



**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN & KIỂM TOÁN PHÍA NAM**  
SOUTHERN AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES COMPANY LIMITED (AASCS)

## **CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NAM KIM**

**Báo cáo tài chính riêng**  
**Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016**  
**đã được kiểm toán**



## **CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NAM KIM**

**Báo cáo tài chính riêng  
Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016  
đã được kiểm toán**

Được kiểm toán bởi

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)**

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh



## **MỤC LỤC**

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
<b>BÁO CÁO CỦA BAN QUẢN TRỊ CÔNG TY</b>	01 - 04
<b>BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP</b>	05
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN</b>	
- Bảng cân đối kế toán riêng	06 - 07
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	08
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	09 - 10
- Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	11 - 50

0501  
CỘNG HÒA  
CHÍNH  
H VU  
CHÍNH  
KIỂM  
HIA  
T.P.V

## BÁO CÁO CỦA BAN QUẢN TRỊ CÔNG TY

Ban Quản trị Công ty Cổ phần Thép Nam Kim (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016.

### I. CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thép Nam Kim được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700477019 (số cũ là 4603000055) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 23/12/2002 và thay đổi lần thứ 19 ngày 27/12/2016.

Vốn điều lệ của Công ty : 660.343.610.000 đồng

Vốn pháp định : 6.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Sáu tỷ đồng)

Trụ sở chính của Công ty tại Đường N1, Cụm sản xuất An Thạnh, P.An Thạnh, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết sản xuất các loại tôn thép: tôn mạ kẽm, tôn mạ hợp kim nhôm kẽm (tôn lạnh), tôn mạ hợp kim nhôm kẽm phủ sơn, tôn mạ kẽm phủ sơn.

- Sản xuất sắt, thép, gang. Chi tiết: sản xuất thép ống, thép hộp, thép hình và các sản phẩm từ thép cuộn, thép cán nguội, thép mạ kẽm, băng thép đen, băng thép mạ kẽm.

- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: bán buôn sắt, thép các loại.

- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại (không gia công tại địa điểm trụ sở chính).

#### 4. Mô hình hoạt động

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Công ty con</b>					
Công ty Cổ phần Ống thép Nam Kim	Lô C2, 16 đến Lô C2, 20, Đường VL1, KCN Vĩnh Lộc 2, Xã Long Hiệp, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An	95,00%	0,00%	95,00%	0,00%



## **BÁO CÁO CỦA BAN QUẢN TRỊ CÔNG TY**

### **Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

<b>Tên</b>	<b>Địa chỉ</b>
- Chi nhánh Công ty CP Thép Nam Kim	Lô B2.2-B2.3, đường Đ3, Khu công nghiệp Đồng An 2, P.Hoà Phú, TP.Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam
- Chi nhánh Công ty CP Thép Nam Kim tại Miền Bắc	Quốc lộ 5A, Km 19, xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên, Việt Nam
- Chi nhánh Công ty CP Thép Nam Kim tại Miền Tây	Km 2045, Quốc lộ 1A, ấp Phước Hoà, xã Hoà Phú, Huyện Long Hồ, tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam

### **II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2016 được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

Theo giải trình Ban Quản trị Công ty về kết quả hoạt động kinh doanh năm 2016 biến động so với năm trước các dây chuyền sản xuất đầu tư mới đã đi vào hoạt động ổn định và đạt công suất thiết kế. Đồng thời công ty gia tăng hoạt động xuất khẩu, chi phí đầu vào giảm (do dây chuyền sản xuất khép kín) so với năm 2015 dẫn đến doanh thu tăng, chi phí sản xuất kinh doanh thấp, lợi nhuận tăng.

### **III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Theo Nghị quyết Số 01/2017/HĐQT-NQ ngày 09 tháng 01 năm 2017 của Hội đồng quản trị đã thông qua việc phát hành cổ phiếu để chi trả cổ tức năm 2015 (tỷ lệ 15%), tạm ứng cổ tức cho năm 2016 (tỷ lệ 35%) với tổng số cổ phiếu dự kiến phát hành là 33.017.180 cổ phần. Đồng thời công ty cũng dự kiến phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động của Công ty với tổng số cổ phiếu dự kiến phát hành là 1.000.000 cổ phiếu. Thời gian thực hiện việc phát hành cổ phiếu trả cổ tức là trong quý I/2017.

Ngoài sự kiện nêu trên, Ban Quản trị Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/12/2016 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

### **IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, KẾ TOÁN TRƯỞNG VÀ ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông	Hồ Minh Quang	Chủ tịch
Ông	Phạm Mạnh Hùng	Ủy viên
Bà	Trần Uyển Nhân	Ủy viên
Ông	Nguyễn Vinh An	Ủy viên
Ông	Lương Thanh Bình	Ủy viên

**BÁO CÁO CỦA BAN QUẢN TRỊ CÔNG TY****Ban Tổng Giám đốc**

Ông	Phạm Mạnh Hùng	Tổng Giám đốc
Ông	Quảng Trọng Lăng	Phó Tổng Giám đốc
Bà	Nguyễn Thị Ngọc Liên	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Quốc Phong	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Vinh An	Phó Tổng Giám đốc

**Ban Kiểm soát**

Bà	Phan Thị Vân Anh	Trưởng ban
Ông	Trương Thế Thiện	Thành viên
Bà	Võ Thị Vui	Thành viên

**Đại diện pháp luật**

Ông	Hồ Minh Quang	Chủ tịch HĐQT
-----	---------------	---------------

**Kế toán trưởng**

Bà	Trần Ngọc Diệu	Kế Toán Trưởng
----	----------------	----------------

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

**V. KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục làm công tác kiểm toán cho Công ty.

**VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN QUẢN TRỊ CÔNG TY ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Quản trị Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính 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 cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Quản trị Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Quản trị xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do 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;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này;
- Lập các báo cáo tài chính dựa 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.



## **BÁO CÁO CỦA BAN QUẢN TRỊ CÔNG TY**

Ban Quản trị 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 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 Quản trị Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm 2016, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

### **VII. CAM KẾT KHÁC**

Ban Quản trị 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 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

### **VIII. PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Chúng tôi, Ban Quản trị Công ty Cổ phần Thép Nam Kim phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016.

Duyệt, ngày 20 tháng 03 năm 2017

**TM. Hội đồng Quản trị**

**Chủ tịch**



**Hồ Minh Quang**



Số : 162 /BCKT/TC/2017/AASCS

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP****Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc**  
**của CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NAM KIM**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Thép Nam Kim, được lập ngày 20/03/2017, từ trang 06 đến trang 50, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

**Trách nhiệm của Ban Quản trị Công ty**

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

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

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

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

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

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thép Nam Kim tại ngày 31/12/2016, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn tài chính 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.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 3 năm 2017

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính**  
**Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)****Phó Tổng Giám đốc****Lê Văn Tuấn**

