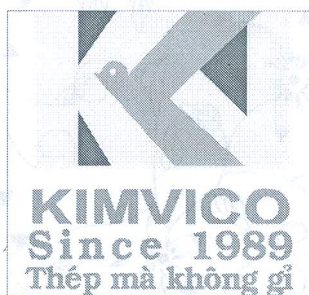


# **CÔNG TY CP SX XNK INOX KIM VĨ**

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

Mã số thuế: 0 3 0 2 1 2 4 1 2 1



## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý III/2016**

**Kết thúc ngày 30/09/2016**

**TP. HỒ CHÍ MINH THÁNG 10 NĂM 2016**

# CÔNG TY CP SX XNK INOX KIM VĨ

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

Mã số thuế: 0302124121



## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2016

Kết thúc ngày 30/09/2016

TP. HỒ CHÍ MINH THÁNG 10 NĂM 2016

## 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

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ****Quý 3 năm 2016**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>646.940.828.576</b>	<b>250.446.467.583</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>7.225.296.426</b>	<b>7.559.379.429</b>
1. Tiền	111		4.685.728.587	7.559.379.429
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.539.567.839	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
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		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>431.461.918.434</b>	<b>52.672.661.924</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.2</b>	53.589.068.782	30.523.734.167
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>V.3</b>	245.451.928.717	19.107.580.551
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		29.000.000.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		103.420.920.934	3.041.347.206
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>206.270.539.485</b>	<b>188.060.446.842</b>
1. Hàng tồn kho	141	<b>V.4</b>	206.270.539.485	188.060.446.842
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.983.074.231</b>	<b>2.153.979.388</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.357.519.198	1.528.424.355
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		611.300.817	611.300.817
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	<b>V.8</b>	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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>177.846.868.151</b>	<b>186.541.831.666</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>928.941.297</b>	<b>885.941.297</b>
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		928.941.297	885.941.297
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>164.403.661.257</b>	<b>177.669.878.069</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	110.569.583.178	122.586.537.400
<i>Nguyên giá</i>	222		196.950.418.778	194.847.615.094
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(86.380.835.600)	(72.261.077.694)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		11.074.627.119	11.265.617.194
<i>Nguyên giá</i>	225		14.834.753.726	13.535.381.907
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(3.760.126.607)	(2.269.764.713)
3. Tài sản cố định vô hình	227		42.759.450.960	43.817.723.475
<i>Nguyên giá</i>	228		45.808.473.300	45.808.473.300
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(3.049.022.340)	(1.990.749.825)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>6.341.749.830</b>	<b>856.243.743</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		6.341.749.830	856.243.743
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
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		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6.172.515.767</b>	<b>7.129.768.557</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6	6.172.515.767	7.129.768.557
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		-	-
<b>VII. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>824.787.696.727</b>	<b>436.988.299.249</b>

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>300.975.783.600</b>	<b>259.199.185.850</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>268.945.730.379</b>	<b>220.458.277.277</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.7	2.481.200.017	1.917.746.976
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.474.669.788	41.134.189
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.8	6.089.649.260	5.036.938.402
4. Phải trả người lao động	314		1.549.147.755	871.096.826
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.9	784.466.094	271.013.488
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.10	194.395.225	12.011.024
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		256.372.202.239	212.308.336.372
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>32.030.053.221</b>	<b>38.740.908.573</b>
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.11	32.030.053.221	38.740.908.573
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

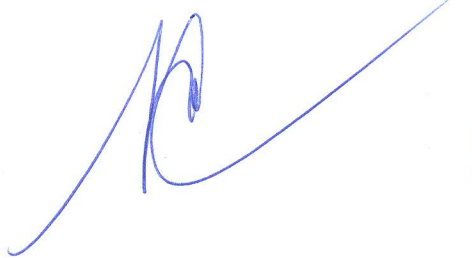
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016

