

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2015

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>482.795.550.956</b>	<b>264.773.960.134</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	VI.1	<b>12.384.388.376</b>	<b>15.384.210.751</b>
1. Tiền	111		12.384.388.376	15.384.210.751
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	VI.2a	<b>1.756.299.900</b>	<b>1.814.200.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2.323.676.045	2.323.676.045
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		(567.376.145)	(509.476.045)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>433.541.368.463</b>	<b>143.796.793.410</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	403.591.752.923	143.285.169.935
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30.872.217.287	5.792.316.802
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	7.046.377.490	2.022.369.785
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(7.968.979.237)	(7.303.063.112)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>33.675.573.167</b>	<b>93.539.817.573</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	33.942.439.930	93.806.684.336
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		(266.866.763)	(266.866.763)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.437.921.050</b>	<b>10.238.938.400</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	121.245.001	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.14	1.316.676.049	10.198.322.669
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			40.615.731
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>71.232.321.829</b>	<b>70.084.008.539</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>46.053.459.663</b>	<b>46.462.878.780</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	VI.9	<b>7.009.426.826</b>	<b>7.418.845.943</b>
- Nguyên giá	222		15.333.873.056	15.013.628.187
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(8.324.446.230)	(7.594.782.244)
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	VI.10	<b>39.044.032.837</b>	<b>39.044.032.837</b>
- Nguyên giá	228		39.044.032.837	39.044.032.837
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>4.385.431.059</b>	<b>3.105.716.203</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	4.385.431.059	3.105.716.203
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	VI.2c	<b>20.636.346.945</b>	<b>20.187.197.666</b>
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		24.000.000.000	24.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.030.000.000	3.030.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254		(6.393.653.055)	(6.842.802.334)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>157.084.162</b>	<b>328.215.890</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG**

69 Quang Trung - Thành Phố Đà Nẵng

Tel: 05113835008 Fax: 3823306

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Kỳ kế toán Quý 3 năm 2015

Mẫu số B01a-DN

1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	157.084.162	328.215.890
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>554.027.872.785</b>	<b>334.857.968.673</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>437.510.493.303</b>	<b>218.595.372.487</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>437.510.493.303</b>	<b>218.595.372.487</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	224.241.416.892	97.796.265.100
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		770.019.872	630.590.294
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.17	729.513.572	203.057.118
4. Phải trả người lao động	314		1.718.402.673	1.957.036.723
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	1.850.505.480	1.334.353.242
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	7.226.859.770	5.282.798.513
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	200.973.775.044	110.953.002.391
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-	438.269.106
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>116.517.379.482</b>	<b>116.262.596.186</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.25	<b>116.517.379.482</b>	<b>116.262.596.186</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		98.465.620.000	98.465.620.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		98.465.620.000	98.465.620.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		300.347.000	300.347.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13.863.385.286	13.863.385.286
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.491.018.689	1.491.018.689
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.397.008.507	2.142.225.211
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.397.008.507	2.142.225.211
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>554.027.872.785</b>	<b>334.857.968.673</b>

Người lập biểu

Bùi Minh Nam

Kế toán trưởng

Trần NHN Thành Tuấn

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc

Nguyễn Anh Hoàng



## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Ngày 30 tháng 9 năm 2015

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	647.170.976.048	451.167.819.443	1.472.657.940.602	899.590.777.411
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	(55.310.255)	173.081.160	377.758.050	173.081.160
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>647.226.286.303</b>	<b>450.994.738.283</b>	<b>1.472.280.182.552</b>	<b>899.417.696.251</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	606.043.479.063	433.611.418.184	1.401.582.988.542	859.682.514.736
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>41.182.807.240</b>	<b>17.383.320.099</b>	<b>70.697.194.010</b>	<b>39.735.181.515</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	975.925.639	982.204.376	3.172.749.525	3.028.425.599
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	6.445.562.197	1.107.416.495	9.657.262.604	3.054.477.168
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.016.146.359	846.093.309	6.619.005.012	3.127.531.267
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8b	33.806.833.392	14.719.957.196	57.874.855.216	34.795.191.509
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8a	1.048.242.901	1.832.577.344	3.501.232.127	3.547.692.336
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}</b>	<b>30</b>		<b>858.094.389</b>	<b>705.573.440</b>	<b>2.836.593.588</b>	<b>1.366.246.101</b>
11. Thu nhập khác	31	VII.6	168.708.197	67.998.751	169.162.742	2.249.346.154
12. Chi phí khác	32	VII.7		21.790.909	-	1.289.487.679
<b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>168.708.197</b>	<b>46.207.842</b>	<b>169.162.742</b>	<b>959.858.475</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1.026.802.586</b>	<b>751.781.282</b>	<b>3.005.756.330</b>	<b>2.326.104.576</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	216.021.787	165.647.447	608.747.823	479.794.725
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>810.780.799</b>	<b>586.133.835</b>	<b>2.397.008.507</b>	<b>1.846.309.851</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		-	-	-	-

