

CÔNG TY CP SX XNK INOX KIM VĨ

Địa chỉ: 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông,
huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mã số thuế: 0 3 0 2 1 2 4 1 2 1



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2018

Kết thúc ngày 31/03/2018

TP. HỒ CHÍ MINH THÁNG 04 NĂM 2018



MỤC LỤC

	Trang
Mục lục	01
Bảng cân đối kế toán	02-05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	07-08
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	09-27

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**Quý 1 năm 2018**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		654.842.138.815	639.729.928.322
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	5.734.573.735	3.625.883.731
1. Tiền	111		5.734.573.735	3.625.883.731
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	57.232.686.111	57.232.686.111
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		57.232.686.111	57.232.686.111
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		306.008.918.369	309.956.500.909
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	99.186.707.428	90.725.419.652
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	167.821.304.876	181.559.619.344
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	14.000.000.000	14.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	25.000.906.065	23.671.461.913
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		283.937.069.517	266.503.970.899
1. Hàng tồn kho	141	V.7	283.937.069.517	266.503.970.899
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.928.891.083	2.410.886.672
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	582.723.741	669.496.364
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.331.913.126	1.727.136.092
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		14.254.216	14.254.216
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

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

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		291.851.759.246	298.082.911.646
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		36.578.002.000	36.578.002.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		36.578.002.000	36.578.002.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		220.563.821.400	225.508.895.473
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	116.026.421.389	119.931.042.032
<i>Nguyên giá</i>	222		236.013.945.491	235.125.666.163
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(119.987.524.102)	(115.194.624.131)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	3.897.733.856	4.282.190.006
<i>Nguyên giá</i>	225		7.731.707.183	7.731.707.183
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(3.833.973.327)	(3.449.517.177)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	100.639.666.155	101.295.663.435
<i>Nguyên giá</i>	228		106.108.473.300	106.108.473.300
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(5.468.807.145)	(4.812.809.865)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	30.005.397.731	30.860.806.494
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		30.005.397.731	30.860.806.494
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		206.333.335	202.583.334
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư khác vào công ty khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		206.333.335	202.583.334
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.498.204.779	4.932.624.345
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	4.498.204.779	4.932.624.345
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
VII. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		946.693.898.061	937.812.839.968

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

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		397.245.517.072	392.849.767.090
I. Nợ ngắn hạn	310		386.242.393.710	380.914.967.742
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	20.568.291.301	16.476.839.068
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.831.242.781	195.406.852
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	6.571.656.091	6.688.453.934
4. Phải trả người lao động	314		1.124.265.689	1.208.505.169
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	24.999.999	478.471.735
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	254.047.833	57.732.090
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	350.867.890.015	352.809.558.894
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.000.000.000	3.000.000.000
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		11.003.123.362	11.934.799.348
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả dài hạn nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	11.003.123.362	11.934.799.348
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

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

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		549.448.380.989	544.963.072.878
I. Vốn chủ sở hữu	410		549.448.380.989	544.963.072.878
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.18	495.000.000.000	495.000.000.000
1a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		495.000.000.000	495.000.000.000
1b. Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(74.372.727)	(74.372.727)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		54.522.753.716	50.037.445.605
11a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		50.037.445.605	29.889.288.177
11b. LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.485.308.111	20.148.157.428
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
C - LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		946.693.898.061	937.812.839.968

Tp.HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2018



(Handwritten signature)

Nguyễn Thị Thu Nhi
Người lập

(Handwritten signature)

Trần Trung Nghĩa
Kế toán trưởng

(Handwritten signature)