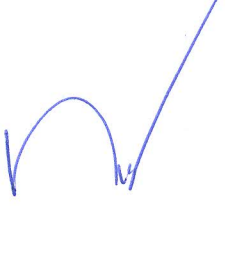
**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>523.811.913.127</b>	<b>177.789.113.398</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>523.811.913.127</b>	<b>177.789.113.398</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.12	495.000.000.000	165.000.000.000
1a. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		495.000.000.000	-
1b. Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(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	V.12	28.886.285.854	12.789.113.398
11a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		12.789.113.398	328.352.290
11b. LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16.097.172.456	12.460.761.108
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>C - LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>824.787.696.727</b>	<b>436.988.299.249</b>

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2016



**Trương Vĩnh Thị Lê Hằng**  
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**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ  
Quý 3 năm 2016**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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	171.442.017.453	94.905.213.147	377.954.624.795	318.326.342.735
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-		-	81.890.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		171.442.017.453	94.905.213.147	377.954.624.795	318.244.452.735
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	146.715.773.525	82.797.097.815	325.197.121.939	274.164.435.839
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		24.726.243.928	12.108.115.332	52.757.502.856	44.080.016.896
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	88.970.157	33.292.153	206.746.710	266.489.942
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	5.403.662.302	5.284.155.804	15.451.923.500	15.358.154.667
Trong đó: chi phí lãi vay	23		5.254.971.381	4.995.831.914	15.074.503.055	14.668.130.789
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.266.676.513	1.407.650.003	3.848.851.782	4.171.212.949
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	4.391.543.025	3.960.475.160	12.782.798.433	12.180.277.247
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.753.332.245	1.489.126.518	20.880.675.851	12.636.861.976
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.351.281.985	3.077.259.301	1.357.364.103	6.237.259.301
12. Chi phí khác	32	VI.8	1.737.005.178	3.084.709.996	1.930.191.359	3.334.703.092
13. Lợi nhuận khác	40		(385.723.193)	(7.450.695)	(572.827.256)	2.902.556.209
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13.367.609.052	1.481.675.823	20.307.848.595	15.539.418.185
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.8	2.784.043.054	325.968.681	4.210.676.139	3.473.670.481
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		10.583.565.998	1.155.707.142	16.097.172.456	12.065.747.704
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		214	70	579	731

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2016

Trương Vĩnh Thị Lê Hằng  
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**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		13.367.609.052	1.481.675.823	20.307.848.595	15.539.418.185
2. Điều chỉnh cho các khoản:						
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.5	5.874.508.858	5.688.781.969	17.579.609.571	16.481.088.567
- Các khoản dự phòng	03		-	-	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.4	-	-	-	217.822.639
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(115.133.078)	6.483.643	(115.133.078)	(3.350.267.975)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	5.254.971.381	4.995.831.914	15.074.503.055	14.668.130.789
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		24.381.956.213	12.172.773.349	52.846.828.143	43.556.192.205
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(24.419.133.195)	14.427.277.508	(349.832.256.510)	2.911.585.235
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2.469.343.467)	(10.964.663.462)	(18.210.092.644)	(25.570.574.095)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		498.401.485	4.958.369.314	2.672.088.724	5.114.836.053
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.428.644.837	(2.877.102)	1.139.743.197	263.262.524
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	VII.2	(4.468.607.966)	(4.993.369.068)	(13.948.596.166)	(14.326.124.469)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.8	(1.259.115.837)	(1.351.678.009)	(3.585.084.518)	(2.558.339.562)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(6.307.197.930)</b>	<b>14.245.832.530</b>	<b>(328.917.369.773)</b>	<b>9.390.837.891</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(7.125.773.959)	(1.024.653.634)	(8.738.502.345)	(8.073.477.642)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		26.363.636	-	26.363.636	3.160.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(29.000.000.000)	-	(39.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
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		88.769.442	969.903	88.769.442	197.721.521
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(26.010.640.881)</b>	<b>(1.023.683.731)</b>	<b>(37.623.369.267)</b>	<b>(4.715.756.121)</b>