Người lập biểu

Bùi Minh Nam

Kế toán trưởng

Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>3.005.756.330</b>	<b>2.326.104.576</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		771.838.272	759.256.935
- Các khoản dự phòng	03		274.666.946	(515.500.578)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(50.720.770)	(1.169.463)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(276.437.362)	(1.227.122.595)
- Chi phí lãi vay	06		6.619.005.012	3.127.531.267
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>10.344.108.428</b>	<b>4.469.100.142</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(272.457.231.495)	(69.068.907.114)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		59.864.244.406	(75.053.810.782)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuê thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		129.101.073.212	139.814.960.424
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		49.886.727	216.835.418
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.603.482.742)	(3.156.876.385)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(483.231.062)	(152.338.711)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		170.000.000	273.426.866
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(797.952.000)	(223.526.866)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(80.812.584.526)</b>	<b>(2.881.137.008)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10.764.242.019)	(3.690.375.540)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		16.000.000	2.238.872.728
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		261.891.907	255.946.637
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(10.486.350.112)</b>	<b>(1.195.556.175)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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 của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	VIII.3	963.406.749.545	577.218.575.404
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(873.385.976.892)	(550.759.832.612)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.772.381.160)	(1.575.449.920)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>88.248.391.493</b>	<b>24.883.292.872</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(3.050.543.145)</b>	<b>20.806.599.689</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3	15.384.210.751	9.011.524.534
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		50.720.770	1.169.463
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>12.384.388.376</b>	<b>29.819.293.686</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Lan Anh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Trần NHN Thành Tuấn

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
 Nguyễn Anh Hoàng

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2015

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

**1. Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung được thành lập từ việc cổ phần hóa Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Kim khí Miền Trung) theo quyết định số 3088/QĐ-BCN ngày 30/09/2005 và quyết định số 4150/QĐ-BCN ngày 20/12/2005 sửa đổi bổ sung quyết định 3088/QĐ-BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000847 ngày 28/12/2005. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã hai mươi hai lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 14/09/2015 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới là 0400101605 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng. Công ty hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

**Vốn điều lệ của Công ty là:** 98.465.620.000đ, tương đương 9.846.562 cổ phần, mệnh giá 01 cổ phần là 10.000đ.

**2. Lĩnh vực kinh doanh:** Kinh doanh thương mại hàng hóa và dịch vụ

### 3. Ngành nghề kinh doanh chính

- Kinh doanh xuất nhập khẩu kim khí, vật tư thứ liệu, phế liệu kim loại, vật tư tổng hợp, vật liệu xây dựng;

- Sản xuất thép xây dựng các loại;
- Gia công, sản xuất các sản phẩm kim loại và phế liệu kim loại;
- Đầu tư kinh doanh khách sạn, văn phòng cho thuê và chung cư cao cấp;
- Kinh doanh dịch vụ cho thuê kho bãi;
- Đại lý tiêu thụ sản phẩm cho các doanh nghiệp trong và ngoài nước.

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

**5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

### 6. Cấu trúc doanh nghiệp

- *Danh sách các công ty con:* không

- *Danh sách các công ty liên doanh, liên kết*

1. Công ty CP Thép Việt Mỹ: Đường số 02, Quận Liên Chiểu, Tp.Đà Nẵng.

Tỷ lệ lợi ích: 20,36%; tỷ lệ biểu quyết: 20,36%

- *Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

1. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 1: Lô A3-7 KDC Nam cầu cảm lệ, Hòa Vang, Đà Nẵng.

2. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 02: 410 Đường 2/9, Hải Châu, Đà Nẵng.

3. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 05: 330 Nguyễn Hữu Thọ, Hải Châu, Đà Nẵng.

4. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 07: Lô 4-5-B27 Đường Kinh Dương Vương, Liên Chiểu, Đà Nẵng.

5. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 10: 904 Ngô Quyền, Sơn Trà, Đà Nẵng.

