
- Bảo hiểm y tế	-	48.302.486
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	21.467.740
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	44.000.000	54.000.000
- Hàng tạm nhập	8.460.750.010	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	257.382.779	290.582.600
	<b>8.817.293.989</b>	<b>730.194.931</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	21.050.648.978	23.181.346.456
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Phải trả lãi vay		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
	<b>21.050.648.978</b>	<b>23.181.346.456</b>

**15 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2017		Trong 6 tháng		30/06/2017.	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ VND	VND	VND	VND	trả nợ VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
<b>Vay ngắn hạn Ngân hàng...</b>	<b>360.125.569.589</b>	<b>360.125.569.589</b>	<b>1.073.048.286.418</b>	<b>1.144.182.261.966</b>	<b>288.991.594.041</b>	<b>288.991.594.041</b>
- Ngân hàng TMCP Công thương -CN Hồ Chí Minh	198.844.628.818	198.844.628.818	822.627.847.111	878.238.275.588	143.234.200.341	143.234.200.341
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & PT -CN Hồ Chí Minh	67.395.865.551	67.395.865.551	189.249.121.749	157.316.360.076	99.328.627.224	99.328.627.224
- Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	74.134.259.372	74.134.259.372	38.558.995.949	88.872.087.952	23.821.167.369	23.821.167.369
- Ngân hàng Indovina - CN TP HCM	19.750.815.848	19.750.815.848	18.594.907.622	19.752.015.848	18.593.707.622	18.593.707.622
- Ngân hàng OCB - CN Chợ Lớn			4.017.413.987	3.522.502	4.013.891.485	4.013.891.485
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả ...</b>	-	-	-	-	-	-
- Nợ dài hạn đến hạn trả ...						
- Nợ dài hạn đến hạn trả ...						
	<b>360.125.569.589</b>	<b>360.125.569.589</b>	<b>1.073.048.286.418</b>	<b>1.144.182.261.966</b>	<b>288.991.594.041</b>	<b>288.991.594.041</b>
<b>b) Vay dài hạn</b>						
- Vay dài hạn						
- Trái phiếu thường						
- Nợ thuê tài chính dài hạn						
	-	-	-	-	-	-

## 16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>210.000.000.000</b>	<b>37.225.230.000</b>	<b>60.535.503.997</b>	<b>1.773.466.830</b>	<b>(33.398.880.990)</b>	<b>276.135.319.837</b>
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	27.599.788.272	27.599.788.272
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>210.000.000.000</b>	<b>37.225.230.000</b>	<b>60.535.503.997</b>	<b>1.773.466.830</b>	<b>(5.799.092.718)</b>	<b>303.735.108.109</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>210.000.000.000</b>	<b>37.225.230.000</b>	<b>60.535.503.997</b>	<b>1.773.466.830</b>	<b>29.257.750.616</b>	<b>338.791.951.443</b>
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	29.033.237.440	29.033.237.440
Phân phối lợi nhuận	-	-	1.900.000.000	-	(29.257.750.616)	(27.357.750.616)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>210.000.000.000</b>	<b>37.225.230.000</b>	<b>62.435.503.997</b>	<b>1.773.466.830</b>	<b>29.033.237.440</b>	<b>340.467.438.267</b>

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 251/NQ-ĐHĐCĐ ngày 01/04/2017, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2016 như sau:

Trích Quỹ đầu tư phát triển	1.900.000.000
Trích Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	4.257.750.616
Chi trả cổ tức (11%)	23.100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>29.257.750.616</b>

### b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn góp của Công ty mẹ	116.905.700.000
Vốn góp của các cổ đông khác	93.094.300.000
- Cổ đông lớn Trần Linh Phong (năm giữ trên 5%)	11.340.000.000
- Các cổ đông khác	81.754.300.000
	<b>210.000.000.000</b>



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

	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	210.000.000.000	210.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	210.000.000.000	210.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	210.000.000.000	210.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước		
- Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay		

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2017.	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.000.000	21.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	21.000.000	21.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	21.000.000	21.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21.000.000	21.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	21.000.000	21.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

**đ) Các quỹ công ty**

	30/06/2017.	01/01/2017
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	62.435.503.997	60.535.503.997
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.773.466.830	1.773.466.830
	<b>64.208.970.827</b>	<b>62.308.970.827</b>

**17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****a) Ngoại tệ các loại**

	30/06/2017.	01/01/2017
- Đồng đô la Mỹ (USD)	27.984,88	963.601,33
- Đồng Euro (EUR)	202,04	201,99

**b) Nợ khó đòi đã xử lý**

	30/06/2017.	01/01/2017
	VND	VND
	38.945.901.582	39.091.401.582

**18 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	1.145.274.010.276	1.281.182.075.957
Doanh thu cung cấp dịch vụ	30.107.603.877	28.905.275.159
	<b>1.175.381.614.153</b>	<b>1.310.087.351.116</b>

