

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

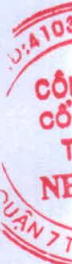
Ngày 30. Tháng 09. Năm 2014

Quý 03

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		241.615.826.383	244.484.695.425
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		12.100.587.262	6.091.227.407
1. Tiền	111	V.01	12.100.587.262	6.091.227.407
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	3.383.000.000	3.383.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3.383.000.000	3.383.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		120.490.286.585	87.676.494.836
1. Phải thu khách hàng	131		118.071.601.445	83.268.136.619
2. Trả trước cho người bán	132		2.408.801.664	4.395.251.832
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	9.883.476	13.106.385
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
IV. Hàng tồn kho	140		83.701.518.498	120.914.517.882
1. Hàng tồn kho	141	V.04	83.701.518.498	120.914.517.882
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.940.434.038	26.419.455.300
1. Chi phí trả trước ngắn hạn			1.916.400.567	3.835.446.583
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		18.234.977.245	20.779.988.142
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154	V.05	1.507.067.204	1.505.230.837
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		281.989.022	298.789.738
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		162.186.342.479	165.644.983.373
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		155.411.079.060	158.018.931.558
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	118.987.586.114	120.663.785.652
- Nguyên giá	222		235.538.931.564	248.854.692.934
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(116.551.345.450)	(128.190.907.282)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	35.874.543.154	36.547.190.836
- Nguyên giá	225		40.358.861.034	40.358.861.034
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(4.484.317.880)	(3.811.670.198)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	115.079.392	115.873.042
- Nguyên giá	228		1.329.483.600	1.329.483.600
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.214.404.208)	(1.213.610.558)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	433.870.400	692.082.028
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.775.263.419	7.626.051.815
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	3.392.703.419	4.243.491.815
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		3.382.560.000	3.382.560.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		403.802.168.862	410.129.678.798
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		233.773.479.119	246.633.277.900
I. Nợ ngắn hạn	310		214.244.601.761	227.104.400.542
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	98.769.372.891	101.164.340.003
2. Phải trả người bán	312		107.021.114.905	119.613.601.207
3. Người mua trả tiền trước	313		153.877.900	153.223.434
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16		
5. Phải trả người lao động	315		2.597.431.783	2.408.644.895
6. Chi phí phải trả	316	V.17	3.279.486.127	1.534.087.329
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2.417.099.529	2.216.785.048
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		6.218.626	13.718.626
II. Nợ dài hạn	330		19.528.877.358	19.528.877.358
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		205.680.000	205.680.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	19.323.197.358	19.323.197.358
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	2	3	4	5
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		170.028.689.743	163.496.400.898
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	170.028.689.743	163.496.400.898
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		255.000.000.000	255.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(76.905.443.461)	(76.905.443.461)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(99.898.530)	(99.898.530)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		6.225.777.390	6.225.777.390
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5.451.603.703	5.451.603.703
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(19.643.349.359)	(26.175.638.204)
11. Nguồn vốn đầu tư XD cơ bản	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
TỔNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		403.802.168.862	410.129.678.798
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
1. Tài sản thuê ngoài		24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại	USD		15715,29	2345,55
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Quốc Chiêu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Quốc Anh Dũng

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)