6. Xí nghiệp kinh doanh vật tư: Lô A3-7 KDC Nam cầu cảm lệ, Hòa Vang, Đà Nẵng.

7. Chi nhánh tại Quảng Ngãi: 195 Lê Lợi, Thành phố Quảng Ngãi, Quảng Ngãi.

8. Chi nhánh Miền Trung: 303 Lê Hồng Phong, Thành phố Nha Trang, Khánh Hòa.

9. Chi nhánh tại TP.HCM: 4/5 Út tịch, Tân Bình, HCM.

10. Chi nhánh tại Đắk Lắk: 97C Nguyễn Văn Linh, Buôn Ma Thuột, Đắk Lắk.

11. Chi nhánh tại Gia Lai: 483 Lý Thái Tổ, Thành phố Pleiku, Gia Lai

Trong năm 2015 Công ty đã giải thể các đơn vị: Xí nghiệp số 3, Xí nghiệp số 6, Xí nghiệp số 9, Chi nhánh tại Quảng Nam, Chi nhánh tại Lâm Đồng.

**7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:** Thông tin trên BCTC là so sánh được và số liệu so sánh là số liệu trên BCTC được lập cùng kỳ năm trước.

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

1. Kỳ kế toán năm 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: là Đồng Việt Nam (VND).

## III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. 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.

## IV. Các chính sách kế toán áp dụng (Trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

**1. Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam:** Không

**2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:**

Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các nghiệp vụ kinh tế phát sinh: là tỷ giá giao dịch thực tế thời điểm của các Ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản giao dịch.

Tỷ giá áp dụng khi đánh giá các khoản mục có gốc ngoại tệ cuối kỳ là: tỷ giá giao dịch thực tế của các Ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản tại ngày kết thúc năm tài chính.

**3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền:** là lãi suất của Ngân hàng thương mại áp dụng cho các khoản doanh nghiệp đi vay.

**4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền**

a. Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

**5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

a. Chứng khoán kinh doanh:

Thời điểm ghi nhận: là giá thị trường tại thời điểm giao dịch(T+0)

Giá trị ghi sổ: là giá trị thực tế giao dịch trên thị trường(giá gốc mua – dự phòng(nếu có)) tại thời điểm lập báo cáo của các khoản chứng khoán mà Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh kiếm lời.

Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Không

c. Các khoản cho vay: Không

d. Đầu tư vào Công ty con, liên doanh, liên kết:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Nguyên tắc xác định cty con, liên doanh liên kết dựa theo tỷ lệ vốn góp.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2003/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

Báo cáo tài chính sử dụng để xác định tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty con, liên doanh, liên kết.

đ. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Không

e. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính: Không

#### **6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Nợ phải thu khách hàng: là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, bán hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp.

Nợ phải thu khác: là các khoản được trình bày ngoài các khoản nợ phải thu khách hàng.

Tất cả các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết từng đối tượng.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

##### ***Nguyên giá TSCĐ hữu hình***

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

##### ***Khấu hao TSCĐ hữu hình***

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

Loại tài sản

Nhà cửa, vật kiến trúc

Thời gian khấu hao (năm)

15 – 40

Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

### ***Tài sản cố định vô hình***

#### ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận được quyền sử dụng đất (trừ trường hợp thuê đất) và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

#### ***Các tài sản cố định vô hình khác***

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

## **9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh**

### **10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại**

**11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:** Là các khoản chi phí thực tế đã phát sinh(chi phí sử dụng công cụ dụng cụ, phương tiện quản lý,...) nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

**12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:** Các khoản nợ phải trả được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản nợ phải trả người bán và phải trả khác.

Nợ phải trả người bán: là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, mua hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp.

Nợ phải trả khác: là các khoản được trình bày ngoài các khoản nợ phải trả người bán.

Tất cả các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết từng đối tượng.

**13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:** Ghi nhận tổng giá trị các khoản doanh nghiệp đi vay, còn nợ các Ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo.

Tất cả các khoản nợ vay được theo dõi chi tiết từng đối tượng và theo từng kỳ hạn.

Trường hợp các khoản vay bằng ngoại tệ thì thực hiện đánh giá lại theo quy định.

**14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:** Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

**15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:** Chi phí trích trước phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được trong kỳ không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Chi phí phải trả có thể bao gồm: Chi phí vận chuyển, điện, điện thoại, nước,...

Cơ sở xác định là: các chi phí đã thực tế phát sinh liên quan đến hoạt động kinh doanh trong kỳ nhưng doanh nghiệp chưa nhận được hóa đơn.