## 19 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	-	204.513.100
Hàng bán bị trả lại	-	284.751.150
Giảm giá hàng bán	467.392.210	-
	<b>467.392.210</b>	<b>489.264.250</b>

## 20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.095.108.781.964	1.228.409.772.580
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	14.473.474.087	4.909.482.547
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(339.642.597)	(1.896.406.532)
Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
	<b>1.109.242.613.454</b>	<b>1.231.422.848.595</b>

## 21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	871.131.722	1.002.736.605
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	4.479.441.515	5.857.935.571
Lãi bán các khoản đầu tư		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	690.000.000	
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.453.965.128	107.511.137
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	5.423.780
Doanh thu hoạt động tài chính khác	290.979.022	
	<b>7.785.517.387</b>	<b>6.973.607.093</b>

## 22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	5.710.104.335	13.951.577.283
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm		
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	220.141.787	688.373.712
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	430.554.066	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán KD và tổn thất đầu tư	830.496.080	4.164.422.308
Chi phí tài chính khác	-	-
	<b>7.191.296.268</b>	<b>18.804.373.303</b>

### 23 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng-Năm 2017 VND	6 tháng-Năm 2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	289.968.356	204.099.582
Chi phí nhân công	12.242.441.811	12.416.349.837
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.948.138.256	2.619.315.312
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.819.151.553	8.775.740.758
Chi phí khác bằng tiền	1.443.978.335	5.625.373.899
	<b>23.743.678.311</b>	<b>29.640.879.388</b>

### 24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng-Năm 2017 VND	6 tháng-Năm 2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	166.861.825	49.454.340
Chi phí nhân công	3.030.035.858	5.799.963.329
Chi phí khấu hao tài sản cố định		
Thuế, phí, lệ phí	19.645.727	36.988.316
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	(1.022.490.135)	1.828.060.965
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.113.663.992	593.840.574
Chi phí khác bằng tiền	2.230.040.880	2.333.095.679
	<b>7.537.758.147</b>	<b>10.641.403.203</b>

### 25 . THU NHẬP KHÁC

	6 tháng-Năm 2017 VND	6 tháng-Năm 2016 VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		1.422.248.819
Lãi do đánh giá lại tài sản		
Tiền phạt, phí tàu giã thu được	68.989.285	2.000.000
Thuế được giảm		
Thu hồi nợ khó đòi đã xử lý	145.500.000	
Thu nhập khác	228.336.353	125.068.579
	<b>442.825.638</b>	<b>1.549.317.398</b>

### 26 . CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng-Năm 2017 VND	6 tháng-Năm 2016 VND
Chi phí từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ		
Lỗ do đánh giá lại tài sản		
Các khoản bị phạt		8.807.596
Chi phí khác	2.634.665	2.911.000
	<b>2.634.665</b>	<b>11.718.596</b>

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

	6 tháng-Năm 2017 VND	6 tháng-Năm 2016 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.424.584.123	27.599.788.272
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- <i>Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối 6 tháng</i>		
- <i>Chi phí chưa thực hiện</i>		-
Các khoản điều chỉnh giảm	(1.498.970.000)	(27.599.788.272)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>		
- <i>Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối 6 tháng</i>		
- <i>Chuyển lỗ các năm trước</i>	-	(27.599.788.272)
- <i>Các khoản khác</i>	(1.498.970.000)	
Thu nhập tính thuế TNDN	33.925.614.123	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>6.785.122.825</b>	<b>-</b>
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	(393.776.142)	
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	2.166.825.228	(852.665.437)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(5.551.260.467)	(863.925.455)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>3.006.911.444</b>	<b>(1.716.590.892)</b>

## 28 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	29.033.237.440	27.599.788.272
Các khoản điều chỉnh		
- <i>Cô tức của cổ phiếu ưu đãi</i>		
- <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận</i>		
- <i>sau thuế</i>		
- ...		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong 6 tháng	21.000.000	21.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.383</b>	<b>1.314</b>

## 29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng-Năm 2017	6 tháng-Năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	613.684.760	253.553.922
Chi phí nhân công	18.919.437.263	18.216.313.166
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.687.048.724	5.717.269.584
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.814.248.925	10.306.506.048
Chi phí khác bằng tiền	4.877.316.913	10.698.122.418
	<b>46.911.736.585</b>	<b>45.191.765.138</b>

## 29 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm kinh doanh mua bán kim khí, phế liệu và sản phẩm kim loại. Hoạt động cung cấp dịch vụ cho thuê kho bãi, văn phòng và kinh doanh bất động sản đầu tư chiếm tỷ trọng không trọng yếu trong tổng doanh thu của Công ty. Công ty cũng chưa tổ chức cơ cấu theo các bộ phận. Doanh thu và giá vốn của các hoạt động kinh doanh chính được trình bày tại Thuyết minh số 18, 19 và 20 phần Thuyết minh báo cáo tài chính.