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-	329.925.627.273	-
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		113.986.983.599	162.090.026.325	334.691.423.151	520.412.305.716
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.11	(94.935.345.963)	(172.077.738.224)	(296.101.757.284)	(523.291.665.936)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(778.158.548)	(1.427.884.485)	(2.308.637.102)	(1.915.860.083)
6. 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>18.273.479.088</b>	<b>(11.415.596.384)</b>	<b>366.206.656.038</b>	<b>(4.795.220.303)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(14.044.359.723)</b>	<b>1.806.552.415</b>	<b>(334.083.002)</b>	<b>(120.138.533)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	V.1	<b>21.269.656.149</b>	<b>2.913.178.803</b>	<b>7.559.379.429</b>	<b>5.057.692.389</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-	-	(217.822.639)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	V.1	<b>7.225.296.426</b>	<b>4.719.731.218</b>	<b>7.225.296.426</b>	<b>4.719.731.218</b>

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2016



Trương Vĩnh Thị Lê Hằng  
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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

### 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

## **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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 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

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

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 phân 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.

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

#### 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.

##### *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 hóa 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.

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 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.

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 quy 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.

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### *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 tài chính sẵn sàng để bán*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính không phái 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.

#### *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 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 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
- 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>
<b>Tiền mặt</b>	<b>3.922.222.893</b>	<b>2.259.828.133</b>
<b>Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn</b>	<b>763.505.694</b>	<b>5.299.551.297</b>
Tiền VND gửi ngân hàng - ACB CN Ba Tháng Hai	501.482.946	32.231.620
Tiền VND gửi ngân hàng - Sacombank CN Trung Tâm Tp.HCM	4.207.598	3.044.166
Tiền VND gửi ngân hàng - Eximbank CN Quận 11	2.055.050	8.839.937
Tiền VND gửi ngân hàng - Vietcombank CN Tp.HCM	8.532.406	142.360.099
Tiền VND gửi ngân hàng - Agribank CN Hóc Môn	41.042.069	5.071.508.360
Tiền VND gửi ngân hàng - Bản Việt CN Sài Gòn	26.109.935	3.770.023
Tiền gửi ngân hàng-VND Vietinbank CN Bắc Sài Gòn	140.964.186	2.608.342
Tiền gửi ngân hàng-VND SHB CN Tp.HCM	4.662.619	-
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng - ACB CN Ba Tháng Hai	24.657.560	24.706.840
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng - Sacombank CN Trung tâm Tp.HCM	74.283	516.120
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng - Agribank CN Hóc Môn	1.425.507	1.502.140
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng - Bản Việt CN Sài Gòn	8.291.535	8.463.650
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>2.539.567.839</b>	<b>-</b>
Tiền gửi ngân hàng Vietinbank CN Bắc Sài Gòn	2.539.567.839	
<b>Cộng</b>	<b>7.225.296.426</b>	<b>7.559.379.429</b>

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 2. Phải thu khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	<b>53.589.068.782</b>	<b>30.523.734.167</b>
Công ty TNHH Xây dựng - SX và TM Phước An	783.307.727	4.676.782.006
Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Thương Mại Phước Thắng	2.389.952.445	13.147.760.579
Các khoản phải thu khách hàng khác	50.415.808.609	12.699.191.582
<b>Cộng</b>	<b>53.589.068.782</b>	<b>30.523.734.167</b>

#### 3. Trả trước cho người bán

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<b>245.451.928.717</b>	<b>19.107.580.551</b>
Công ty CP sản xuất kinh doanh Đại Thống	60.000.000.000	-
Công ty TNHH Công Nghệ Kim Long	134.000.000.000	-
Cty Cổ Phần Sa Trung Kiên	12.055.271.236	11.687.599.190
Ningbo Yaoyi International Trading Co., LTD	-	2.378.015.060
Shandong Mengyin Huarun Imp. & Exp. Co., Ltd.	6.431.195.156	4.160.554.473
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	32.965.462.325	881.411.828
<b>Cộng</b>	<b>245.451.928.717</b>	<b>19.107.580.551</b>