Lê Việt


KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III - Năm 2014

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM NAY		NĂM TRƯỚC	
		QUÝ 3	LŨY KẾ	QUÝ 3	LŨY KẾ
1. Doanh thu bán hàng và dịch vụ	01	287.039.582.480	863.450.803.853	277.316.137.800	593.745.351.809
- Doanh thu bán ngoài		287.039.582.480	863.450.803.853	277.316.137.800	593.745.351.809
Trong đó: Sản phẩm thép					
+ Số lượng		21.344.069	64.960.415	20.652.684	42.475.770
+ Thành tiền		281.297.074.059	849.732.880.285	271.859.131.895	579.315.178.855
- Hàng bán bị trả lại					
+ Số lượng			0	2.990	2.990
+ Thành tiền			0	46.195.500	46.195.500
2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07)	03	2.795.277.254	7.366.425.552	2.645.855.570	3.620.259.220
3. Doanh thu thuần (10=01-03)	10	284.244.305.226	856.084.378.301	274.624.086.730	590.078.897.089
4. Giá vốn hàng bán	11	271.359.394.622	825.317.176.666	266.014.557.890	574.085.254.133
5. Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20	12.884.910.604	30.767.201.635	8.609.528.840	15.993.642.956
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	85.210.841	765.203.155	321.161.570	745.414.266
7. Chi phí tài chính	22	3.649.210.201	10.660.206.785	2.798.703.569	7.741.639.563
- Chi phí Lãi vay	23	2.025.794.657	6.808.169.803	1.717.842.623	4.435.241.360
8. Chi phí bán hàng	24	1.558.944.726	4.101.649.359	1.931.867.723	2.761.803.732
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.495.522.428	19.770.456.036	6.385.375.996	15.836.031.217
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+21-22-24-25)	30	1.266.444.090	-2.999.907.390	-2.185.256.878	-9.600.417.290
11. Thu nhập khác	31	5.000.114.099	12.272.097.985	2.035.045.912	7.236.533.968
12. Chi phí khác	32	-265.730.656	1.361.250.331	1.737.502.578	5.216.766.301
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	5.265.844.755	10.910.847.654	297.543.334	2.019.767.667
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	6.532.288.845	7.910.940.264	-1.887.713.544	-7.580.649.623
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0		
16. Chi phí thuế TNDN hoàn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	6.532.288.845	7.910.940.264	-1.887.713.544	-7.580.649.623
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				



NGƯỜI LẬP BIỂU


Nguyễn Quốc Chiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Quốc Anh Dũng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2014

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính : đồng


CHỈ TIÊU	M.SỐ	Đơn vị tính : đồng	
		Quý 03	Q3 Năm trước
I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	6.532.288.845	(1.887.713.544)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.795.676.878	1.846.173.600
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	(136.736.035)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.104.564.871)	(433.950.608)
- Chi phí lãi vay	06	2.025.794.657	1.717.842.623
3. Lợi tức kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	7.249.195.509	1.105.616.036
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(30.253.816.503)	36.858.116.641
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	37.212.999.384	(39.846.778.917)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(10.464.831.669)	16.305.884.751
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	2.769.834.412	1.230.755.142
- Tiền lãi vay đã trả	13	(2.025.794.657)	(1.717.842.623)
- Thuế TNDN đã nộp	14	-	-
- Tiền thu khác từ HĐKD	15	504.080.320	1.399.959.792
- Tiền chi khác từ HĐKD	16	(251.585.964)	(63.679.385)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20	4.740.080.832	15.272.031.437
II - LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(775.137.706)	(11.996.630.201)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	4.354.749.000	635.086.120
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
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	84.634.841	82.585.155
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.664.246.135	(11.278.958.926)
III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	235.560.996.646	178.926.716.491
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(237.364.437.306)	(180.040.902.700)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(591.526.452)	(354.915.870)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.394.967.112)	(1.469.102.079)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	6.009.359.855	2.523.970.432
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6.091.227.407	16.784.671.486
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	12.100.587.262	19.308.641.918

Người lập biểu

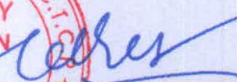
Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Quốc Thiên


Nguyễn Quốc Anh Dũng




Lê Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III - Năm 2014

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Thép Nhà Bè là doanh nghiệp Nhà nước, được chuyển đổi từ Nhà máy Thép Nhà Bè – đơn vị trực thuộc Công ty Thép Miền Nam, thành đơn vị thành đơn vị hạch toán phụ thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam theo Quyết định số 157/QĐ-TCLĐ ngày 08 tháng 06 năm 2007 của Tổng Công ty Thép Việt Nam.

Theo Quyết định số 2253/QĐ-BCN ngày 29 tháng 06 năm 2007 của Bộ Công Nghiệp, Công ty Thép Nhà Bè đã xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2007 để cổ phần hóa. Công ty Thép Nhà Bè được cấp Giấy phép kinh doanh và chính thức hoạt động theo mô hình công ty cổ phần từ ngày 01 tháng 01 năm 2008.

Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 4103008871, đăng ký lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 14 tháng 12 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 07 tháng 10 năm 2011, do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty: Số 25 Nguyễn Văn Quỳ, Phường Phú Thuận, Quận 7, TP.HCM.
Vốn điều lệ của Công ty là 255.000.000.000 đồng ; tương đương 25.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp

Ngành nghề kinh doanh

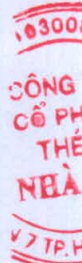
Theo giấy phép kinh doanh :

- Sản xuất Thép.
- Mua bán các sản phẩm thép và nguyên nhiên liệu thép, cán thép, các loại vật tư, phụ tùng, thiết bị phục vụ cho sản xuất thép, xây dựng, giao thông, cơ khí, khí oxy, nito, argon (kể cả dạng lỏng).
- Mua bán, lắp đặt hệ thống thiết bị dẫn khí.
- Kinh doanh khai thác cảng nội địa.
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa.
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô, cho thuê kho bãi, nhà xưởng.
- Sản xuất mua bán vật liệu xây dựng.
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, cầu đường, hệ thống cấp thoát nước, công trình hạ tầng kỹ thuật khu đô thị khu công nghiệp.
- Kinh doanh bất động sản.
- Dịch vụ lưu trú du lịch : khách sạn
- Sản xuất khí oxy, nito, argon (kể cả dạng lỏng).
- Đại lý kinh doanh xăng dầu

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)



2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 224/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

2.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.4 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

2.5 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	5 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm
- Thiết bị văn phòng	8 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm

2.6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay



Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.7 Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.8 Nguyên tắc ghi nhận 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 kỳ.

Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được căn cứ vào kế hoạch chi phí sửa chữa tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí trong kỳ. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí trong kỳ.

2.9 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà

đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của Pháp luật Việt Nam.

2.10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

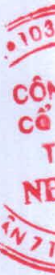
2.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Công ty hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái theo Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp, chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

V. Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1 - Tiền		
+ Tiền mặt	58.480.527	89.879.861
+ Tiền gửi ngân hàng	12.042.106.735	6.001.347.546
Cộng	12.100.587.262	6.091.227.407
2- Các khoản đầu tư ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Đầu tư ngắn hạn (Tiền gửi có kỳ hạn tại BIDV)	3.383.000.000	3.383.000.000
Cộng	3.383.000.000	3.383.000.000
3 - Các khoản phải thu khác ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Phải thu lãi bán hàng chậm trả TCT Thép VN	3.170.051	3.170.051
+ Phải thu BHXH	6.713.425	9.936.334
Cộng	9.883.476	13.106.385
4 - Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Nguyên liệu, vật liệu	18.945.989.361	46.859.530.703
+ Công cụ, dụng cụ	177.283.996	933.504.996
+ Thành phẩm	64.578.245.141	73.121.482.183
Cộng	83.701.518.498	120.914.517.882
5 - Thuế và các khoản phải thu nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Thuế TNDN nộp thừa	1.212.024.933	1.212.024.933
+ Thuế TN cá nhân	59.883.171	58.046.804
+ Thuế nhà đất	-	-
+ Khoản phải nộp khác	235.159.100	235.159.100
Cộng	1.507.067.204	1.505.230.837
5A - Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Tạm ứng	281.989.022	298.789.738
Cộng	281.989.022	298.789.738



8. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình - quý 3

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	93.914.480.042	133.927.136.317	14.606.906.706	6.406.169.869	0	248.854.692.934
Tăng trong kỳ	0	0	605.625.000	169.512.706	0	775.137.706
_ Mua trong năm			605.625.000			605.625.000
_ Đầu tư XDCB hoàn thành				169.512.706		169.512.706
_ Điều động nội bộ						0
_ Tăng khác						0
Giảm trong kỳ	13.753.240.936	311.158.140	0	26.500.000	0	14.090.899.076
_ Chuyển sang BĐS đầu tư						0
_ Thanh lý, nhượng bán	13.753.240.936	311.158.140				14.064.399.076
_ Điều động nội bộ						0
_ Giảm khác				26.500.000		26.500.000
Số dư cuối kỳ	80.161.239.106	133.615.978.177	15.212.531.706	6.549.182.575	0	235.538.931.564
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	25.066.698.373	91.673.684.676	10.274.480.498	1.176.043.735	0	128.190.907.282
Tăng trong kỳ	900.249.017	845.586.840	124.081.131	252.318.558	0	2.122.235.546
_ Trích khấu hao (chi phí)	900.249.017	845.586.840	124.081.131	252.318.558	0	2.122.235.546
_ Phúc lợi						0
_ Điều động nội bộ						
_ Khác						0
Giảm trong kỳ	13.450.639.238	311.158.140	0	0	0	13.761.797.378
_ Chuyển sang BĐS đầu tư						0
_ Thanh lý, nhượng bán	13.450.639.238	311.158.140				13.761.797.378
_ Điều động nội bộ						0
_ Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	12.516.308.152	92.208.113.376	10.398.561.629	1.428.362.293	0	116.551.345.450
III. Giá trị còn lại TSCĐ HH						
_ Tại ngày đầu kỳ	68.847.781.669	42.253.451.641	4.332.426.208	5.230.126.134	0	120.663.785.652
_ Tại ngày cuối kỳ	67.644.930.954	41.407.864.801	4.813.970.077	5.120.820.282	0	118.987.586.114



9. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính - Quý 03

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
Số dư đầu kỳ		40.358.861.034			0	40.358.861.034
Tăng trong kỳ	0	0	0	0	0	0
_ Thuê tài chính trong kỳ						0
_ Mua lại TSCĐ thuê tài chính						0
_ Tăng khác						0
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
_ Trả lại TSCĐ thuê tài chính						0
_ Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	0	40.358.861.034	0	0	0	40.358.861.034
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ		3.811.670.198				3.811.670.198
Tăng trong kỳ	0	672.647.682	0	0	0	672.647.682
_ Trích khấu hao (chi phí)		672.647.682				672.647.682
_ Mua lại TSCĐ thuê tài chính						0
_ Tăng khác						0
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
_ Trả lại TSCĐ thuê tài chính						0
_ Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	0	4.484.317.880	0	0	0	4.484.317.880
III. Giá trị còn lại TSCĐ thuê tài chính						
_ Tại ngày đầu kỳ	0	36.547.190.836	0	0	0	36.547.190.836
_ Tại ngày cuối kỳ	0	35.874.543.154	0	0	0	35.874.543.154

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình - quý 3

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	1.329.483.600					1.329.483.600
Tăng trong kỳ	0	0	0	0	0	0
_ Mua trong năm						0
_ Tạo ra từ nội bộ DN						0
_ Tặng khác						0
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
_ Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư cuối kỳ	1.329.483.600	0	0	0	0	1.329.483.600
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	1.213.610.558					1.213.610.558
Tăng trong kỳ	793.650	0	0	0	0	793.650
_ Trích khấu hao	793.650					793.650
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
_ Thanh lý, nhượng bán						0
_ Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	1.214.404.208	0	0	0	0	1.214.404.208
III. Giá trị còn lại TSCĐ VH						
_ Tại ngày đầu kỳ	115.873.042	0	0	0	0	115.873.042
_ Tại ngày cuối kỳ	115.079.392	0	0	0	0	115.079.392