Đỗ Hùng
Tổng Giám đốc

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

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 1 năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	145.068.768.845	137.137.805.719	145.068.768.845	137.137.805.719
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		145.068.768.845	137.137.805.719	145.068.768.845	137.137.805.719
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	129.534.055.892	120.703.421.817	129.534.055.892	120.703.421.817
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15.534.712.953	16.434.383.902	15.534.712.953	16.434.383.902
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.031.939.037	548.788.433	1.031.939.037	548.788.433
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	6.459.289.033	5.716.464.206	6.459.289.033	5.716.464.206
Trong đó: chi phí lãi vay	23		6.338.832.351	5.613.004.366	6.338.832.351	5.613.004.366
Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	878.338.350	1.373.465.136	878.338.350	1.373.465.136
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3.704.516.046	4.406.295.688	3.704.516.046	4.406.295.688
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.524.508.561	5.486.947.305	5.524.508.561	5.486.947.305
11. Thu nhập khác	31	VI.7	82.230.000	3	82.230.000	3
12. Chi phí khác	32	VI.8	82.738	18.647.489	82.738	18.647.489
13. Lợi nhuận khác	40		82.147.262	(18.647.486)	82.147.262	(18.647.486)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.606.655.823	5.468.299.819	5.606.655.823	5.468.299.819
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.121.347.712	1.097.389.462	1.121.347.712	1.097.389.462
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.485.308.111	4.370.910.357	4.485.308.111	4.370.910.357
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	62		-	-	-	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		91	88	91	88

Nguyễn Thị Thu Nhi
Người lập

Trần Trung Nghĩa
Kế toán trưởng



Tp.HCM ngày 29 tháng 04 năm 2018

Đỗ Hùng
Tổng Giám đốc

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

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kê toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5.606.655.823	5.468.299.819	5.606.655.823	5.468.299.819
2. Điều chỉnh cho các khoản:						
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		5.833.353.401	6.669.736.829	5.833.353.401	6.669.736.829
- Các khoản dự phòng	03		-	-	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(245.275.478)	(501.812.573)	(245.275.478)	(501.812.573)
- Chi phí lãi vay	06		6.338.832.351	5.613.004.366	6.338.832.351	5.613.004.366
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		17.533.566.097	17.249.228.441	17.533.566.097	17.249.228.441
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		4.339.055.505	(15.820.974.892)	4.339.055.505	(15.820.974.892)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(17.433.098.619)	(47.944.623.308)	(17.433.098.619)	(47.944.623.308)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		20.127.635.770	19.477.727.941	20.127.635.770	19.477.727.941
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		521.192.189	211.436.304	521.192.189	211.436.304
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.817.304.086)	(5.329.584.085)	(6.817.304.086)	(5.329.584.085)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(500.000.000)	(499.000.000)	(500.000.000)	(499.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		17.771.046.856	(32.655.789.599)	17.771.046.856	(32.655.789.599)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(13.034.287.465)	(425.297.668)	(13.034.287.465)	(425.297.668)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(14.000.000.000)	(29.000.000.000)	(14.000.000.000)	(29.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14.000.000.000	29.000.000.000	14.000.000.000	29.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		245.275.478	501.812.573	245.275.478	501.812.573
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(12.789.011.987)	76.514.905	(12.789.011.987)	76.514.905

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

117 Võ Văn Bích, ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, Tp.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

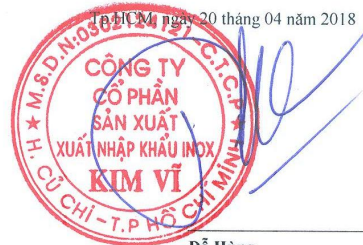
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31				-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32				-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		124.061.856.206	131.533.951.869	124.061.856.206	131.533.951.869
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(126.403.835.101)	(98.967.850.314)	(126.403.835.101)	(98.967.850.314)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		(531.365.970)	(824.113.843)	(531.365.970)	(824.113.843)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36				-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.873.344.865)	31.741.987.712	(2.873.344.865)	31.741.987.712
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		2.108.690.004	(837.286.982)	2.108.690.004	(837.286.982)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		3.625.883.731	24.709.014.762	3.625.883.731	24.709.014.762
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		5.734.573.735	23.871.727.780	5.734.573.735	23.871.727.780



Nguyễn Thị Thu Nhi
Người lập



Trần Trung Nghĩa
Kế toán trưởng



Đỗ Hùng
Tổng Giám đốc

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ là một Doanh nghiệp hoạt động theo Luật Doanh nghiệp của nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam, Công ty được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302124121 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 22 tháng 05 năm 2008 và cấp thay đổi lần thứ 10 ngày 18 tháng 07 năm 2016.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh là 495.000.000.000 đồng (*Bốn trăm chín mươi lăm tỷ đồng*).