#### 4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyễn Công Thuộc	8.000.000.000	-	-	-
Nguyễn Công Bằng	11.000.000.000	-	-	-
Hồ Thị Kiến	10.000.000.000	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>29.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 5. Phải thu khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	<b>103.420.920.934</b>	<b>3.041.347.206</b>
Tạm ứng	41.778.119.391	1.784.452.984
+ Hồ Ngọc Giàu	36.000.000.000	-
+ Khác	5.778.119.391	1.784.452.984
Ký quỹ ngắn hạn	1.165.595.566	706.336.650
Phải thu khác	60.477.205.977	550.557.572
+ Nguyễn Thị Yến Nhi	60.000.000.000	-
+ Khác	477.205.977	550.557.572
<i>Dài hạn</i>	<b>928.941.297</b>	<b>885.941.297</b>
Ký quỹ dài hạn	928.941.297	885.941.297
<b>Cộng</b>	<b>104.349.862.231</b>	<b>3.927.288.503</b>

#### 6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	43.454.540.712	-	13.659.073.362	-
Công cụ dụng cụ	9.163.065.347	-	9.642.563.013	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.443.203.103	-	4.758.589.239	-
Thành phẩm	72.882.074.308	-	76.523.583.419	-
Hàng hóa	73.327.656.015	-	83.476.637.808	-
<b>Cộng</b>	<b>206.270.539.485</b>	<b>-</b>	<b>188.060.446.841</b>	<b>-</b>

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**7. Chi phí trả trước**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a) Ngắn hạn	1.357.519.198	1.528.424.355
- Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	1.357.519.198	1.528.424.355
- Các khoản khác	-	-
b) Dài hạn	6.172.515.767	7.129.768.557
- Chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng	6.172.515.767	7.129.768.557
- Các khoản khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>7.530.034.965</b>	<b>8.658.192.912</b>

**8. 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	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>					
1. Số đầu năm	89.382.719.542	101.825.871.755	2.639.623.663	999.400.134	194.847.615.094
2. Tăng trong năm	361.210.171	2.908.777.038	517.694.500	-	3.787.681.709
+ Mua trong năm		1.562.244.816			1.562.244.816
+ Đầu tư XDCB hoàn thành	361.210.171	1.346.532.222	517.694.500		2.225.436.893
3. Giảm trong năm	-	773.660.769	911.217.256	-	1.684.878.025
+ Giảm khác		773.660.769	911.217.256		1.684.878.025
<b>4. Số cuối năm</b>	<b>89.743.929.713</b>	<b>103.960.988.024</b>	<b>2.246.100.907</b>	<b>999.400.134</b>	<b>196.950.418.778</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
1. Số đầu năm	20.518.326.242	48.599.154.622	2.314.336.150	829.260.680	72.261.077.694
2. Tăng trong năm	7.249.758.482	7.595.691.243	136.584.535	48.940.902	15.030.975.162
+ Khấu hao trong năm	7.249.758.482	7.595.691.243	136.584.535	48.940.902	15.030.975.162
3. Giảm trong năm	-	-	911.217.256	-	911.217.256
+ Giảm khác			911.217.256		911.217.256
<b>4. Số cuối năm</b>	<b>27.768.084.724</b>	<b>56.194.845.865</b>	<b>1.539.703.429</b>	<b>878.201.582</b>	<b>86.380.835.600</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>					
1. Số đầu năm	68.864.393.300	53.226.717.133	325.287.513	170.139.454	122.586.537.400
<b>2. Số cuối năm</b>	<b>61.975.844.989</b>	<b>47.766.142.159</b>	<b>706.397.478</b>	<b>121.198.552</b>	<b>110.569.583.178</b>

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay ngắn hạn tại các ngân hàng: 61.138.567.990 VND

**9. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính**

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>			
1. Số đầu năm	11.931.346.453	1.604.035.454	13.535.381.907
2. Tăng trong năm	1.299.371.819	-	1.299.371.819
+ Mua trong năm	1.299.371.819		1.299.371.819
3. Giảm trong năm	-	-	-
<b>4. Số cuối năm</b>	<b>13.230.718.272</b>	<b>1.604.035.454</b>	<b>14.834.753.726</b>