**16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:** Không

**17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:** Không

**18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:** Không

**19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

- Nguyên tắc ghi nhận VCSH, thặng dư cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp của cổ đông, thặng dư cổ phần được ghi nhận là phần chênh lệch (lớn hơn/nhỏ hơn) giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Không

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Thương mại nơi Cty mở tài khoản tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Thương mại nơi Cty mở tài khoản tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ và được loại trừ khi tính thuế TNDN.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Ghi nhận kết quả kinh doanh (lãi/lỗ) sau thuế TNDN của doanh nghiệp. Việc phân phối lợi nhuận, cổ tức được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

**20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

+ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

- Doanh thu hoạt động tài chính: được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó:

+ Tiền lãi từ khoản cho vay, lãi bán hàng trả chậm chỉ được ghi nhận khi có bằng chứng chắc chắn thu được (có xác nhận và cam kết trả nợ của bên nợ) và khoản gốc cho vay, phải thu không bị phân loại là nợ quá hạn cần trích lập dự phòng.

+ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Không

- Thu nhập khác: Ghi nhận các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh chính của doanh nghiệp.

**21. Nguyên tắc kế toán giảm trừ doanh thu:** Ghi nhận các khoản được điều chỉnh giảm doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, chiết khấu thanh toán, hàng bán bị trả lại.

**22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:** Ghi nhận giá vốn của hàng hóa bán ra trong kỳ, các khoản dự phòng giám giá hàng tồn kho.

**23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:** Ghi nhận các khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm chi phí đi vay vốn, lỗ do chuyển nhượng chứng khoán, dự phòng tổn thất của các khoản đầu tư tài chính, lỗ do bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

**24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng: Ghi nhận tất cả các khoản chi phí thực tế phát sinh trực tiếp đến việc mua bán hàng hóa trong kỳ.

Chi phí QLDN: ghi nhận tất cả các khoản chi phí phát sinh chung của doanh nghiệp trong kỳ.

**25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại**

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 22%.

**26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

**V. Các chính sách kế toán áp dụng(Trường hợp doanh nghiệp không hoạt động liên tục)**

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán(Tiếp theo)**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	30/09/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>1. Tiền</b>				
Tiền mặt	306.501.798		219.938.809	
Tiền gửi ngân hàng	12.077.886.578		15.164.271.942	
Tiền đang chuyển				
<b>Cộng</b>	<b>12.384.388.376</b>		<b>15.384.210.751</b>	
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính(xem Phụ lục 01)</b>				
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>				
<b>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>246.126.374.249</b>		<b>141.917.906.195</b>	
- Cty Cổ Phần Thép Dana - Ý	111.624.766.804		-	
- Cty Cổ Phần Thép Miền Bắc	-		34.209.385.807	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	134.501.607.445		107.708.520.388	
<b>b. Phải thu của khách hàng dài hạn</b>				
- Các khoản phải thu khách hàng khác				
<b>c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>157.465.378.674</b>		<b>1.367.263.740</b>	
- Cty Cổ Phần Thép Nhà Bè	14.081.786		73.744.245	
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSteel	-		1.293.519.495	
- Cty Cổ Phần Thép Tây Đô	25.373.700.320			
- CN.Cty CP GTTN - NM luyện thép				
Lưu Xá	36.061.191.760			
- Cty TNHH khoáng sản và luyện kim Việt Trung	96.016.404.808			
<b>Cộng</b>	<b>403.591.752.923</b>		<b>143.285.169.935</b>	
<b>4. Phải thu khác</b>				
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>7.046.377.490</b>		<b>2.022.369.785</b>	
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	397.879.827		308.784.575	
- Ký cược, ký quỹ	5.525.378.959			
- Cho mượn				
- Phải thu khác	1.123.118.704		1.713.585.210	
<b>b. Dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>	<b>7.046.377.490</b>		<b>2.022.369.785</b>	
<b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>				
<b>6. Nợ xấu(xem Phụ lục 02)</b>				
<b>7. Hàng tồn kho</b>				
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-		41.398.549.280	
- Nguyên liệu, vật liệu				
- Công cụ dụng cụ				
- Chi phí SX, KD dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	33.942.439.930	(266.866.763)	52.408.135.056	(266.866.763)
- Hàng gửi đi bán				

- Hàng hoá kho bảo thuế
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ
- Nguyên nhân và hướng xử lý hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất
- Giá trị hàng tồn kho dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

<b>Cộng</b>	<b>33.942.439.930</b>	<b>(266.866.763)</b>	<b>93.806.684.336</b>	<b>(266.866.763)</b>
-------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	----------------------

### 8. Tài sản dở dang dài hạn

#### a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

#### b. Xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2015	01/01/2015
- Mua sắm		
- XDCB	4.321.338.536	3.105.716.203
* Dự án Văn phòng 69 Quang Trung	4.210.595.161	2.994.972.828
* Dự án kho Hòa Phước	110.743.375	110.743.375
* Dự án kho Miếu bông	64.092.523	
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>4.385.431.059</b>	<b>3.105.716.203</b>