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 0479-2013-142-1

**Kiểm toán viên****Nguyễn Thị Mỹ Ngọc**

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 1091-2013-142-1



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3.057.865.712.885</b>	<b>1.830.247.912.323</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>173.795.987.771</b>	<b>51.475.086.265</b>
Tiền	111		23.795.987.771	51.475.086.265
Các khoản tương đương tiền	112		150.000.000.000	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.2	<b>26.009.353.176</b>	<b>9.353.176</b>
Chứng khoán kinh doanh	121	V.2.1	9.353.176	9.353.176
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.2	26.000.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>487.620.510.754</b>	<b>533.158.859.367</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	359.079.207.532	358.388.230.021
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	120.429.273.785	174.957.517.253
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.1	10.273.044.064	3.581.346.115
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(2.161.014.627)	(3.768.234.022)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.7	<b>2.032.502.542.795</b>	<b>1.098.217.021.489</b>
Hàng tồn kho	141		2.032.502.542.795	1.098.217.021.489
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>337.937.318.389</b>	<b>147.387.592.026</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	24.218.730.257	18.366.518.090
Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.14	313.718.588.132	125.614.659.708
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	-	3.406.414.228
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>3.280.169.101.624</b>	<b>1.742.139.716.920</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>276.299.965</b>	<b>-</b>
Phải thu dài hạn khác	216	V.5.2	276.299.965	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.884.716.357.611</b>	<b>1.473.596.270.971</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	1.824.049.606.377	1.413.521.307.124
- Nguyên giá	222		2.412.329.860.708	1.837.053.563.214
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(588.280.254.331)	(423.532.256.090)
Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	2.117.742.811	-
- Nguyên giá	225		2.167.280.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(49.537.189)	-
Tài sản cố định vô hình	227	V.11	58.549.008.423	60.074.963.847
- Nguyên giá	228		67.044.625.508	67.044.625.508
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8.495.617.085)	(6.969.661.661)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.8	<b>1.330.814.018.946</b>	<b>243.727.563.420</b>
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.330.814.018.946	243.727.563.420
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>40.898.740.000</b>	<b>-</b>
Đầu tư vào công ty con	251	V.2.3	40.898.740.000	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>23.463.685.102</b>	<b>24.815.882.529</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	23.463.685.102	24.815.882.529
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>6.338.034.814.509</b>	<b>3.572.387.629.243</b>





## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>4.760.581.739.233</b>	<b>2.932.629.002.663</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.899.239.867.131</b>	<b>2.119.367.701.945</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	429.271.407.815	879.365.672.552
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		76.188.232.135	62.301.483.297
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	108.712.643.308	2.444.554.629
Phải trả người lao động	314		18.267.868.106	8.873.763.132
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	4.808.904.719	90.909.091
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	132.739.235	250.529.301
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	2.258.056.694.786	1.165.970.635.872
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.801.377.027	70.154.071
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.861.341.872.102</b>	<b>813.261.300.718</b>
Phải trả dài hạn khác	337	V.16	1.299.090.000	1.299.090.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	1.860.042.782.102	811.962.210.718
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.577.453.075.276</b>	<b>639.758.626.580</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.18</b>	<b>1.577.453.075.276</b>	<b>639.758.626.580</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411		660.343.610.000	438.899.200.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		660.343.610.000	438.899.200.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		264.355.590.000	62.100.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		12.851.794.521	9.069.971.565
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		4.904.387.898	1.122.564.942
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		634.997.692.857	128.566.890.073
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		117.221.421.205	2.506.124.881
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		517.776.271.652	126.060.765.192
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>6.338.034.814.509</b>	<b>3.572.387.629.243</b>

Người lập biểu



Trần Minh Tiến

Kế toán trưởng



Trần Ngọc Diệu

Lập, ngày 20 tháng 03 năm 2017

Người đại diện theo pháp luật



Hồ Minh Quang

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**  
 Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>VI.1</b>	<b>8.941.884.348.847</b>	<b>5.756.159.900.856</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	5.368.504.419	5.401.579.338
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>8.936.515.844.428</b>	<b>5.750.758.321.518</b>
Giá vốn hàng bán	11	VI.3	7.924.544.709.039	5.304.227.056.790
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>1.011.971.135.389</b>	<b>446.531.264.728</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	110.474.565.308	41.703.842.517
Chi phí tài chính	22	VI.5	299.466.412.884	195.368.256.758
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		141.639.235.578	81.783.660.055
Chi phí bán hàng	25	VI.8	161.720.090.541	95.146.880.656
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	53.835.662.972	41.652.340.108
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>607.423.534.300</b>	<b>156.067.629.723</b>
Thu nhập khác	31	VI.6	3.479.939.182	1.623.700.352
Chi phí khác	32	VI.7	3.131.486.085	1.272.772.490
<b>Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>348.453.097</b>	<b>350.927.862</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>607.771.987.397</b>	<b>156.418.557.585</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	89.995.715.745	30.357.792.393
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>517.776.271.652</b>	<b>126.060.765.192</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10		
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11		

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 20 tháng 03 năm 2017  
 Người đại diện theo pháp luật





**Trần Minh Tiến**

**Trần Ngọc Diệu**

**Hồ Minh Quang**



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
Lợi nhuận trước thuế	01		607.771.987.397	156.418.557.585
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		166.323.490.854	122.625.570.251
- Các khoản dự phòng	03		1.607.219.395	(57.102.718.524)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(191.273.141)	55.634.314.685
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.258.861.168)	(891.183.958)
- Chi phí lãi vay	06		141.639.235.578	81.783.660.055
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>915.891.798.915</b>	<b>358.468.200.094</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(137.828.246.153)	176.851.315.312
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(934.285.521.306)	(125.919.833.611)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		360.024.356.786	(493.393.355.661)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(4.500.014.740)	(20.417.408.365)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	170.660.824
- Tiền lãi vay đã trả	14		(147.665.091.972)	(81.783.660.055)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(34.514.676.482)	(35.090.059.582)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	10.430.479.676
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(50.600.000)	(1.263.645.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh</b>	<b>20</b>		<b>17.072.005.048</b>	<b>(211.947.306.368)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.231.665.344.441)	(715.949.427.618)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		630.000.000	45.454.545
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(26.000.000.000)	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(40.898.740.000)	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.258.861.168	887.164.699
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(2.296.675.223.273)</b>	<b>(715.016.808.374)</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		423.800.000.000	7.980.000.000
Tiền thu từ đi vay	33		8.064.310.021.250	4.040.636.325.608
Tiền trả nợ gốc vay	34		(6.086.253.172.524)	(3.103.359.361.105)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(124.002.136)	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>2.401.732.846.590</b>	<b>945.256.964.503</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b> (50=20+30+40)	<b>50</b>		<b>122.129.628.365</b>	<b>18.292.849.761</b>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	51.475.086.265	32.272.045.880
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		191.273.141	910.190.624
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b> (70=50+60+61)	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>173.795.987.771</b>	<b>51.475.086.265</b>

Lập, ngày 20 tháng 03 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật





Trần Minh Tiến

Trần Ngọc Diệu

Hồ Minh Quang



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2016

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thép Nam Kim được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3700477019 (số cũ là 4603000055) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 23/12/2002 và thay đổi lần thứ 19 ngày 27/12/2016.

Vốn điều lệ của Công ty : 660.343.610.000 đồng

Vốn pháp định : 6.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Sáu tỷ đồng)

Trụ sở chính của Công ty tại Đường N1, Cụm sản xuất An Thạnh, P.An Thạnh, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết sản xuất các loại tôn thép: tôn mạ kẽm, tôn mạ hợp kim nhôm kẽm (tôn lạnh), tôn mạ hợp kim nhôm kẽm phủ sơn, tôn mạ kẽm phủ sơn.
- Sản xuất sắt, thép, gang. Chi tiết: sản xuất thép ống, thép hộp, thép hình và các sản phẩm từ thép cuộn, thép cán nguội, thép mạ kẽm, băng thép đen, băng thép mạ kẽm.
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: bán buôn sắt, thép các loại.
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại (không gia công tại địa điểm trụ sở chính).