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**II. Giá trị hao mòn lũy kế**

1. Số đầu năm	1.675.963.946	593.800.767	2.269.764.713
2. Tăng trong năm	1.249.756.578	240.605.316	1.490.361.894
+ Số khấu hao trong năm	1.249.756.578	240.605.316	1.490.361.894
3. Giảm trong năm	-	-	-
<b>4. Số cuối năm</b>	<b>2.925.720.524</b>	<b>834.406.083</b>	<b>3.760.126.607</b>

**III. Giá trị còn lại**

1. Số đầu năm	10.255.382.507	1.010.234.687	11.265.617.194
<b>2. Số cuối năm</b>	<b>10.304.997.748</b>	<b>769.629.371</b>	<b>11.074.627.119</b>

**10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán, thiết kế	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>			
1. Số đầu năm	43.112.261.000	2.696.212.300	45.808.473.300
2. Tăng trong năm	-	-	-
3. Giảm trong năm	-	-	-
<b>4. Số cuối năm</b>	<b>43.112.261.000</b>	<b>2.696.212.300</b>	<b>45.808.473.300</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
1. Số đầu năm	1.047.261.396	943.488.429	1.990.749.825
2. Tăng trong năm	785.446.047	272.826.468	1.058.272.515
3. Giảm trong năm	-	-	-
<b>4. Số cuối năm</b>	<b>1.832.707.443</b>	<b>1.216.314.897</b>	<b>3.049.022.340</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
1. Số đầu năm	42.064.999.604	1.752.723.871	43.817.723.475
<b>2. Số cuối năm</b>	<b>41.279.553.557</b>	<b>1.479.897.403</b>	<b>42.759.450.960</b>

Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố: 41.279.553.557 VND.

**11. 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	Số cuối năm
Xe ô tô tải cầu Dongfeng biển số : 51C-72358	-	715.454.545	-	715.454.545
Sửa chữa lò ủ số 3	137.998.080	-	137.998.080	-
Sửa chữa lò ủ số 5	120.857.220	-	120.857.220	-
Mở rộng xưởng A6	361.210.171	-	361.210.171	-
Xây dựng trạm cân	236.178.272	89.423.131	325.601.403	-
Nhà xưởng	-	5.256.154.545	-	5.256.154.545
Khác	-	1.738.908.540	1.368.767.800	370.140.740
<b>Cộng</b>	<b>856.243.743</b>	<b>7.799.940.761</b>	<b>2.314.434.674</b>	<b>6.341.749.830</b>

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****12. Phải trả cho người bán**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>2.481.200.017</b>	<b>1.917.746.976</b>
Tổng Công ty điện lực TP HCM	437.504.529	332.776.111
Cty TNHH SX TM Tân Quốc Hưng	-	185.680.000
Cty TNHH MTV Thiết Bị Gang		
Thép Trung Tín	452.375.000	-
Cty CP Gas Việt Nhật	237.747.741	276.781.857
DNTN SX TM DV Thái Phương	222.894.155	241.215.920
Các nhà cung cấp khác	1.130.678.592	881.293.088
<b>Cộng</b>	<b>2.481.200.017</b>	<b>1.917.746.976</b>

**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Khoản mục thuế	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.450.400.621	4.293.747.925	(3.866.427.984)	1.877.720.562
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	16.106.722.441	(16.106.722.441)	-
Thuế xuất, nhập khẩu (*)	(14.254.216)	131.686.288	(131.686.288)	(14.254.216)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.585.084.518	4.210.676.139	(3.585.084.518)	4.210.676.139
Thuế thu nhập cá nhân	1.453.263	13.013.652	(13.214.356)	1.252.559
Các loại thuế khác	-	5.000.000	(5.000.000)	-
<b>Cộng</b>	<b>5.022.684.186</b>	<b>24.760.846.445</b>	<b>(23.708.135.587)</b>	<b>6.075.395.044</b>