Tương đương 49.500.000 cổ phần. (Mệnh giá cổ phần 10.000 VND/CP).

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty là Sản xuất thép không gỉ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Các ngành nghề kinh doanh như sau:

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp:

Các đơn vị trực thuộc:

Tên Chi nhánh	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ	Ấp 11, Võ Văn Bích, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh Lý Thường Kiệt - Công ty Cổ phần Sản xuất Xuất nhập khẩu Inox Kim Vĩ	Số 22/48 Cư xá Lữ Gia, phường 15, quận 11, thành phố Hồ Chí Minh

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

Kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

03 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ tài chính. Do ảnh hưởng thay đổi của việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng theo Thông tư 200 so với quy định trước đây nên các thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính năm nay cũng đã được trình bày lại cho phù hợp với số liệu tương ứng của Thông tư 200.

II. - NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (Thông tư 200) thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 (Quyết định 15) và có hiệu lực từ năm tài chính 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200 được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã trình bày lại số dư đầu kỳ và bổ sung các thuyết minh thông tin trên báo cáo tài chính đối với một số chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 200 và Quyết định 15 tại Thuyết minh VII.8 của Thuyết minh báo cáo tài chính.

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Chủ tịch Hội đồng quản trị đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và 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.

3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là dự phòng phần giá trị bị tổn thất của hàng tồn kho bị giảm giá trị so với giá trị ghi sổ, điều kiện lập dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành và Thông tư 89/2014/TT-BTC hướng dẫn bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC về điều kiện lập dự phòng.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc, được điều chỉnh sửa đổi bổ sung theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. 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.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-50 năm
- Máy móc, thiết bị	03-10 năm
- Phương tiện vận tải	05-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm

6. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc, được điều chỉnh sửa đổi bổ sung theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

9. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

10. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo thời gian hữu dụng của chi phí. Thời gian phân bổ được xác định theo tính chất chi phí.

11. Nợ phải trả

Các khoản phải trả trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải trả từ khách hàng của Công ty và các khoản phải trả khác và được chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải trả có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn;

Khoản phải trả có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn;

12. Chi phí đi vay và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính trong năm trừ trường hợp các khoản chi phí đi vay đó được tính vào (vốn hóa) giá trị tài sản do có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng, mua sắm tài sản hoặc sản xuất các tài sản dở dang khi có đủ điều kiện vốn hóa theo quy định tại chuẩn mực chi phí đi vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết và sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán ra đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí hoạt động kinh doanh trong năm tài chính.

13. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong năm.

14. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.
- Vốn khác: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

15. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

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.

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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 tính 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.

Các loại thuế khác: theo quy định hiện hành của Việt Nam.

18. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

19. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Khi bán hàng hóa, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng năm.

20. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

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, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản tài chính được phân loại và ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc 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 giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính không phải sinh có giá trị thanh toán cụ thể hoặc có thể xác định được và có ngày đáo hạn cụ thể mà công ty có ý định chắc chắn và có khả năng 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 phải sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

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

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

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 định theo giá mua, chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

21. 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.

Nợ phải trả tài chính

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, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu 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.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

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.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

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

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu 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.

22. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ 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

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

23. Báo cáo theo 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.

24. 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.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	3.810.703.339	2.082.424.357
Tiền mặt (VND)	3.810.703.339	2.082.424.357
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.923.870.396	1.543.459.374
Tiền VND gửi ngân hàng - ACB	1.126.747.290	1.118.876.946
Tiền VND gửi ngân hàng - Sacombank	7.204.463	7.331.049
Tiền VND gửi ngân hàng - Eximbank	16.184.791	15.869.241
Tiền VND gửi ngân hàng - Vietcombank	138.508.224	97.372.007
Tiền VND gửi ngân hàng - NN&PTNT	33.745.896	181.479.180
Tiền VND gửi ngân hàng - BIDV TP.HCM	18.570	18.556
Tiền VND gửi ngân hàng - Bản Việt	9.440.183	18.540.851
Tiền VND gửi ngân hàng - Vietinbank	547.152.341	7.362.098
Tiền VND gửi ngân hàng - SHB	4.300.633	4.361.298
Tiền VND gửi ngân hàng - BIDV Củ Chi	6.346.872	57.989.455
Tiền VND gửi ngân hàng - Tiên Phong - Hội sở	-	-
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng - ACB	24.937.453	24.937.453
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng - NN&PTNT	1.164.669	1.202.229
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng - Bản Việt	8.119.011	8.119.011
Cộng	<u>5.734.573.735</u>	<u>3.625.883.731</u>