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

#### 5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Không có

#### 6. Mô hình hoạt động

Công ty con	Địa chỉ
Công ty Cổ phần Ống thép Nam Kim	Lô C2, 16 đến Lô C2, 20, Đường VL1, KCN Vĩnh Lộc 2, Xã Long Hiệp, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An
Tỷ lệ sở hữu	: 95%
Tỷ lệ biểu quyết	: 95%

#### Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Chi nhánh	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty CP Thép Nam Kim	Lô B2.2-B2.3, đường Đ3, Khu công nghiệp Đồng An 2, P.Hoà Phú, Tp.Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, Việt Nam
Chi nhánh Công ty CP Thép Nam Kim tại Miền Bắc	Quốc lộ 5A, Km 19, xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên, Việt Nam
Chi nhánh Công ty CP Thép Nam Kim tại Miền Tây	Km 2045, Quốc lộ 1A, ấp Phước Hoà, xã Hoà Phú, Huyện Long Hồ, tỉnh Vĩnh Long, Việt Nam



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

### Năm 2016

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

##### 1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

##### 2. Đơn vị tiền tệ

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

#### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

##### 1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

##### Các giao dịch bằng ngoại tệ

Theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch nhiều nhất tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

##### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

##### a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2016

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động cho từng loại chứng khoán.

**Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh:** phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

### **b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một 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.

**Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:** các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

### **c. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác**

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

## **3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu**

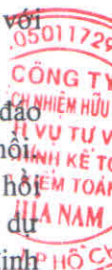
Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2016

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

**Dự phòng nợ phải thu khó đòi:** các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính 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 thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp:

- Nguyên vật liệu tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân.
- Thành phẩm tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân.

Thành phẩm bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường

Chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung được phân bổ cho mỗi đơn vị sản phẩm theo sản lượng thành phẩm sản xuất trong kỳ (tháng).

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty có thể xảy ra (giảm giá kén phẩm chất, lỗi thời...) dựa trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm cuối năm tài chính. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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

##### *Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định hữu hình*

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hoá thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Khi thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả kinh doanh.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2016

**Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:**

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	02 - 20 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm

**Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định vô hình**

**+ Quyền sử dụng đất :**

Giá trị quyền sử dụng đất được ghi nhận trong khoản mục tài sản cố định vô hình bao gồm:

Các khoản chi phí mà Công ty đã chi trả để đền bù giải toả mặt bằng với diện tích 42.545 m<sup>2</sup> theo hợp đồng đền bù giải phóng mặt bằng và đầu tư cơ sở hạ tầng tại cụm sản xuất An Thạnh số 3/HĐĐB ngày 14 tháng 01 năm 2003; Và chi phí này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê đất là 49 năm.

Tiền thuê đất tại khu công nghiệp Đồng An 2, phường Hoà Phú, Thị xã Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương được trả trước cho tổng diện tích thuê là 65.003,5 m<sup>2</sup>, và được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê trả trước là 44 năm (đến ngày 14 tháng 05 năm 2056).

**+ Phần mềm kế toán, phần mềm quản lý, phần mềm khai tờ khai Hải quan:**

Phần mềm kế toán được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ trong thời gian 05 năm.

### **6. Xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty/Doanh nghiệp) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

### **7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

### **8. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng kế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

### Năm 2016

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

#### 9. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp 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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

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 hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

#### 10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### 11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

##### a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

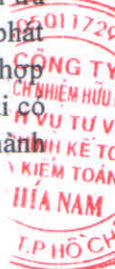
Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2016

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thẳng dư vốn cổ phần.

Vốn khác phản ánh 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 (theo quy định hiện hành).

### b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

Chênh lệch đánh giá lại tài sản phản ánh chênh lệch do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch đó. Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp có thể và cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ, dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang ...

Chênh lệch đánh giá lại tài sản trong các trường hợp:

- Khi có quyết định của Nhà nước;
- Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước;
- Các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước quy định, Hội đồng định giá tài sản hoặc cơ quan thẩm định giá chuyên nghiệp xác định.

### c. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau tại thời điểm phát sinh các nghiệp vụ kinh tế bằng ngoại tệ và tại thời điểm đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ khi lập Báo cáo tài chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Riêng chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia thì phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào doanh thu / chi phí tài chính.

### d. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu 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 lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

### Năm 2016

#### 12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

##### a. Nguyên tắc ghi nhận 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.

##### b. Nguyên tắc ghi nhận 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 Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

##### c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

##### d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

#### 13. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2016

### 14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

### 15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng 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.

### 16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

### 17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

#### - Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành là 20%.

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 94/CN-UB do UBND tỉnh Bình Dương cấp ngày 08 tháng 08 năm 2003, Công ty được miễn nộp thuế thu nhập doanh nghiệp trong 02 năm kể từ khi kinh doanh có lãi (năm 2007 và 2008) và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp trong vòng 04 năm tiếp theo (năm 2009 đến năm 2012) và được hưởng thuế thu nhập doanh nghiệp theo đầu tư mở rộng theo Thông tư 78/2014/TT-BTC.

#### - Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2016

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

### 18. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ sau đây:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): áp dụng tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: áp dụng 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/ nhận góp vốn;
- Đối với nợ phải thu: áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Đối với nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): áp dụng tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

### 19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII3.

Công ty sau đây được xem là bên có liên quan

Công ty	Địa điểm	Quan hệ
Công ty cổ phần Ông thép Nam Kim	Việt Nam	Công ty con
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đầu tư P & Q	Việt Nam	Cổ đông lớn



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Năm 2016

### 20. Báo cáo bộ phận

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

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

### 21. Công cụ tài chính

#### a. Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;

- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;

- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;

- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

#### b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

### Năm 2016

- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

**Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH)**: Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

**Bù trừ các công cụ tài chính**: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

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

Đơn vị tính: VND

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>- Tiền</b>	<b>1.291.030.741</b>	<b>498.851.258</b>
+ Tiền mặt (VND)	1.291.030.741	498.851.258
+ Tiền mặt (USD)		
<b>- Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>22.504.957.030</b>	<b>50.976.235.007</b>
+ Tiền gửi (VND)	6.678.084.598	7.576.072.135
+ Tiền gửi (USD)	15.826.872.432	43.400.162.872
<b>- Tiền đang chuyển</b>		
<b>- Các khoản tương đương tiền</b>	<b>150.000.000.000</b>	-
+ Tiền gửi có kỳ hạn		
Ngân hàng BIDV	150.000.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>173.795.987.771</b>	<b>51.475.086.265</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

#### 2.1. Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	9.353.176	13.262.800	-	-
+ BID	9.353.176	13.262.800	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9.353.176</b>	<b>13.262.800</b>	<b>19.240.400</b>	<b>19.240.400</b>

**Ghi chú:** Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư / loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Cổ phiếu BID

Số đầu năm

Số cuối năm

Số lượng cổ phiếu	Giá trị ghi sổ
934	9.353.176
934	9.353.176

#### 2.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<i>a. Ngắn hạn</i>				
- Tiền gửi có kỳ hạn	26.000.000.000	26.000.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>26.000.000.000</b>	<b>26.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>b. Dài hạn</i>				
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2016

**2.3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
<b>a. Đầu tư vào công ty con</b>				
Công ty cổ phần ống thép Nam Kim	40.898.740.000	-	-	-
<b>b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>				
<b>c. Đầu tư vào các đơn vị khác</b>				
<b>Cộng</b>	<b>40.898.740.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Ghi chú:**

- Tóm tắt hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

Tình hình hoạt động trong năm tài chính 2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016 của Công ty cổ phần ống thép Nam Kim do Công ty Cổ phần Thép Nam Kim cung cấp.

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với công ty con, công ty liên doanh, liên kết:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Giá trị</b>
Công ty cổ phần ống thép Nam Kim (*)	Công ty con	Góp vốn đầu tư vào công ty	40.898.740.000

**Ghi chú**

(\*): Công ty Cổ phần Ống Thép Nam Kim thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1101817375 cấp ngày 16/04/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp. Trụ sở tại Lô C2, 16 đến Lô C2, 20, Đường VL1, Khu công nghiệp Vĩnh Lộc 2, Xã Long Hiệp, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An.