(\*)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 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>13.367.609.052</b>	<b>1.481.675.823</b>
<b>Điều chỉnh cho lợi nhuận kế toán</b>	<b>552.606.217</b>	<b>-</b>
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	552.606.217	-
(+1) Chi phí không được trừ năm nay	552.606.217	-
(Trừ) : Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>13.920.215.269</b>	<b>1.481.675.823</b>
(Trừ) : Chuyển lỗ của các năm trước	-	-
<b>Tổng thu nhập tính thuế</b>	<b>13.920.215.269</b>	<b>1.481.675.823</b>
Thuế suất thuế TNDN	20%	22%
<b>Cộng Chi phí Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>2.784.043.054</b>	<b>325.968.681</b>

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**14. Chi phí phải trả**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	<b>784.466.094</b>	<b>271.013.488</b>
Chi phí lãi vay	784.466.094	271.013.488
Chi phí kiểm toán	-	-
<b>Cộng</b>	<b>784.466.094</b>	<b>271.013.488</b>

**15. Phải trả khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	<b>194.395.225</b>	<b>12.011.024</b>
Các khoản bảo hiểm trích theo lương	194.395.225	12.011.024
Phải trả khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>194.395.225</b>	<b>12.011.024</b>

**16. Vay và nợ thuê tài chính**

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>256.372.202.239</b>	<b>256.372.202.239</b>	<b>333.551.423.151</b>	<b>(289.487.557.284)</b>	<b>212.308.336.372</b>	<b>212.308.336.372</b>
+ Vay Ngân hàng ACB	4.400.000.000	4.400.000.000	19.906.000.000	(27.066.000.000)	11.560.000.000	11.560.000.000
+ Vay Ngân hàng Vietcombank	107.670.994.160	107.670.994.160	161.056.215.072	(163.383.085.584)	109.997.864.672	109.997.864.672
+ Vay Ngân hàng NN & PTNT	96.393.000.000	96.393.000.000	97.443.000.000	(85.000.000.000)	83.950.000.000	83.950.000.000
+ Vay Ngân hàng Bản Việt	27.961.000.000	27.961.000.000	35.199.000.000	(10.538.000.000)	3.300.000.000	3.300.000.000
+ Vay Ngân hàng Công thương	19.947.208.079	19.947.208.079	19.947.208.079	(3.500.471.700)	3.500.471.700,00	3.500.471.700
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>26.941.840.000</b>	<b>26.941.840.000</b>	<b>1.140.000.000</b>	<b>(6.614.200.000)</b>	<b>32.416.040.000</b>	<b>32.416.040.000</b>
+ Vay Ngân hàng Eximbank	3.552.000.000	3.552.000.000	1.140.000.000	(3.424.800.000)	5.836.800.000	5.836.800.000
+ Vay Ngân hàng NN & PTNT	23.389.840.000	23.389.840.000	-	(3.189.400.000)	26.579.240.000	26.579.240.000

**Các khoản nợ thuê tài chính**

Đối tượng	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty TNHH MTV Cho thuê TCNH Sài Gòn Thương Tín	336.412.100	468.052.400
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính NH TMCP Ngoại thương Việt Nam	1.935.522.357	1.888.964.013
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	2.816.278.764	3.967.852.160
<b>Tổng</b>	<b>5.088.213.221</b>	<b>6.324.868.573</b>

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**17. 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	165.000.000.000	328.352.290	165.328.352.290
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-
Lãi năm trước	-	12.460.761.108	12.460.761.108
Số cuối năm trước/ Số dư đầu năm nay	165.000.000.000	12.789.113.398	177.789.113.398
Tăng vốn trong năm	330.000.000.000	-	330.000.000.000
Lãi năm nay	-	16.097.172.456	16.097.172.456
Thặng dư vốn cổ phần	(74.372.727)		(74.372.727)
Số cuối năm nay	494.925.627.273	28.886.285.854	523.811.913.127

**Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

Nhà đầu tư	Theo Giấy phép kinh doanh	Vốn góp thực tế tại ngày 30 tháng 09 năm 2016
Vốn góp của đối tượng khác	495.000.000.000	100%
Cộng	495.000.000.000	100%

**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	165.000.000.000	165.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	330.000.000.000	-
- Vốn góp giảm trong năm	74.372.727	
+ Chi phí phát hành cổ phần	74.372.727	-
- Vốn góp cuối năm	494.925.627.273	165.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

**Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	49.500.000	16.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	49.500.000	16.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	49.500.000	16.500.000
- 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	16.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	49.500.000	16.500.000
- 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

**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**

	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<i>171.442.017.453</i>	<i>94.905.213.147</i>
Doanh thu từ bán hàng	167.472.312.453	94.415.213.147
Doanh thu từ cung cấp dịch vụ	3.969.705.000	490.000.000
<i>Trừ : các khoản giảm trừ doanh thu</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b><u>171.442.017.453</u></b>	<b><u>94.905.213.147</u></b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm	145.055.192.138	82.578.806.322
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.660.581.387	218.291.493
<b>Cộng</b>	<b><u>146.715.773.525</u></b>	<b><u>82.797.097.815</u></b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
Lãi cho vay	-	-
Lãi tiền gửi ngân hàng	88.970.157	969.903
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	32.322.250
<b>Cộng</b>	<b><u>88.970.157</u></b>	<b><u>33.292.153</u></b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
Chi phí lãi vay	5.254.971.381	4.995.831.914
Chi phí lãi nợ thuê tài chính	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	148.690.921	288.323.890
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>5.403.662.302</u></b>	<b><u>5.284.155.804</u></b>

**5. Chi phí bán hàng**

	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
Chi phí nhân viên	443.330.630	426.608.289
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	42.468.382	108.802.012
Chi phí khấu hao TSCĐ	181.308.736	153.577.641
Chi phí dịch vụ mua ngoài	577.745.158	680.128.027
Chi phí bằng tiền khác	21.823.607	38.534.034
<b>Cộng</b>	<b><u>1.266.676.513</u></b>	<b><u>1.407.650.003</u></b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Quý 3 năm nay</u>	<u>Quý 3 năm trước</u>
Chi phí nhân viên	2.007.550.701	1.729.859.477
Chi phí đồ dùng văn phòng	143.597.756	163.583.277



**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Chi phí khấu hao	1.784.131.174	1.470.303.568
Thuế, phí và lệ phí	4.885.000	7.769.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	361.903.998	443.111.259
Chi phí bằng tiền khác	89.474.396	145.848.579
<b>Cộng</b>	<b>4.391.543.025</b>	<b>3.960.475.160</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>		
	<b>Quý 3 năm nay</b>	<b>Quý 3 năm trước</b>
Thu nhập khác	1.351.281.985	3.077.256.000
Các khoản khác		3.301
<b>Cộng</b>	<b>1.351.281.985</b>	<b>3.077.259.301</b>
<b>8. Chi phí khác</b>		
	<b>Quý 3 năm nay</b>	<b>Quý 3 năm trước</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.184.398.961	3.084.709.546
Thuế truy thu và phạt chậm nộp	552.606.217	-
Chi phí khác		450
<b>Cộng</b>	<b>1.737.005.178</b>	<b>3.084.709.996</b>
<b>9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
	<b>Quý 3 năm nay</b>	<b>Quý 3 năm trước</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	47.465.114.577	58.000.078.809
Chi phí nhân công	5.570.966.295	2.676.535.326
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.876.994.857	4.071.790.025
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.562.785.266	2.536.973.541
Chi phí khác bằng tiền	7.125.570.532	2.202.235.138
<b>Cộng</b>	<b>69.601.431.527</b>	<b>69.487.612.839</b>
<b>10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
	<b>Quý 3 năm nay</b>	<b>Quý 3 năm trước</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	10.583.565.998	1.155.707.142
Các khoản điều chỉnh tăng		-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	10.583.565.998	1.155.707.142
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	49.500.000	16.500.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>213,8</b>	<b>70,0</b>
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:</b>		
	<b>Quý 3 năm nay</b>	<b>Quý 3 năm trước</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	49.500.000	16.500.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành trong năm		
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm</b>	<b>49.500.000</b>	<b>16.500.000</b>

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## 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.