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá hợp lý</u>
Ngắn hạn	57.439.019.446	57.439.019.446	57.435.269.445	57.435.269.445
Tiền gửi có kỳ hạn	57.232.686.111	57.232.686.111	57.232.686.111	57.232.686.111
Trái phiếu	206.333.335	206.333.335	202.583.334	202.583.334
Cộng	<u>57.439.019.446</u>	<u>57.439.019.446</u>	<u>57.435.269.445</u>	<u>57.435.269.445</u>

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**3. Phải thu khách hàng**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	99.186.707.428	90.725.419.652
Công ty CP Phát triển Hưng Thịnh Phát	21.396.655.755	19.034.787.567
Các khoản phải thu khách hàng khác	77.790.051.673	71.690.632.085
Cộng	99.186.707.428	90.725.419.652

4. Trả trước cho người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho người bán ngắn hạn	167.821.304.876	181.559.619.344
Công ty CP sản xuất kinh doanh Đại Thống	30.850.000.000	30.850.000.000
Công ty TNHH Công Nghệ Kim Long	54.720.000.000	54.720.000.000
Cty TNHH Kinh Doanh Minh Ngọc	13.229.191.302	21.083.048.931
Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Thương Mại Phước Thắng	23.432.500.000	23.432.500.000
Công ty CP Phát triển Hưng Thịnh Phát	43.871.411.764	43.871.411.764
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	1.718.201.810	7.602.658.649
Cộng	167.821.304.876	181.559.619.344

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Đình Anh Dũng	4.000.000.000	-	4.000.000.000	-
Đông Tấn Phú	4.000.000.000	-	4.000.000.000	-
Nguyễn Văn Tuấn Vũ	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
Lê Mạnh Khoẻ	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
Cộng	14.000.000.000	-	14.000.000.000	-

6. Phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	25.000.906.065	23.671.461.913
Phải thu lãi cho vay	-	38.190.000
Tạm ứng	8.978.165.600	8.491.841.906
Ký quỹ ngắn hạn	701.850.000	267.283.250
Phải thu khác	15.320.890.465	14.874.146.757
Dài hạn	36.578.002.000	36.578.002.000
Ký quỹ dài hạn	578.002.000	578.002.000
Phải thu hợp tác đầu tư Cty CP Bến Thành - Long Hải	36.000.000.000	36.000.000.000
Cộng	61.578.908.065	60.249.463.913

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**7. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	33.944.504.848	-	32.829.086.221	-
Công cụ dụng cụ	8.918.716.065	-	9.081.307.901	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	10.463.701.112	-	7.701.699.756	-
Thành phẩm	132.719.554.708	-	105.960.550.549	-
Hàng hóa	97.890.592.785	-	110.931.326.471	-
Cộng	283.937.069.517	-	266.503.970.899	-

8. Chi phí trả trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	582.723.741	669.496.364
Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	582.723.741	669.496.364
Các khoản khác	-	-
Dài hạn	4.498.204.779	4.932.624.345
Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	4.498.204.779	4.932.624.345
Các khoản khác	-	-
Cộng	5.080.928.520	5.602.120.709