Công ty CP Ống Thép Nam Kim chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên các thị trường chứng khoán, nên giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào các công ty này chưa thể xác định được để trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo quy định của Thông tư 200/TT-BTC.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 3 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>3.1. Ngắn hạn</b>		
Đối tượng trong nước khác	203.491.491.539	262.416.377.930
Đối tượng nước ngoài khác	155.587.715.993	95.971.852.091
<b>Cộng</b>	<b>359.079.207.532</b>	<b>358.388.230.021</b>
<b>3.2. Dài hạn</b>	-	-
<b>3.3. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	-	-

### 4 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>4.1. Ngắn hạn</b>		
<b>i) Nhà cung cấp - trong nước</b>		
- Khác	7.659.191.879	8.457.718.129
<b>ii) Nhà cung cấp - nước ngoài</b>		
- Esmech Equipment PT Ltd	-	148.005.872.988
- Baosteel Singapore PTE Ltd	28.051.282.868	-
- HongKong Grand International Co., Ltd	45.245.919.654	-
- JFE Shoji Trade Corporation - Tokyo Head Office	20.021.345.914	-
- Shanghai Jingxiang Industrial Co.,Ltd	18.124.614.000	-
- Khác	1.326.919.470	18.493.926.136
<b>Cộng</b>	<b>120.429.273.785</b>	<b>174.957.517.253</b>
<b>4.2. Dài hạn</b>	-	-
<b>4.3. Trả trước cho các bên liên quan</b>	-	-





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>5.1. Ngắn hạn</b>				
- Tạm ứng	1.248.095.078	-	1.118.275.785	-
+ Nhân viên	1.248.095.078	-	1.118.275.785	-
- Ký cược, ký quỹ	7.181.384.000	-	147.218.800	-
Ký quỹ VND	3.000.000	-	3.000.000	-
Ký quỹ ngoại tệ (USD)	7.178.384.000	-	144.218.800	-
- Phải thu khác	1.843.564.986	-	2.315.851.530	-
+ Công ty LD Thép Nam Kim	1.776.134.439	-	2.276.134.439	-
+ Bảo hiểm xã hội, thất nghiệp	851.715	-	6.138.259	-
+ Khác	66.578.832	-	33.578.832	-
<b>Cộng</b>	<b>10.273.044.064</b>	<b>-</b>	<b>3.581.346.115</b>	<b>-</b>
<b>5.2. Dài hạn</b>				
- Ký cược, ký quỹ	276.299.965	-	-	-
Ký quỹ VND	-	-	-	-
Ký quỹ ngoại tệ (USD)	276.299.965	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>276.299.965</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 6. Nợ xấu

	Số cuối năm		Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	
				Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi bao gồm:					
Cty TNHH TM & DV Đông Á	102.780.605	-	102.780.605	-	-
Cty CP TM & SX Thái Bình (*)	1.455.478.000	-	1.455.478.000	3.165.478.000	3.165.478.000
Cty CP TM&DV CK XD Miền Trung	151.325.486	-	151.325.486	151.325.486	151.325.486
Cty TNHH MTV TM Thép Hồng Hà	451.430.536	-	451.430.536	451.430.536	451.430.536
	<b>2.161.014.627</b>	<b>-</b>	<b>2.161.014.627</b>	<b>3.768.234.022</b>	<b>3.768.234.022</b>

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

### Ghi chú:

(\*) Hoàn nhập trích dự phòng nợ phải thu khó đòi do thi hành án thu hồi được 1.710.000.000 đồng.





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
 Năm 2016

**7 . HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	1.313.866.192.037	-	509.125.308.961	-
- Công cụ, dụng cụ	49.605.737.188	-	46.457.173.712	-
- Chi phí SXKD dở dang	15.915.194	-	6.289.199.713	-
- Thành phẩm	667.744.588.974	-	533.299.785.014	-
- Hàng hóa	1.270.109.402	-	3.045.554.089	-
<b>Cộng</b>	<b>2.032.502.542.795</b>	<b>-</b>	<b>1.098.217.021.489</b>	<b>-</b>

**8 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>8.1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn</b>		
<b>8.2. Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>1.330.814.018.946</b>	<b>243.727.563.420</b>
- Mua sắm tài sản cố định	5.179.651.628	
- Xây dựng cơ bản dở dang	1.325.634.367.318	243.727.563.420
+ Xây dựng đầu tư dự án "Nhà máy Nam Kim 3" (*)	1.325.634.367.318	243.727.563.420
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>1.330.814.018.946</b>	<b>243.727.563.420</b>

**(\*) Xây dựng Nhà máy Nam Kim 3:**

Chi phí xây dựng đầu tư dự án "Nhà máy Nam kim 3" tại Khu Công Nghiệp Đồng An 2 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua Nghị quyết Số 11/NQ-ĐHĐCĐ/15001 ngày 04/04/2015.

Tổng vốn đầu tư đăng ký : **2.330.000.000.000 đồng**

Mục tiêu và quy mô của dự án:

+ Mục tiêu: Sản xuất thép cán, tôn mạ kẽm, mạ nhôm, mạ màu với nguồn nguyên liệu là thép cán nóng, thép cán nguội.

+ Quy mô của dự án: Dây chuyền tẩy rửa 450.000 tấn/năm; Dây chuyền cán nguội 450.000 tấn/năm; dây chuyền mạ kẽm dày 350.000 tấn/năm; Dây chuyền xả băng 150.000 tấn/năm; Dây chuyền mạ màu 120.000 tấn/năm; Dây chuyền mạ hợp kim nhôm kẽm 150.000 tấn/năm.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	367.362.725.160	1.305.085.344.472	158.082.784.954	5.537.619.028	985.089.600	1.837.053.563.214
Số tăng trong năm	1.245.808.258	562.831.014.035	12.482.780.201	701.195.000	-	577.260.797.494
- Mua trong năm	-	15.011.689.872	320.867.579	701.195.000	-	16.033.752.451
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.245.808.258	547.819.324.163	12.161.912.622	-	-	561.227.045.043
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	627.272.727	1.357.227.273	-	-	1.984.500.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	627.272.727	1.357.227.273	-	-	1.984.500.000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	368.608.533.418	1.867.289.085.780	169.208.337.882	6.238.814.028	985.089.600	2.412.329.860.708
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	64.660.656.675	335.712.712.405	20.007.089.752	2.742.209.315	409.587.943	423.532.256.090
Số tăng trong năm	21.319.288.678	134.468.151.839	9.239.533.214	626.008.157	51.694.640	165.704.676.528
- Khấu hao trong năm	21.319.288.678	134.468.151.839	9.239.533.214	626.008.157	51.694.640	165.704.676.528
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	195.500.010	761.178.277	-	-	956.678.287
- Thanh lý, nhượng bán	-	195.500.010	761.178.277	-	-	956.678.287
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	85.979.945.353	469.985.364.234	28.485.444.689	3.368.217.472	461.282.583	588.280.254.331
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	302.702.068.485	969.372.632.067	138.075.695.202	2.795.409.713	575.501.657	1.413.521.307.124
Tại ngày cuối năm	282.628.588.065	1.397.303.721.546	140.722.893.193	2.870.596.556	523.807.017	1.824.049.606.377