Về mặt địa lý, Công ty chủ yếu hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam.

Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không lập và trình bày báo cáo tài chính bộ phận trong Báo cáo tài chính 06 tháng- năm 2017 là phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - "Báo cáo bộ phận" và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện nay của Công ty.

**30 .NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch trong năm	Số dư đến 30/06/2017. (VND) (a)
1. Tổng Công ty Thép VN - CTCP	(*)	- Mua hàng hóa (331)	265.721.261	
2. Cty TNHH MTV Thép Miền Nam-VNSteel	(**)	- Mua hàng hóa (331)	208.840.852.655	(9.138.239.412)
3. Công Ty Cổ phần Thép VICASA -VNSteel	(**)	- Bán hàng hóa (131)	694.572.001	
4. Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức - Vnsteel	(**)	- Bán hàng hóa (131)	3.135.923.056	110.167.996
5. Công ty CP Lưới Thép Bình Tây	(***)	- Bán hàng hóa (131)	12.987.231.223	
6. Công ty Thép Tây Đô	(***)	- Bán hàng hóa (131)	21.285.873.422	335.399.922
7. Công ty Thép Tấm Lá Thống Nhất	(***)	- Bán hàng hóa (131)	40.969.558.850	49.714.486.347
		- Mua hàng hóa (331)	17.313.514.900	
8. Công ty Thép Tấm Lá Phú Mỹ	(**)	- Mua hàng hóa (331)	5.698.151.188	39.119.997
9. Công ty Thép Vina Kyoei	(***)	- Mua hàng hóa (331)	75.755.948.037	(27.667.607.159)
10. Công Ty CP KK Miền Trung	(***)	- Bán hàng hóa (131)	7.087.666.146	
11. Công Ty CP Mạ Kẽm Vinal-Vnsteel	(***)	- Mua hàng hóa (331)	1.023.810.563	
12. Công Ty Tôn Phương Nam	(***)	- Mua hàng hóa (331)	25.072.007.502	(6.316.704.245)
13. Công Ty CP Thép Nhà Bè	(**)	- Mua hàng hóa (331)	560.755.560	


Ghi chú: (a) Đến thời điểm 30/06/2017. Công ty CP Kim Khí Tp. HCM còn phải thu các bên liên quan được thể hiện số dương (+) và còn phải trả được thể hiện số âm (-).


(\*) Các đơn vị trực thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam

(\*\*) Công ty con Tổng Công ty Thép Việt Nam

(\*\*\*) Công ty liên kết Tổng Công ty Thép Việt Nam

  
Nguyễn Thị Hồng Mây  
Người lập

  
Võ Thị Lệ Châu  
Kế toán trưởng

  
Trương Bá Liêm  
Phó Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2017

TỔNG CÔNG TY THÉP VIỆT NAM - CTCP  
CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ  
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH - VNSTEEL

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 368/KK-TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2017

V/v giải trình biến động kết quả  
kinh doanh quý 2/2017

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán của Bộ Tài chính ban hành ngày 06/10/2015, Công ty Cổ phần Kim khí TP Hồ Chí Minh (Mã CK: HMC) xin giải trình về biến động kết quả kinh doanh giữa quý 2 năm 2017 so với quý 2 năm 2016 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế quý 2/2016: **16.976.337.793** đồng
- Lợi nhuận sau thuế quý 2/2017: **12.027.645.772** đồng

Quý 2/2016, giá thép tăng, hoạt động kinh doanh thép rất thuận lợi. Quý 2/2017, giá thép trên thị trường giảm nên việc kinh doanh khó khăn, tổng doanh thu thuần của Công ty giảm 19,01% so với cùng kỳ năm trước. Trước tình hình đó, Ban điều hành Công ty đã kịp thời đưa ra những giải pháp chuyển hướng mặt hàng kinh doanh, tận dụng thời cơ xuất khẩu, giảm chi phí tài chính... nên lợi nhuận của Công ty vẫn được đảm bảo.

Ngoài ra, quý 2/2017 Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp là 3.006.911.444 đồng, trong khi quý 2/2016 Công ty không phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp do vẫn còn lỗ lũy kế.

Vậy, Công ty Cổ phần Kim khí TP Hồ Chí Minh xin giải trình để Quý cơ quan và các nhà đầu tư được rõ.

Trân trọng.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu VT



**Trương Bá Liêm**