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	Tài sản khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số đầu năm	92.122.495.496	137.398.942.581	2.904.827.952	999.400.134	1.700.000.000	235.125.666.163
2. Tăng trong năm	-	888.279.328	-	-	-	888.279.328
+ Mua trong năm	-	32.870.565	-	-	-	32.870.565
+ Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	855.408.763	-	-	-	855.408.763
+ Mua lại tài sản thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
+ Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	92.122.495.496	138.287.221.909	2.904.827.952	999.400.134	1.700.000.000	236.013.945.491
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số đầu năm	38.676.878.279	73.441.389.839	1.918.142.495	945.713.522	212.499.996	115.194.624.131
2. Tăng trong năm	1.964.295.666	2.723.062.869	44.571.075	7.845.362	53.124.999	4.792.899.971
+ Khấu hao trong năm	1.964.295.666	2.723.062.869	44.571.075	7.845.362	53.124.999	4.792.899.971
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
+ Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	40.641.173.945	76.164.452.708	1.962.713.570	953.558.884	265.624.995	119.987.524.102
III. Giá trị còn lại						
1. Số đầu năm	53.445.617.217	63.957.552.742	986.685.457	53.686.612	1.487.500.004	119.931.042.032
2. Số cuối năm	51.481.321.551	62.122.769.201	942.114.382	45.841.250	1.434.375.005	116.026.421.389

Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay ngắn hạn tại các ngân hàng: 46.484.631.234 VND.

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	5.275.467.419	2.456.239.764	7.731.707.183
2. Tăng trong năm	-	-	-
+ Thuê tài chính trong năm	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-
+ Chuyển sang TSCĐ hữu hình	-	-	-
4. Số cuối năm	5.275.467.419	2.456.239.764	7.731.707.183
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số đầu năm	2.121.780.095	1.327.737.082	3.449.517.177
2. Tăng trong năm	282.949.269	101.506.881	384.456.150
+ Số khấu hao trong năm	282.949.269	101.506.881	384.456.150
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	2.404.729.364	1.429.243.963	3.833.973.327
III. Giá trị còn lại			
1. Số đầu năm	3.153.687.324	1.128.502.682	4.282.190.006
2. Số cuối năm	2.870.738.055	1.026.995.801	3.897.733.856

11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm kế toán	Quyền sử dụng đất	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	2.696.212.300	103.412.261.000	106.108.473.300
2. Tăng trong năm	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	2.696.212.300	103.412.261.000	106.108.473.300
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số đầu năm	1.671.025.677	3.141.784.188	4.812.809.865
2. Tăng trong năm	84.421.656	571.575.624	655.997.280
3. Giảm trong năm	-	-	-
4. Số cuối năm	1.755.447.333	3.713.359.812	5.468.807.145
III. Giá trị còn lại			
1. Số đầu năm	1.025.186.623	100.270.476.812	101.295.663.435
2. Số cuối năm	940.764.967	99.698.901.188	100.639.666.155

Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố: 99.698.901.188 VND.

12. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang

Hạng mục	Số đầu năm	Phát sinh trong năm	Kết chuyển vào tài sản trong năm	Kết chuyển khác	Số cuối năm
Hệ thống lò ủ	8.181.818.182	-	-	-	8.181.818.182
Nhà xưởng sản xuất - kho ống mở rộng	11.020.852.276	-	-	-	11.020.852.276
Khác	11.658.136.036	-	855.408.763	-	10.802.727.273
Cộng	30.860.806.494	-	855.408.763	-	30.005.397.731

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**13. Phải trả cho người bán**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả người bán ngắn hạn	20.568.291.301	16.476.839.068
Đỗ Hùng	-	13.030.000.000
Công ty CP Kinh Doanh Phù Sa	2.177.041.394	1.011.122.950
Công ty CP TM XNK Maximex	16.404.197.935	-
Các nhà cung cấp khác	1.987.051.972	2.435.716.117
Cộng	20.568.291.301	16.476.839.068

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Khoản mục thuế	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	738.541.096	-	(738.541.096)	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	3.414.246.118	(3.414.246.118)	-
Thuế xuất, nhập khẩu (*)	(14.254.216)	4.287.465	(4.287.465)	(14.254.216)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.948.977.480	1.121.347.712	(500.000.000)	6.570.325.192
Thuế thu nhập cá nhân	935.358	1.451.794	(1.056.253)	1.330.899
Các loại thuế khác	-	5.000.000	(5.000.000)	-
Cộng	6.674.199.718	4.546.333.089	(4.663.130.932)	6.557.401.875