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2016

**10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ thuê tài chính khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
Số tăng trong năm	-	2.167.280.000	-	-	-	2.167.280.000
- Thuê tài chính trong năm	-	2.167.280.000	-	-	-	2.167.280.000
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	2.167.280.000	-	-	-	2.167.280.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-
Số tăng trong năm	-	49.537.189	-	-	-	49.537.189
- Khấu hao trong năm	-	49.537.189	-	-	-	49.537.189
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	49.537.189	-	-	-	49.537.189
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
Tại ngày cuối năm	-	2.117.742.811	-	-	-	2.117.742.811



Công ty Cổ phần Thép Nam Kim

Đường N1, Cụm sản xuất An Thạnh, P.An Thạnh, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 11 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm kế toán	TSCĐ vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	66.909.025.508	-	-	135.600.000	-	67.044.625.508
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	66.909.025.508	-	-	135.600.000	-	67.044.625.508
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	6.904.121.661	-	-	65.540.000	-	6.969.661.661
Số tăng trong năm	1.498.835.424	-	-	27.120.000	-	1.525.955.424
- Khấu hao trong năm	1.498.835.424	-	-	27.120.000	-	1.525.955.424
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	8.402.957.085	-	-	92.660.000	-	8.495.617.085
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	60.004.903.847	-	-	70.060.000	-	60.074.963.847
Tại ngày cuối năm	58.506.068.423	-	-	42.940.000	-	58.549.008.423





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số đầu năm	Phát sinh tăng	Phân bổ trong năm	Số cuối năm
<b>12.1. Ngắn hạn</b>				
- CCDC xuất dùng	15.904.472.322	56.280.519.170	50.182.524.358	22.002.467.134
- Chi phí quảng cáo	1.568.606.765	2.866.626.109	2.641.231.561	1.794.001.313
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	334.263.520	-	334.263.520	-
- Chi phí bảo hiểm	559.175.483	506.714.172	643.627.845	422.261.810
<b>Cộng</b>	<b>18.366.518.090</b>	<b>59.653.859.451</b>	<b>53.801.647.284</b>	<b>24.218.730.257</b>
<b>12.2. Dài hạn</b>				
- CCDC xuất dùng	7.803.013.628	7.670.738.018	7.602.559.129	7.871.192.517
- Chi phí sửa chữa xe nâng, quạt mát	154.112.575	-	66.462.468	87.650.107
- Chi phí cho bể chào mạ kẽm Nhà máy 2	16.343.995.121	6.325.356.137	7.475.775.209	15.193.576.049
- Chi phí sửa chữa nhà xưởng	514.761.205	-	203.494.776	311.266.429
<b>Cộng</b>	<b>24.815.882.529</b>	<b>13.996.094.155</b>	<b>15.348.291.582</b>	<b>23.463.685.102</b>

### 13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>13.1. Ngắn hạn</b>		
Phải trả người bán ngắn hạn trong nước	339.171.127.774	766.964.109.906
Phải trả người bán ngắn hạn ngoài nước	90.100.280.041	112.401.562.646
<b>Cộng</b>	<b>429.271.407.815</b>	<b>879.365.672.552</b>
<b>13.2. Dài hạn</b>	-	-
<b>13.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	-	-
<b>13.4. Phải trả người bán là các bên liên quan:</b>	-	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2016

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

Khoản mục	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải trả nộp cuối năm
- Thuế GTGT	125.614.659.708	-	1.353.547.282.617	1.541.651.211.041	313.718.588.132	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	3.261.454.904	-	562.954.938.561	516.445.930.714	-	43.247.552.943
- Thuế xuất nhập khẩu (*)	144.959.324	-	44.316.475.240	37.042.214.563	-	7.129.301.353
- Thuế TNDN	-	2.204.216.948	89.995.715.745	34.514.676.482	-	57.685.256.211
- Thuế TNCN	-	240.337.681	4.849.129.382	4.438.934.262	-	650.532.801
- Thuế, phí, lệ phí khác	-	-	399.118.478	399.118.478	-	-
<b>Cộng</b>	<b>129.021.073.936</b>	<b>2.444.554.629</b>	<b>2.056.062.660.023</b>	<b>2.134.492.085.540</b>	<b>313.718.588.132</b>	<b>108.712.643.308</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>15.1. Ngắn hạn</b>		
- Chi phí phải trả khác ngắn hạn	90.909.091	90.909.091
- Lãi vay trái phiếu	4.717.995.628	-
<b>Cộng</b>	<b><u>4.808.904.719</u></b>	<b><u>90.909.091</u></b>
<b>15.2. Dài hạn</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

### 16 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>16.1. Ngắn hạn</b>		
- BHXH, BHYT, BHTN	36.041.056	135.850.099
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	96.698.179	114.679.202
<b>Cộng</b>	<b><u>132.739.235</u></b>	<b><u>250.529.301</u></b>
<b>16.2. Dài hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	399.090.000	399.090.000
- Công ty LD Thép Nam Kim	900.000.000	900.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>1.299.090.000</u></b>	<b><u>1.299.090.000</u></b>
<b>16.3. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>



**Công ty Cổ phần Thép Nam Kim**

Đường N1, Cụm sản xuất An Thạnh, P.An Thạnh, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2016

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2016

**17 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH****17.1. Ngắn hạn**

	Số cuối năm		Phát sinh		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Việt Nam đồng</b>	<b>98.819.681.972</b>	<b>98.819.681.972</b>	<b>1.777.350.486.828</b>	<b>2.106.567.029.412</b>	<b>428.036.224.556</b>	<b>428.036.224.556</b>
- NH Đầu tư và Phát triển VN	5.741.517.792	5.741.517.792	1.058.496.191.511	1.430.989.779.666	378.235.105.947	378.235.105.947
- NH TMCP Đông Á	-	-	148.900.000.000	148.900.000.000	-	-
- NH Công Thương Việt Nam	-	-	240.883.898.572	240.883.898.572	-	-
- NH Ngoại thương Việt Nam	27.088.324.395	27.088.324.395	144.689.368.406	121.402.162.620	3.801.118.609	3.801.118.609
- NH Xăng dầu Petrolimex	65.989.839.785	65.989.839.785	184.381.028.339	164.391.188.554	46.000.000.000	46.000.000.000
<b>Đô la Mỹ</b>	<b>2.159.237.012.814</b>	<b>2.159.237.012.814</b>	<b>4.729.385.724.685</b>	<b>3.308.083.123.187</b>	<b>737.934.411.316</b>	<b>737.934.411.316</b>
- NH Đầu tư và Phát triển VN	1.240.828.521.965	1.240.828.521.965	2.984.685.421.262	2.322.027.536.586	578.170.637.289	578.170.637.289
- NH Công Thương Việt Nam	384.197.897.815	384.197.897.815	526.895.515.499	142.697.617.684	-	-
- NH Ngoại thương Việt Nam	97.488.159.921	97.488.159.921	309.196.895.484	232.936.657.690	21.227.922.127	21.227.922.127
- NH Xăng dầu Petrolimex	46.117.578.724	46.117.578.724	253.779.954.971	296.022.478.147	88.360.101.900	88.360.101.900
- NH Việt Nam Thịnh Vương	119.963.541.009	119.963.541.009	258.751.140.868	188.963.349.859	50.175.750.000	50.175.750.000
- NH XD Trung Quốc	123.134.370.000	123.134.370.000	216.055.745.000	92.921.375.000	-	-
- NH TMCP Tiên Phong	147.506.943.380	147.506.943.380	180.021.051.601	32.514.108.221	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.258.056.694.786</b>	<b>2.258.056.694.786</b>	<b>6.506.736.211.513</b>	<b>5.414.650.152.599</b>	<b>1.165.970.635.872</b>	<b>1.165.970.635.872</b>