### 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

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
	Đơn vị tính: VND			
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.225.296.426	7.559.379.429	7.225.296.426	7.559.379.429
Phải thu khách hàng	53.589.068.782	30.523.734.167	53.589.068.782	30.523.734.167
Ký quỹ ngắn hạn	1.165.595.566	706.336.650	1.165.595.566	706.336.650
Ký quỹ dài hạn	928.941.297	885.941.297	928.941.297	885.941.297
<b>Cộng</b>	<b>62.908.902.071</b>	<b>39.675.391.543</b>	<b>62.908.902.071</b>	<b>39.675.391.543</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả cho người bán	2.481.200.017	1.917.746.976	2.481.200.017	1.917.746.976
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	6.089.649.260	5.036.938.402	6.089.649.260	5.036.938.402
Phải trả người lao động	1.549.147.755	871.096.826	1.549.147.755	871.096.826
Phải trả khác	194.395.225	12.011.024	194.395.225	12.011.024
Vay và nợ thuê tài chính ngắn/dài hạn	288.402.255.460	251.049.244.945	288.402.255.460	251.049.244.945
<b>Cộng</b>	<b>298.716.647.718</b>	<b>258.887.038.173</b>	<b>298.716.647.718</b>	<b>258.887.038.173</b>

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 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).

## 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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### *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 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
<b>Số cuối kỳ</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.225.296.426	-	7.225.296.426
Phải thu khách hàng	53.589.068.782	-	53.589.068.782
ký quỹ ngắn hạn	1.165.595.566	-	1.165.595.566
Đầu tư tài chính ngắn/dài hạn	-	-	-
ký quỹ dài hạn	928.941.297	-	928.941.297
<b>Cộng</b>	<b>62.908.902.071</b>	<b>-</b>	<b>62.908.902.071</b>
<b>Số đầu năm</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.559.379.429	-	7.559.379.429
Phải thu khách hàng	30.523.734.167	-	30.523.734.167
ký quỹ ngắn hạn	706.336.650	-	706.336.650
Đầu tư tài chính ngắn/dài hạn	-	-	-
ký quỹ dài hạn	885.941.297	-	885.941.297
<b>Cộng</b>	<b>39.675.391.543</b>	<b>-</b>	<b>39.675.391.543</b>

#### 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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Đơn vị tính: VND		
	<b>Từ 01 năm trở xuống</b>	<b>Trên 01 năm đến 05 năm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối kỳ</b>			
Phải trả cho người bán	2.481.200.017	-	2.481.200.017
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	6.089.649.260	-	6.089.649.260
Phải trả người lao động	1.549.147.755	-	1.549.147.755
Phải trả khác	194.395.225	-	194.395.225
Vay và nợ thuê tài chính ngắn/dài hạn	256.372.202.239	32.030.053.221	288.402.255.460
<b>Cộng</b>	<b>266.686.594.497</b>	<b>32.030.053.221</b>	<b>298.716.647.718</b>
<b>Số đầu năm</b>			
Phải trả cho người bán	1.917.746.976	-	1.917.746.976
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5.036.938.402	-	5.036.938.402
Phải trả người lao động	871.096.826	-	871.096.826
Phải trả khác	12.011.024	-	12.011.024
Vay và nợ thuê tài chính ngắn/dài hạn	212.308.336.372	38.740.908.573	251.049.244.945
<b>Cộng</b>	<b>220.146.129.600</b>	<b>38.740.908.573</b>	<b>258.887.038.173</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.

**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.

***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.

**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 GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2016

**Trương Vĩnh Thị Lê Hằng**  
Người lập biểu

**Trần Trung Nghĩa**  
Kế toán trưởng



**Đỗ Hùng**  
Tổng Giám đốc