(*)Thuế xuất nhập khẩu đơn vị nộp thừa.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng: 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.606.655.823	5.468.299.819
Điều chỉnh cho lợi nhuận kế toán	82.738	18.647.489
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	82.738	18.647.489
- Chi phí khác	82.738	18.647.489
Tổng thu nhập chịu thuế	5.606.738.561	5.486.947.308
Tổng thu nhập tính thuế	5.606.738.561	5.486.947.308
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp	1.121.347.712	1.097.389.462
Cộng Chi phí Thuế TNDN hiện hành	1.121.347.712	1.097.389.462

15. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngắn hạn	24.999.999	478.471.735
Trích trước chi phí kiểm toán	24.999.999	478.471.735
Cộng	24.999.999	478.471.735

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**16. Phải trả khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	<i>254.047.833</i>	<i>57.732.090</i>
Các khoản bảo hiểm trích theo lương	196.315.743	-
Phải trả khác	57.732.090	57.732.090
Cộng	254.047.833	57.732.090

17. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2018		Trong năm		31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	350.867.890.015	350.867.890.015	124.061.856.206	126.003.525.085	352.809.558.894	352.809.558.894
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	<i>343.288.424.318</i>	<i>343.288.424.318</i>	<i>124.061.856.206</i>	<i>125.509.035.101</i>	<i>344.735.603.213</i>	<i>344.735.603.213</i>
+ Ngân hàng ACB	17.199.094.000	17.199.094.000	12.013.760.000	11.531.500.000	16.716.834.000	16.716.834.000
+ Ngân hàng TMCP Bản Việt	29.479.000.000	29.479.000.000	12.887.000.000	17.605.000.000	34.197.000.000	34.197.000.000
+ Ngân hàng Agribank	99.895.000.000	99.895.000.000	12.601.000.000	12.601.000.000	99.895.000.000	99.895.000.000
+ Ngân hàng Vietinbank	170.051.521.555	170.051.521.555	64.006.350.258	61.223.449.241	167.268.620.538	167.268.620.538
+ Ngân hàng BIDV	26.663.808.763	26.663.808.763	22.553.745.948	22.548.085.860	26.658.148.675	26.658.148.675
<i>Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả</i>	<i>6.376.400.000</i>	<i>6.376.400.000</i>	-	<i>43.800.000</i>	<i>6.420.200.000</i>	<i>6.420.200.000</i>
+ Ngân hàng Agribank	5.252.000.000	5.252.000.000	-	-	5.252.000.000	5.252.000.000
+ Ngân hàng Eximbank	1.124.400.000	1.124.400.000	-	43.800.000	1.168.200.000	1.168.200.000
<i>Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả</i>	<i>1.203.065.697</i>	<i>1.203.065.697</i>	-	<i>450.689.984</i>	<i>1.653.755.681</i>	<i>1.653.755.681</i>
+ Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín	73.131.500	73.131.500	-	43.880.100	117.011.600	117.011.600
+ Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	527.624.614	527.624.614	-	89.712.143	617.336.757	617.336.757
+ Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	602.309.583	602.309.583	-	317.097.741	919.407.324	919.407.324
b) Dài hạn	11.003.123.362	11.003.123.362	-	931.675.986	11.934.799.348	11.934.799.348
<i>Vay dài hạn ngân hàng</i>	<i>10.528.000.000</i>	<i>10.528.000.000</i>	-	<i>851.000.000</i>	<i>11.379.000.000</i>	<i>11.379.000.000</i>
+ Ngân hàng Agribank	9.704.000.000	9.704.000.000	-	800.000.000	10.504.000.000	10.504.000.000
+ Ngân hàng Eximbank	824.000.000	824.000.000	-	51.000.000	875.000.000	875.000.000
<i>Nợ thuê tài chính dài hạn</i>	<i>475.123.362</i>	<i>475.123.362</i>	-	<i>80.675.986</i>	<i>555.799.348</i>	<i>555.799.348</i>
+ Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín	-	-	-	-	-	-
+ Công ty TNHH MTV Cho thuê Tài chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	475.123.362	475.123.362	-	80.675.986	555.799.348	555.799.348
+ Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng	361.871.013.377	361.871.013.377	124.061.856.206	126.935.201.071	364.744.358.242	364.744.358.242