**17.2. Dài hạn (\*)**

	Số cuối năm		Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Vay dài hạn ngân hàng (a)	1.488.404.650.348	1.488.404.650.348	1.348.045.459.555	671.603.019.925	811.962.210.718	811.962.210.718
- Trái phiếu thường (b)	370.000.000.000	370.000.000.000	370.000.000.000	-	-	-
- Các khoản nợ thuê tài chính (c)	1.638.131.754	-	1.762.133.890	124.002.136	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.860.042.782.102</b>	<b>1.858.404.650.348</b>	<b>1.719.807.593.445</b>	<b>671.727.022.061</b>	<b>811.962.210.718</b>	<b>811.962.210.718</b>





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2016

(\*) Chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

a. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối năm			Phát sinh			Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
<b>Việt Nam đồng</b>	<b>1.434.456.891.628</b>	<b>1.434.456.891.628</b>	<b>1.298.422.468.835</b>	<b>485.924.794.676</b>	<b>621.959.217.469</b>	<b>621.959.217.469</b>	<b>621.959.217.469</b>	
- NH TMCP Đông Á	-	-	-	338.968.390.000	338.968.390.000	338.968.390.000	338.968.390.000	
- NH Công Thương Việt Nam	3.150.000.000	3.150.000.000	3.500.000.000	350.000.000	-	-	-	
- NH Đầu tư và Phát triển VN	1.419.406.891.628	1.419.406.891.628	1.294.922.468.835	146.106.404.676	270.590.827.469	270.590.827.469	270.590.827.469	
- NH Ngoại thương Việt Nam	11.900.000.000	11.900.000.000	-	500.000.000	12.400.000.000	12.400.000.000	12.400.000.000	
<b>Đô la Mỹ</b>	<b>53.947.758.720</b>	<b>53.947.758.720</b>	<b>49.622.990.720</b>	<b>185.678.225.249</b>	<b>190.002.993.249</b>	<b>190.002.993.249</b>	<b>190.002.993.249</b>	
- NH TMCP Đông Á	-	-	-	185.678.225.249	185.678.225.249	185.678.225.249	185.678.225.249	
- NH Đầu tư và Phát triển VN	53.947.758.720	53.947.758.720	49.622.990.720	-	4.324.768.000	4.324.768.000	4.324.768.000	
<b>Cộng</b>	<b>1.488.404.650.348</b>	<b>1.488.404.650.348</b>	<b>1.348.045.459.555</b>	<b>671.603.019.925</b>	<b>811.962.210.718</b>	<b>811.962.210.718</b>	<b>811.962.210.718</b>	

b. Trái phiếu thường

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
Loại phát hành theo mệnh giá	370.000.000.000	Lãi suất cố định	5 năm	-	-	-
(*)	-	kết hợp thả nổi	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>370.000.000.000</b>	-	-	-	-	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**Năm 2016**

**Ghi chú (\*)**

Năm 2016, Công ty thực hiện phát hành trái phiếu theo Nghị quyết số 01/2016/NQ-HDQT ban hành ngày 04 tháng 01 năm 2016, cụ thể:

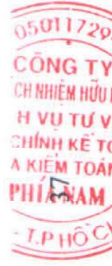
- Tổng mệnh giá trái phiếu phát hành : **370.000.000.000** đồng
- Mệnh giá trái phiếu : **1.000.000.000** đồng/trái phiếu
- Loại trái phiếu : Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền và được đảm bảo bằng tài sản
- Hình thức trái phiếu : Bút toán ghi số
- Lãi suất trái phiếu : Có định kết hợp thả nổi, điều chỉnh 6 tháng/lần; kỳ tính lãi đầu tiên lãi suất là 10,9%/năm. đến ngày 06/08/2021
- Thời hạn : 5 năm từ ngày 06/08/2016
- Phương thức phát hành : Phát hành riêng lẻ thông qua đại lý phát hành
- Thanh toán lãi : 6 tháng/lần
- Thanh toán gốc : Ngày đáo hạn
- Mục đích phát hành : Bổ sung vốn lưu động và cơ cấu lại các khoản nợ của công ty
- Tài sản đảm bảo : Tài sản thuộc sở hữu của CTCP Thép Nam Kim tại Nhà máy Nam Kim 2 có địa chỉ tại Khu công nghiệp Đồng An 2, P. Hòa Phú, Tp.Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, bao gồm nhưng không giới hạn ở quyền sử dụng, tài sản gắn liền với đất và dây chuyền máy móc thiết bị, đảm bảo tối thiểu 100% tổng mệnh giá trái phiếu phát hành.

**c. Các khoản nợ thuế tài chính**

Thời hạn	Năm nay		Năm trước	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Trả tiền lãi thuế
Từ 1 năm trở xuống	1.762.133.890	6.537.190	124.002.136	
Từ 1 năm đến dưới 5 năm (*)				
Trên 5 năm				

**(\*) Ghi chú:** thuế tài chính tại Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tp.Hồ Chí Minh

- Tài sản : trực cán, trực trung gian, trực ò theo danh mục
- Giá trị tài sản : 608.100,00 USD
- Thời hạn : 24 tháng





**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2016

**18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>399.000.000.000</b>	<b>62.100.000.000</b>	<b>7.947.406.623</b>		<b>37.418.831.393</b>	<b>506.466.238.016</b>
- Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	126.060.765.192	126.060.765.192
- Tăng vốn trong năm trước	39.899.200.000	-	1.122.564.942	1.122.564.942	-	42.144.329.884
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(2.993.506.512)	(2.993.506.512)
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-	-	-	(748.376.628)	(748.376.628)
+ <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	-	-	(1.122.564.942)	(1.122.564.942)
+ <i>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</i>	-	-	-	-	(1.122.564.942)	(1.122.564.942)
- Chia cổ tức	-	-	-	-	(31.919.200.000)	(31.919.200.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>438.899.200.000</b>	<b>62.100.000.000</b>	<b>9.069.971.565</b>	<b>1.122.564.942</b>	<b>128.566.890.073</b>	<b>639.758.626.580</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>						
- Lợi nhuận tăng trong năm nay	-	-	-	-	517.776.271.652	517.776.271.652
- Tăng vốn trong năm nay	221.444.410.000	263.800.000.000	3.781.822.956	3.781.822.956	-	492.808.055.912
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(11.345.468.868)	(11.345.468.868)
+ <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-	-	-	(3.781.822.956)	(3.781.822.956)
+ <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	-	-	(3.781.822.956)	(3.781.822.956)
+ <i>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</i>	-	-	-	-	(3.781.822.956)	(3.781.822.956)
- Chia cổ tức	-	(61.544.410.000)	-	-	-	(61.544.410.000)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>660.343.610.000</b>	<b>264.355.590.000</b>	<b>12.851.794.521</b>	<b>4.904.387.898</b>	<b>634.997.692.857</b>	<b>1.577.453.075.276</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

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

	Năm nay	Năm trước
<b>- Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
+ Vốn góp đầu năm	438.899.200.000	399.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm (*)	221.444.410.000	39.899.200.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	660.343.610.000	438.899.200.000
<b>- Cổ tức lợi nhuận đã chia</b>	61.544.410.000	

(\*) Trong năm Công ty phát hành cổ phiếu 02 đợt:

**Đợt 1:** Công ty phát hành 6.144.441 cổ phiếu, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu để trả cổ tức cho cổ đông theo Nghị quyết số 12/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/12/2015 của Đại hội đồng cổ đông. Ngày 22/03/2016 Công ty đã được Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam cấp Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán thay đổi lần thứ 5 Số 02/2011/GCNCP-VSD-5 về việc đăng ký bổ sung cổ phiếu niêm yết.