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

+ Chi phí XD CB dở dang

- Chế tạo giá cán vòng bi

+ Chi phí Sửa chữa lớn TSCĐ

Cộng**Cuối kỳ**

433.870.400

433.870.400

433.870.400**Đầu kỳ**

433.870.400

433.870.400

258.211.628

692.082.028

14 - Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Chi phí trả trước thuê đất tại NT năm 2011+2012	3.015.570.008	3.618.684.010
+ Chi phí làm các công trình tạm tại NT	161.823.774	194.188.529
+ Chi phí vật tư, công cụ dài hạn	123.907.875	247.815.751
+ Chi phí PB TSCĐ giá trị thấp chuyển CCDC	28.983.130	57.966.261
+ Chi phí Lễ khánh thành NM tại NT	62.418.632	124.837.264
Cộng	3.392.703.419	4.243.491.815
14A - Tài sản dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Thế chấp, ký cược	3.382.560.000	3.382.560.000
Cộng	3.382.560.000	3.382.560.000
15 - Vay và nợ ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Vay ngắn hạn: BIDV TP.HCM	97.822.930.569	99.626.371.229
+ Nợ dài hạn đến hạn trả	946.442.322 ✓	1.537.968.774
- Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	946.442.322 ✓	1.537.968.774
Cộng	98.769.372.891	101.164.340.003
17 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Tiền điện	291.401.923	76.199.482
+ Chi phí SCL trích trước	177.287.881	150.951.327
+ Trích trước chi phí vận chuyển	-	123.773.520
+ Tiền nước	35.647.900	35.955.800
+ Lương tháng 13	1.035.000.000	690.000.000
+ CP lãi chậm trả	1.000.000.000	
+ CP Quảng cáo thương hiệu Thép chữ V	400.745.858	316.087.432
+ Trích trước chi phí lãi vay	-	141.119.768
+ Tiền gaz	339.402.565	
Cộng	3.279.486.127	1.534.087.329
18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Kinh phí công đoàn	76.975.006	75.615.697
+ Phải trả tiền thuế TNCN thừa của CBCNV	205.019.931	192.907.370
+ Phải trả cổ tức cho cổ đông	277.770.000	277.770.000
+ Trả lãi trái phiếu TSG, Tôn P.Nam	46.701.641	48.031.641
+ Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.126.200.000	1.126.200.000
+ Lãi chậm trả Cty CP Thép Biên Hòa	296.899.677	151.322.514
+ Lãi chậm trả Cty CP Thép Thủ Đức	-	58.754.744
+ Lãi chậm trả Cty CP KK Miền Trung	30.715.897	
+ Tiền thương hiệu trả Tổng Cty Thép Việt Nam	18.027.000	18.027.000
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	338.790.377	268.156.082
Cộng	2.417.099.529	2.216.785.048
20 - Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Nợ dài hạn thuê tài chính (lò nung phôi)	19.323.197.358	19.323.197.358
Cộng	19.323.197.358	19.323.197.358

10300
CÔNG
CỔ PHẦN
THÉP
NHÀ
TP.H

22 - Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu - Quý 03

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ khác thuộc VCSH	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa P. phối	Cộng
A	1	2		3	4	5	6	7	9
Số dư đầu kỳ trước	255.000.000.000	(76.905.443.461)	6.225.777.390	5.451.603.703	(99.898.530)			(26.097.993.186)	163.574.045.916
- Tăng vốn trong kỳ trước									
- Lỗ trong kỳ								-488.395.295	(488.395.295)
- Tăng khác (hoàn nhập T.TNDN)								410.750.277	
- Giảm vốn trong kỳ trước									
- Phân phối lợi nhuận									
- Giảm khác									
Số dư cuối kỳ trước	255.000.000.000	(76.905.443.461)	6.225.777.390	5.451.603.703	(99.898.530)	-	-	(26.175.638.204)	163.496.400.898
- Tăng vốn trong kỳ									0
- Phân phối lợi nhuận									0
- Lãi trong kỳ								6.532.288.845	6.532.288.845
- Tăng khác									0
- Giảm vốn trong kỳ									0
- Lỗ trong kỳ									0
- Giảm khác									0
Số dư cuối kỳ	255.000.000.000	(76.905.443.461)	6.225.777.390	5.451.603.703	(99.898.530)	-	-	(19.643.349.359)	170.028.689.743

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Vốn góp của Nhà nước	219.428.591.000	219.428.591.000
+ Vốn góp của đối tượng khác	35.571.409.000	35.571.409.000
Cộng	255.000.000.000	255.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	255.000.000.000	255.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	255.000.000.000	255.000.000.000