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**18. Vốn chủ sở hữu****Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	495.000.000.000	26.721.288.177	521.721.288.177
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-
Thặng dư vốn cổ phần năm trước	(74.372.727)	-	(74.372.727)
Lãi năm trước	-	23.316.157.428	23.316.157.428
Số cuối năm trước/			
Số dư đầu năm nay	494.925.627.273	50.037.445.605	544.963.072.878
Tăng vốn trong năm	-	-	-
Lãi năm nay	-	4.485.308.111	4.485.308.111
Số cuối năm nay	494.925.627.273	54.522.753.716	549.448.380.989

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Nhà đầu tư	Theo Giấy phép kinh doanh	Vốn góp thực tế tại ngày 31/03/2018
Vốn góp của đối tượng khác	495.000.000.000	495.000.000.000
Cộng	495.000.000.000	495.000.000.000

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

	Năm nay	Năm trước
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	494.925.627.273	494.925.627.273
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Chi phí phát hành cổ phần	-	-
- Vốn góp cuối năm	494.925.627.273	494.925.627.273
* Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	3.168.000.000
- Thù lao của Ban Hội đồng Quản trị	-	168.000.000
- Trích khen thưởng, phúc lợi	-	3.000.000.000

Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	49.500.000	49.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	49.500.000	49.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	49.500.000	49.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	49.500.000	49.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	49.500.000	49.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**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. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<i>145.068.768.845</i>	<i>137.137.805.719</i>
Doanh thu từ bán hàng	140.959.194.845	137.137.805.719
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ	4.109.574.000	-
<i>Trừ : các khoản giảm trừ doanh thu</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Hàng bán bị trả lại	-	-
Doanh thu thuần	145.068.768.845	137.137.805.719

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm	128.265.694.276	120.185.887.339
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.268.361.616	517.534.478
Cộng	129.534.055.892	120.703.421.817

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
Lãi cho vay	240.083.334	491.333.334
Lãi tiền gửi ngân hàng	791.855.703	10.479.239
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	46.975.860
Cộng	1.031.939.037	548.788.433

4. Chi phí tài chính

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
Chi phí lãi vay	6.338.832.351	5.613.004.366
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	120.456.682	103.459.840
Cộng	6.459.289.033	5.716.464.206

5. Chi phí bán hàng

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
Chi phí nhân viên	314.064.134	457.434.749
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	33.229.670	65.260.295
Chi phí khấu hao TSCĐ	170.895.804	206.877.882
Chi phí dịch vụ mua ngoài	359.301.742	588.172.901
Chi phí bằng tiền khác	847.000	55.719.309
Cộng	878.338.350	1.373.465.136

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1 năm nay	Quý 1 năm trước
Chi phí nhân viên	1.605.769.241	1.807.066.129
Chi phí đồ dùng văn phòng	191.913.549	153.392.304
Chi phí khấu hao	1.490.241.533	1.870.639.538
Thuế, phí và lệ phí	5.000.000	6.997.000

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi phí dịch vụ mua ngoài	322.175.419	373.174.663
Chi phí bằng tiền khác	89.416.304	195.026.054
Cộng	3.704.516.046	4.406.295.688

7. Thu nhập khác

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN	-	-
Thu nhập khác	82.230.000	3
Cộng	82.230.000	3

8. Chi phí khác

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Thuế truy thu và phạt chậm nộp	-	-
Chi phí khác	82.738	18.647.489
Cộng	82.738	18.647.489

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	98.007.013.441	74.644.522.632
Chi phí nhân công	4.273.042.642	5.162.596.902
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.867.390.620	7.096.175.611
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.521.400.936	1.754.851.177
Chi phí khác bằng tiền	1.981.348.073	2.373.766.825
Cộng	112.650.195.712	91.031.913.147

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.485.308.111	4.370.910.357
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.485.308.111	4.370.910.357
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	49.500.000	49.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	91	88