**Đợt 2:** Công ty phát hành riêng lẻ 16.000.000 cổ phiếu với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu cho các nhà đầu tư theo Nghị quyết số 03/NQ-ĐHĐCĐ ngày 02/11/2015. Ngày 30/11/2016 Công ty đã được Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam cấp Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán thay đổi lần thứ 6 Số 02/2011/GCNCP-VSD-6 về việc đăng ký bổ sung cổ phiếu niêm yết.

#### c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	66.034.361	43.889.920
<b>- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	66.034.361	43.889.920
+ Cổ phiếu phổ thông	66.034.361	43.889.920
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)</b>		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<b>- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	66.034.361	43.889.920
+ Cổ phiếu phổ thông	66.034.361	43.889.920
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

#### e. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	12.851.794.521	9.069.971.565
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	4.904.387.898	1.122.564.942

### 19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối năm	Số đầu năm
19.1. Tài sản thuê ngoài		
19.2. Tài sản nhận giữ hộ		
19.3. Ngoại tệ các loại		
+ Ngoại tệ gốc USD	696.269,82	1.933.192,11
19.4. Vàng tiền tệ		
19.5. Nợ khó đòi đã xử lý (*)	57.186.797.535	57.186.797.535

Đối tượng	Giá trị VND	Thời điểm xóa sổ	Nguyên nhân xóa sổ
Cty TNHH TM Tân Nghệ An	27.696.879.535	2015	Không thu hồi được
Cty TNHH Thép Minh Thanh	29.489.918.000	2015	Không thu hồi được
	<b>57.186.797.535</b>		

(\*) Xóa nợ theo Nghị quyết 01/HĐQT/15148 ngày 30/12/2015 do không thu hồi được.

01172  
ÔNG T  
NHIỆM HỮ  
VỤ TƯ  
KẾ T  
KIỂM TOA  
TÁ NAM  
P.110C

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

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

Đơn vị tính: VND

#### 1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>1.1. Doanh thu</b>		
- Doanh thu nội địa	5.004.896.269.448	3.034.486.442.215
- Doanh thu xuất khẩu	3.869.039.356.809	2.705.642.100.451
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	67.948.722.590	16.031.358.190
<b>Cộng</b>	<b><u>8.941.884.348.847</u></b>	<b><u>5.756.159.900.856</u></b>

#### 1.2. Doanh thu đối với các bên liên quan

1.3. Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước:

#### 2. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chiết khấu thương mại	67.101.819	126.408.737
- Giảm giá hàng bán	1.267.590.556	2.407.228.520
- Hàng bán bị trả lại	4.033.812.044	2.867.942.081
<b>Cộng</b>	<b><u>5.368.504.419</u></b>	<b><u>5.401.579.338</u></b>

#### 3. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn nội địa	4.585.588.216.610	2.927.496.552.486
- Giá vốn xuất khẩu	3.279.103.102.185	2.369.253.458.309
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	59.853.390.244	7.477.045.995
<b>Cộng</b>	<b><u>7.924.544.709.039</u></b>	<b><u>5.304.227.056.790</u></b>





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 4. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.258.067.268	876.095.659
- Lãi bán các khoản đầu tư tài chính		4.019.259
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	793.900	11.069.040
- Lãi chênh lệch tỷ giá	109.215.704.140	40.812.658.559
<b>Cộng</b>	<b><u>110.474.565.308</u></b>	<b><u>41.703.842.517</u></b>

### 5. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền vay	141.639.235.518	81.783.660.055
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	79.645.893.773	55.634.314.685
- Thanh toán LC, lãi chiết khấu...	74.021.279.034	57.997.581.018
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá CK kinh doanh		(47.299.000)
- Chi phí phát hành trái phiếu	3.700.000.000	
- Chi phí khác	460.004.559	
<b>Cộng</b>	<b><u>299.466.412.884</u></b>	<b><u>195.368.256.758</u></b>

### 6. THU NHẬP KHÁC

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Thu tiền bồi thường, phạt, hỗ trợ phí vận chuyển...	3.406.222.256	1.439.564.567
- Các khoản thu nhập khác	73.716.926	184.135.785
<b>Cộng</b>	<b><u>3.479.939.182</u></b>	<b><u>1.623.700.352</u></b>

### 7. CHI PHÍ KHÁC

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	455.094.441	125.188.492
- Các khoản chi phí khác	2.676.391.644	1.147.583.998
<b>Cộng</b>	<b><u>3.131.486.085</u></b>	<b><u>1.272.772.490</u></b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 8 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
<b>8.1. Chi phí bán hàng</b>		
- Chi phí nguyên, vật liệu	2.593.101.605	393.251.747
- Chi phí công cụ, dụng cụ	69.811.559	56.080.392
- Chi phí nhân công	15.627.712.484	10.493.823.757
- Chi phí khấu hao	2.958.863.232	1.875.054.941
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.465.741.954	4.302.754.837
- Chi phí bằng tiền khác	121.004.859.707	78.025.914.982
<b>Cộng</b>	<b>161.720.090.541</b>	<b>95.146.880.656</b>

### 8.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Chi phí công cụ, dụng cụ	1.515.531.443	1.023.794.758
- Chi phí nhân viên quản lý	26.696.521.765	18.466.263.535
- Chi phí khấu hao	3.255.901.109	3.697.370.403
- Thuế, phí, lệ phí	572.105.481	-
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	102.780.605	301.378.011
- Chi phí khác bằng tiền	23.402.822.569	18.333.533.401
- Hoàn nhập các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi	(1.710.000.000)	(170.000.000)
<b>Cộng</b>	<b>53.835.662.972</b>	<b>41.652.340.108</b>

### 9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	89.995.715.745	30.357.792.393
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
<b>Cộng</b>	<b>89.995.715.745</b>	<b>30.357.792.393</b>





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH (tiếp theo)

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	607.771.987.397	156.418.557.585
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	4.519.804.298	2.794.138.081
Chi phí không hợp lệ không được khấu trừ	4.519.804.298	2.742.113.275
Chi phạt vi phạm		52.024.806
+ Các khoản điều chỉnh giảm	793.900	11.069.040
Nhận cổ tức được chia	793.900	11.069.040
- Chuyển lỗ các năm trước		
- Tổng thu nhập chịu thuế	612.290.997.795	159.201.626.626
Trong đó:		
+ Thu nhập chịu thuế được hưởng mức thuế suất ưu đãi	162.312.419.070	21.211.661.204
+ Thu nhập chịu thuế theo thuế suất thông thường	449.978.578.725	137.989.965.422
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	89.995.715.745	30.357.792.393
+ Thuế suất thông thường	20%	22%
+ Thuế TNDN theo thuế suất thông thường	89.995.715.745	30.357.792.393
+ Thuế TNDN được áp dụng thuế suất ưu đãi	-	-

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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.