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.500.000	25.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.500.000	25.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	25.500.000	25.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	21.009	21.009
+ Cổ phiếu phổ thông	21.009	21.009
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.478.991	25.478.991
+ Cổ phiếu phổ thông	25.478.991	25.478.991
+ Cổ phiếu ưu đãi		

e. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận chưa phân phối năm 2012	(12.720.874.435)
Lợi nhuận chưa phân phối năm 2013	(14.833.415.188)
Lợi nhuận sau thuế TNDN năm nay	7.910.940.264

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**-19.643.349.359**

VI. Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Năm nay		Năm trước	
	Quý 3	Luỹ kế	Quý 3	Luỹ kế
01 - Tổng doanh thu bán hàng và CC dịch vụ	287.039.582.480	863.450.803.853	277.316.137.800	593.745.351.809
+ Doanh thu bán hàng oxy		-		120.641.160
+ Doanh thu bán hàng thành phẩm	281.297.074.059	849.732.880.285	271.859.131.895	579.315.178.855
+ Doanh thu vật tư	145.454.545	172.954.545		6.000.060
+ Doanh thu phế phẩm, phế liệu	5.060.975.500	11.898.198.250	4.975.183.450	12.199.905.300
+ Doanh thu hoạt động khác		-		645.830.145
+ Doanh thu dịch vụ	536.078.376	1.646.770.773	481.822.455	1.457.796.289
03 - Các khoản giảm trừ doanh thu	2.795.277.254	7.366.425.552	2.692.051.070	3.666.454.720
+ Chiết khấu thương mại	2.795.277.254	7.366.425.552	2.645.855.570	3.620.259.220
+ Hàng bán bị trả lại		-	46.195.500	46.195.500
10 - Doanh thu thuần bán hàng và dịch vụ	284.244.305.226	856.084.378.301	274.624.086.730	590.078.897.089
+ Doanh thu thuần bán hàng oxy		-		120.641.160
+ Doanh thu thuần bán hàng thành phẩm	278.501.796.805	842.366.454.733	269.167.080.825	575.648.724.135
+ Doanh thu thuần bán vật tư	145.454.545	172.954.545		6.000.060
+ Doanh thu thuần phế phẩm, phế liệu	5.060.975.500	11.898.198.250	4.975.183.450	12.199.905.300
+ Doanh thu thuần hoạt động khác		-		645.830.145
+ Doanh thu thuần dịch vụ	536.078.376	1.646.770.773	481.822.455	1.457.796.289
11 - Giá vốn hàng bán	271.359.394.622	825.317.176.666	266.014.557.890	573.706.313.796
+ Giá vốn của oxy		-		305.710.145
+ Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	264.479.535.993	810.678.935.173	260.895.252.764	560.214.636.455
+ Giá vốn của vật tư	141.284.000	166.754.000		6.000.060
+ Giá vốn của phế phẩm phế liệu	5.064.866.410	11.932.558.900	4.975.183.450	12.199.905.300
+ Giá vốn của hoạt động khác		-	(53.822.119)	645.830.145
+ Giá vốn hoạt động dịch vụ	1.673.708.219	2.538.928.593	197.943.795	334.231.691
21 - Doanh thu hoạt động tài chính	85.210.841	765.203.155	321.161.570	745.414.266
+ Lãi tiền gửi, tiền cho vay	84.634.841	284.343.982	82.585.155	309.241.288
+ Lãi bán hàng chậm trả		277.483.489	58.635.301	176.299.223
+ Lãi chênh lệch tỷ giá	576.000	203.375.684	179.941.114	259.873.755
22 - Chi phí tài chính	3.649.210.201	10.660.206.785	2.798.703.569	7.741.639.563
+ Lãi tiền vay	1.519.406.664	4.946.272.934	1.012.693.799	2.061.430.926
+ Lỗ chênh lệch tỷ giá	118.515.043	118.515.043	43.205.079	48.943.469
+ Chi phí lãi chậm trả	1.504.900.501	3.733.521.939	1.037.655.867	3.257.454.734
+ Chi phí lãi thuê tài chính	506.387.993	1.861.896.869	705.148.824	2.373.810.434
24 - Chi phí bán hàng	1.558.944.726	4.101.649.359	1.931.867.723	2.761.803.732
+ Chi phí vật liệu, bao bì	54.714.271	173.503.244	130.563.956	306.596.994
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.453.040.455	3.575.336.973	844.720.995	1.285.546.011
+ Chi phí khác bằng tiền	51.190.000	352.809.142	956.582.772	1.169.660.727
25 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.495.522.428	19.770.456.036	6.385.375.996	15.836.031.217
+ Chi phí nhân viên quản lý	2.070.109.828	6.340.068.839	2.238.340.038	4.678.551.472
+ Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	625.314.700	1.794.132.332	643.210.501	1.618.344.180
+ Chi phí khấu hao tài sản cố định	658.755.550	1.936.037.272	316.518.767	635.047.806
+ Thuế, phí, lệ phí	1.542.913.256	4.772.309.180	1.329.020.880	3.912.787.645