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	<u>Quý 1 năm nay</u>	<u>Quý 1 năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	49.500.000	49.500.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành trong năm	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	49.500.000	49.500.000

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**2. Giao dịch với các bên liên quan****Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan**

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Đơn vị tính: VND

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.734.573.735	3.625.883.731	5.734.573.735	3.625.883.731
Phải thu khách hàng	99.186.707.428	90.725.419.652	99.186.707.428	90.725.419.652
Ký quỹ ngắn hạn	701.850.000	267.283.250	701.850.000	267.283.250
Ký quỹ dài hạn	578.002.000	578.002.000	578.002.000	578.002.000
Đầu tư tài chính ngắn/dài hạn	57.439.019.446	57.435.269.445	57.439.019.446	57.435.269.445
Cộng	163.640.152.609	152.631.858.079	163.640.152.609	152.631.858.079
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	20.568.291.301	16.476.839.068	20.568.291.301	16.476.839.068
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	6.571.656.091	6.688.453.934	6.571.656.091	6.688.453.934
Phải trả người lao động	1.124.265.689	1.208.505.169	1.124.265.689	1.208.505.169
Phải trả khác	254.047.833	57.732.090	254.047.833	57.732.090
Chi phí phải trả	24.999.999	478.471.735	24.999.999	478.471.735
Vay và nợ thuê tài chính ngắn/ dài hạn	361.871.013.377	364.744.358.242	361.871.013.377	364.744.358.242
Cộng	390.414.274.291	389.654.360.238	390.414.274.291	389.654.360.238

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 tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

4. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

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 đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và 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.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

Đơn vị tính: VND

	Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá	Đã quá hạn và bị giảm giá	Cộng
Số cuối kỳ			
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.734.573.735	-	5.734.573.735
Phải thu khách hàng	99.186.707.428	-	99.186.707.428
Phải thu về cho vay ngắn/ dài hạn	14.000.000.000	-	14.000.000.000
Các khoản phải thu khác	25.000.906.065	-	25.000.906.065
Cộng	143.922.187.228	-	143.922.187.228
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.625.883.731	-	3.625.883.731
Phải thu khách hàng	90.725.419.652	-	90.725.419.652
Phải thu về cho vay ngắn/ dài hạn	14.000.000.000	-	14.000.000.000
Các khoản phải thu khác	23.671.461.913	-	23.671.461.913
Cộng	132.022.765.297	-	132.022.765.297

5. Rủi ro thanh toán

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

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. 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.

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Đơn vị tính: VND		
	<u>Từ 01 năm trở xuống</u>	<u>Trên 01 năm đến 05 năm</u>	<u>Cộng</u>
Số cuối kỳ			
Phải trả cho người bán	20.568.291.301	-	20.568.291.301
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	6.571.656.091	-	6.571.656.091
Phải trả người lao động	1.124.265.689	-	1.124.265.689
Phải trả khác	254.047.833	-	254.047.833
Chi phí phải trả	24.999.999	-	24.999.999
Vay và nợ thuê tài chính ngắn/ dài hạn	350.867.890.015	11.003.123.362	361.871.013.377
Cộng	379.411.150.929	11.003.123.362	390.414.274.291
Số đầu năm			
Phải trả cho người bán	16.476.839.068	-	16.476.839.068
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	6.688.453.934	-	6.688.453.934
Phải trả người lao động	1.208.505.169	-	1.208.505.169
Phải trả khác	57.732.090	-	57.732.090
Chi phí phải trả	478.471.735	-	478.471.735
Vay và nợ thuê tài chính ngắn/dài hạn	352.809.558.894	11.934.799.348	364.744.358.242
Cộng	377.719.560.890	11.934.799.348	389.654.360.238

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.

6. Rủi ro thị trường

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

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.

Rủi ro ngoại tệ

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 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.

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

Địa chỉ: Số 117 Võ Văn Bích, Ấp 11, xã Tân Thạnh Đông, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2018

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Rủi ro về giá khác

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

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 năm 2018



Nguyễn Thị Thu Nhi
Người lập biểu



Trần Trung Nghĩa
Kế toán trưởng



Đỗ Hùng
Tổng Giám đốc