### 10 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Công ty không tính chi tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo qui định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 về "Lãi trên cổ phiếu", trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chi phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo qui định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

### 11 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Chi tiêu này phản ánh lãi suy giảm trên cổ phiếu, có tính đến tác động của các công cụ trong tương lai có thể được chuyển đổi thành cổ phiếu và pha loãng giá trị cổ phiếu.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

#### 1 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Trong kỳ, Công ty không có các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

#### 2 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng: không có.

#### 3 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	8.064.310.021.250	4.040.636.325.608

#### 4 . Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	6.086.253.172.524	3.103.359.361.105

### VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có

#### 2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không có

#### 3 . Thông tin về các bên liên quan có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu:

##### 3.1. Bên có liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
+ Thành viên quản lý chủ chốt và cá nhân có liên quan	Ban Quản trị và các thành viên trong gia đình
+ Công ty CP Ống thép Nam Kim	Công ty con
+ Công ty TNHH ĐT TM DV P&Q	Cổ đông lớn

##### 3.2. Giao dịch với bên có liên quan

#### a. Bên liên quan là các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan.

- Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu nhập Ban Quản trị	8.799.064.203	7.379.629.961

#### b. Bên liên quan khác

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan trong năm tài chính như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
+ Công ty CP Ống thép Nam Kim		
Đầu tư góp vốn vào công ty	40.898.740.000	
+ Công ty TNHH ĐT TM DV P&Q		
Tăng vốn bằng cổ tức được chia	15.120.000.000	8.000.000.000



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 4. Thông tin về Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

#### 4.1. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty có trụ sở và chi nhánh hoạt động tại Tỉnh Bình Dương, chi nhánh Miền Tây và chi nhánh Miền Bắc, các Chi nhánh chủ yếu giao dịch và hạch toán phụ thuộc nên chưa phát sinh các nghiệp vụ lớn chủ yếu tập trung ở Bình Dương. Do đó, Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

#### 4.2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động của Công ty chỉ nằm trong một lĩnh vực kinh doanh là sản xuất và kinh doanh các loại tôn thép: tôn mạ kẽm, tôn mạ hợp kim nhôm kẽm thép.

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng - Nội địa	5.004.896.269.448	3.034.486.442.215
Doanh thu bán hàng - Xuất khẩu	3.869.039.356.809	2.705.642.100.451
Doanh thu cung cấp dịch vụ	67.948.722.590	16.031.358.190
<b>Cộng</b>	<b>8.941.884.348.847</b>	<b>5.756.159.900.856</b>

### 5. Thuê hoạt động

Công ty thuê đất làm trụ sở hoạt động chính tại đường N1, Cụm sản xuất An Thạnh, huyện Thuận An, tỉnh Bình Dương với diện tích 42.545 m<sup>2</sup> thời gian thuê đất là 49 năm.

Công ty thuê đất hoạt động chi nhánh tại khu công nghiệp Đồng An 2, phường Hoà Phú, Thị xã Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương được trả trước cho tổng diện tích thuê là 65.003,5 m<sup>2</sup>, và được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê trả trước là 47 năm (đến ngày 14 tháng 05 năm 2056).

Năm 2015, Công ty thuê đất hoạt động chi nhánh tại khu công nghiệp Đồng An 2, Thửa mới số: 163 tờ bản đồ số 1, Lô A1, đường Đ2, KCN Đồng An 2, phường Hoà Phú, Thị xã Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương được trả trước cho tổng diện tích thuê là 85.078,3 m<sup>2</sup> theo thời gian thuê trả trước là 41 năm (kể từ ngày 05 tháng 01 năm 2015 đến ngày 14 tháng 05 năm 2056) để đầu tư dự án mới "Nhà máy Nam kim 3" theo Nghị quyết Số 02/2015/NQ-HĐQT ngày 10/03/2015.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### 6. Quản lý rủi ro của Công ty

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Quản trị Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

#### 6.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

##### a. Rủi ro tỷ giá hối đoái

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của Công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của Công ty (khi doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của Công ty).

Công ty có rủi ro tỷ giá hối đoái từ các giao dịch mua và bán bằng đơn vị tiền tệ không phải là đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là VND. Đơn vị tiền tệ của các giao dịch này chủ yếu là Đô la Mỹ (USD).

Rủi ro tỷ giá hối đoái của Công ty được quản lý bằng cách giữ mức rủi ro ở mức có thể chấp nhận được thông qua việc mua hoặc bán ngoại tệ ở tỷ giá giao ngay khi cần thiết để xử lý việc mức rủi ro tỷ giá hối đoái ngắn hạn vượt mức cho phép.

Nợ gốc của các khoản vay ngân hàng bằng USD của Công ty đều đã được dự phòng rủi ro tỷ giá hối đoái thông qua các hợp đồng kỳ hạn có ngày đáo hạn vào cùng thời điểm trả nợ của các khoản vay này.

##### b. Rủi ro lãi suất

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

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

### c. Rủi ro về giá

#### **Rủi ro về giá cổ phiếu:**

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

#### **Rủi ro về giá bất động sản:**

Công ty đã xác định được rủi ro sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản của Công ty:

- Việc chi phí của các dự án phát triển có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình lập kế hoạch. Để hạn chế rủi ro này Công ty thuê các chuyên gia cố vấn chuyên về các yêu cầu lập kế hoạch cụ thể trong phạm vi dự án nhằm giảm các rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch.
- Rủi ro giá trị hợp lý của doanh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

### 6.2. 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 giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

#### ***a. Đối với khoản phải thu khách hàng***

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

#### ***b. Đối với tiền gửi ngân hàng***

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

### 6.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ 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 lệch nhau.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phát sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty đều được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản đối với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban Giám đốc cho là đủ đáp ứng như cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
<b>Số cuối năm</b>				
Vay và nợ	2.258.056.694.786	1.860.042.782.102		4.118.099.476.888
Phải trả người bán	429.271.407.815			429.271.407.815
Phải trả người lao động	18.267.868.106			18.267.868.106
Chi phí phải trả	4.808.904.719			4.808.904.719
Các khoản phải trả khác	132.739.235	1.299.090.000		1.431.829.235
<b>Cộng</b>	<b>2.710.537.614.661</b>	<b>1.861.341.872.102</b>	-	<b>4.571.879.486.763</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	1.165.970.635.872		811.962.210.718	1.977.932.846.590
Phải trả người bán	879.365.672.552			879.365.672.552
Phải trả người lao động	8.873.763.132			8.873.763.132
Chi phí phải trả	90.909.091			90.909.091
Các khoản phải trả khác	250.529.301	1.299.090.000		1.549.619.301
<b>Cộng</b>	<b>2.054.551.509.948</b>	<b>1.299.090.000</b>	<b>811.962.210.718</b>	<b>2.867.812.810.666</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

### 7. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính như sau:

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương	173.795.987.771	51.475.086.265	173.795.987.771	51.475.086.265
Phải thu khách hàng	359.079.207.532	358.388.230.021	359.079.207.532	358.388.230.021
Trả trước cho người bán	120.429.273.785	174.957.517.253	120.429.273.785	174.957.517.253
Các khoản phải thu khác	10.549.344.029	3.581.346.115	10.549.344.029	3.581.346.115
	<b>663.853.813.117</b>	<b>588.402.179.654</b>	<b>663.853.813.117</b>	<b>588.402.179.654</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả cho người bán	429.271.407.815	879.365.672.552	429.271.407.815	879.365.672.552
Người mua trả tiền trước	76.188.232.135	62.301.483.297	76.188.232.135	62.301.483.297
Vay và nợ	4.118.099.476.888	1.977.932.846.590	4.118.099.476.888	1.977.932.846.590
Phải trả người lao động	18.267.868.106	8.873.763.132	18.267.868.106	8.873.763.132
Chi phí phải trả	4.808.904.719	90.909.091	4.808.904.719	90.909.091
Các khoản phải trả khác	1.431.829.235	1.549.619.301	1.431.829.235	1.549.619.301
	<b>4.648.067.718.898</b>	<b>2.930.114.293.963</b>	<b>4.648.067.718.898</b>	<b>2.930.114.293.963</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2016

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý: giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá lại vào ngày cuối năm. Tuy nhiên, Ban Quản trị cho rằng không có sự chênh lệch trọng yếu về giá trị ghi sổ với giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính của nó tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

### 8. THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Chúng tôi không thấy có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

### 9. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán.

Người lập biểu

Trần Minh Tiến

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Diệu

Lập, ngày 20 tháng 03 năm 2017

Người đại diện theo pháp luật



Hồ Minh Quang

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100