	Năm nay		Năm trước	
	Quý 3	Lũy kế	Quý 3	Lũy kế
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.126.404.834	3.627.043.466	1.011.900.256	2.505.878.830
+ Chi phí khác bằng tiền	472.024.260	1.300.864.947	846.385.554	2.485.421.284
31- Thu nhập khác	5.000.114.099	12.272.097.985	2.035.045.912	7.236.533.968
+ Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	4.354.749.000	5.060.067.182	635.086.120	1.266.266.680
+ Thu nhập khác	645.365.099	7.212.030.803	1.399.959.792	5.970.267.288
32- Chi phí khác	-265.730.656	1.361.250.331	1.737.502.578	5.216.766.301
+ CP nhượng bán, thanh lý TSCĐ	334.818.970	412.216.571	276.004.037	289.361.734
+ Chi phí khác	-600.549.626	949.033.760	1.461.498.541	4.927.404.567
- Chi phí thuế TNDN				

Người lập biểu



Nguyễn Quốc Chiêu

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Anh Dũng

Tổng Giám đốc



Lê Việt

03000
 CÔNG T
 CỔ PH
 THÉP
 HÀ I
 TP. HỒ

VI. Những thông tin khác

3- Thông tin về các bên liên quan :

Trong quá trình hoạt động kinh doanh , Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan . Các nghiệp vụ chủ yếu như sau :

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị giao dịch (VND)</u>	
		<u>Quý 03/2014</u>	<u>Quý 03/2013</u>
MUA			
1 Tổng Cty Thép Việt Nam-CTCP Công ty mẹ (VNS)	Mua nguyên vật liệu, vật tư Tiền lãi trả chậm Phí sử dụng thương hiệu	0	1.176.035.830
2 Cty Thép Miền nam Đơn vị trực thuộc Cty mẹ VNS	Mua thành phẩm (thép ngắn) Mua bán thành phẩm (phôi thép)	0	115.266.199.000
3 Cty CP Thép thủ Đức Cty con của VNS	Mua TP, nguyên vật liệu, vật tư Mua bán thành phẩm (phôi thép)	0	21.774.108.000
4 Cty CP Thép Biên Hòa Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép) Tiền lãi trả chậm	15.017.663.604 14.543.479.000 474.184.604	11.566.184.132 10.955.263.000 610.921.132
5 Cty CP Kim khí TP.HCM Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép) Tiền lãi trả chậm	11.651.161.400 11.651.161.400	18.427.197.405 18.312.788.000 114.409.405
6 Cty CP Kim khí Hà Nội Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép) Tiền lãi trả chậm	11.063.310.600 11.063.310.600	
7 Cty CP Kim khí Miền Trung Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép) Tiền lãi trả chậm	19.298.515.397 19.267.799.500 30.715.897	
8 Cty CP Giao nhận kho vận ngoại thương Việt Nam Cty con của VNS	Dịch vụ	7.813.352	
9 Cty CP Cơ khí Luyện kim SDAKIM Cty liên kết của VNS	Mua nguyên vật liệu Gia công	855.469.000 546.349.000 309.120.000	1.191.120.000 908.240.000 282.880.000
10 Cty CP Lưới Thép Bình Tây Cty liên kết của VNS Cộng	Mua nguyên vật liệu, vật tư	230.724.727	312.007.000
		58.124.658.080	169.712.851.367
BÁN			
1 Tổng Cty Thép Việt Nam-CTCP Công ty mẹ (VNS)	Bán thành phẩm Tiền lãi chậm trả	0	58.635.301
2 Cty Thép Miền nam Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm	188.706.199.390	110.570.200
3 Chi nhánh Miền Trung Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm		1.584.399.900
4 Chi nhánh Miền Tây Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm		41.236.314.000
5 Chi nhánh TP.Hồ Chí Minh Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm		66.824.924.570
6 Cty KD Thép và DV Vnsteel Long An Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm, PPPL		1.225.049.100
7 CN Vnsteel-Đà Nẵng-TCT Thép VN Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm		151.920.500
8 Cty CP Thép Biên Hòa Cty con của VNS	Bán TS thanh lý Bán thành phẩm	22.465.600 22.465.600	
9 Cty CP Kim khí TP.HCM Cty con của VNS	Bán thành phẩm	4.101.624.000	1.341.658.800
10 Cty CP Lưới Thép Bình Tây Cty liên kết của VNS	Bán thành phẩm	12.710.800 12.710.800	8.099.700 8.099.700

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị giao dịch (VND)</u>	
		<u>Quý 03/2014</u>	<u>Quý 03/2013</u>
11 Cty CP Cơ khí Luyện kim SADAKIM Cty liên kết của VNS	Bán PPPL	241.739.000	
12 Cty CP Thép Tân Thuận Cty liên kết của VNS	Bán TS thanh lý	120.000.000	
Cộng		193.204.738.790	112.541.572.071

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau :

<u>Các bên liên quan / Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>30/09/2014</u>	<u>30/09/2013</u>	
- Tổng Cty Thép Việt Nam-CTCP (Công ty mẹ)	Bán thành phẩm Lãi trả chậm Phí thương hiệu Lãi chậm trả	12.159.355 3.170.051 -18.027.000 14.994.044	-8.663.123.117 -190.808.589 -950.081.550 14.994.044
- Cty Thép Miền nam Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm	102.852.461.932	
- CN Tổng Cty Thép Việt Nam - Cty TV và TK Luyện Kim Đơn vị trực thuộc-VNS	Dịch vụ Tư vấn	42.840.000	47.340.000
- Cty CP Thép thủ Đức Cty con của VNS	Mua nguyên vật liệu, vật tư Lãi trả chậm		-12.339.175.200
- Cty CP Thép Biên Hòa Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép) Trả lãi trả chậm	-7.398.870.000 -296.899.677	-14.698.623.562 -164.463.549
- Cty CP kim khí TP.HCM Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép) Bán thành phẩm Trả lãi trả chậm	-12.816.277.540 4.511.786.400 -81.030.020	-6.711.689.600 57.456.630 -81.030.020
- Cty CP kim khí Hà Nội Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép)	-6.169.641.660	
- Cty CP kim khí Miền trung Cty con của VNS	Bán thành phẩm Mua bán thành phẩm (phôi thép) Trả lãi trả chậm	-511.830 -6.042.310.400 -30.715.897	
- Cty CP Giao nhận kho vận ngoại thương Việt Nam Cty con của VNS	Dịch vụ	-38.636	
- Cty CP C.Khí Luyện kim SADAKIM Cty liên kết của VNS	Mua NVL, Gia công	-970.410.100	-1.177.965.100
- Cty CP Đầu tư và Xây dựng Miền Nam Cty liên kết của VNS	Bán thành phẩm Tiền các gói thầu của D.A	-3.209.030	-324.556.029
- Cty CP Lưới thép Bình Tây Cty liên kết của VNS	Mua NVL Bán thành phẩm	-73.902.400	-134.674.100 8.909.670

Ghi chú : Giá trị khoản phải thu ghi số dương và giá trị khoản phải trả ghi số âm

Người lập biểu



Nguyễn Quốc Thiệu

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Anh Dũng

Tổng Giám đốc



Lê Việt