### 9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình(xem Phụ lục 03)

### 10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình(xem Phụ lục 03)

### 11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính

### 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

### 13. Chi phí trả trước

	30/09/2015	01/01/2015
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>121.245.001</b>	<b>-</b>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác	121.245.001	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>157.084.162</b>	<b>328.215.890</b>
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác	157.084.162	328.215.890
* Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	151.044.204	313.997.218
* Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	6.039.958	14.218.672
<b>Cộng</b>	<b>278.329.163</b>	<b>328.215.890</b>

### 14. Tài sản khác

	30/09/2015	01/01/2015
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>1.316.676.049</b>	<b>10.238.938.400</b>
- Thuế GTGT được khấu trừ	1.316.676.049	10.198.322.669
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		40.615.731
<b>b. Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>1.316.676.049</b>	<b>10.238.938.400</b>

**15. Vay và nợ thuê tài chính(xem phụ lục 04)**

**16. Phải trả người bán**

	<b>30/09/2015</b>		<b>01/01/2015</b>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	201.653.058.441	201.653.058.441	14.165.510.059	14.165.510.059
- TREASURE POWER TRANDING	71.386.665.826	71.386.665.826		
- Toyotsu Material Incorporated	46.448.517.780	46.448.517.780		
- Phải trả cho đối tượng khác	66.512.845.835	66.512.845.835	14.165.510.059	14.165.510.059
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn				
<b>Cộng</b>				
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết				
- Phải trả cho đối tượng khác				
<b>Cộng</b>				
d. Phải trả người bán là các bên liên quan	22.588.358.451	22.588.358.451	83.630.755.041	83.630.755.041
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam	20.773.721.165	20.773.721.165	-	-
- Công ty cổ phần Thép Biên Hòa	-	-	44.330.000	44.330.000
- Tổng Công Ty Thép Việt Nam-CTCP	-	-	81.503.251.156	81.503.251.156
- Cty CP Thép Nhà Bè -CN Nhơn Trạch	-	-	109.956	109.956
- Cty CP Thép Thủ Đức	-	-		
- Cty CP Kim khí TP.HCM	1.814.637.286	1.814.637.286		
- Cty CP SX Thép Việt Mỹ	-	-	2.083.063.929	2.083.063.929
<b>Cộng</b>	<b>224.241.416.892</b>	<b>224.241.416.892</b>	<b>97.796.265.100</b>	<b>97.796.265.100</b>

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

Chỉ tiêu	01/01/2015	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2015
a. Phải nộp				
- Thuế GTGT	203.057.118	7.595.966.387	7.285.531.720	513.491.785
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		38.461.036.142	38.461.036.142	-
- Thuế nhập khẩu		2.257.597.169	2.257.597.169	
- Thuế môn bài		16.000.000	16.000.000	-
- Thuế thu nhập cá nhân		34.798.660	34.798.660	-
- Thuế đất, tiền thuê đất		131.569.701	131.569.701	-
- Thuế TNDN	(40.615.731)	739.868.580	483.231.062	216.021.787
<b>Cộng</b>	<b>162.441.387</b>	<b>49.236.836.639</b>	<b>48.669.764.454</b>	<b>729.513.572</b>
b. Phải thu				
<b>Cộng</b>	-	-	-	-

**18. Chi phí phải trả**

	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>1.850.505.480</b>	<b>1.334.353.242</b>
- Trích trước chi phí tiền lương nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tình vào giá vốn hàng hóa đã bán		
- Các khoản trích trước khác	1.850.505.480	1.334.353.242
* Chi phí lãi vay phải trả	346.244.432	330.722.162
* Chi phí phải trả khác	1.504.261.048	1.003.631.080
<b>b. Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>1.850.505.480</b>	<b>1.334.353.242</b>

**19. Phải trả khác**

	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	17.998.462	
- BHXH	-	
- BHYT	-	

- BHT.Nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	200.000.000	130.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.008.861.308	5.152.798.513
<b>Cộng</b>	<b>7.226.859.770</b>	<b>5.282.798.513</b>

**b. Dài hạn**

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

**21. Trái phiếu phát hành**

**22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**

**23. Dự phòng phải trả**

**24. Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả**

**25. Vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động VCSH(xem Phụ lục 05)**

<b>b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
- Vốn góp của Công ty mẹ(nêu là Cty con)	81.674.240.000	81.674.240.000
- Vốn góp của đối tượng khác	16.791.380.000	16.791.380.000
<b>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
- Vốn đầu tư của CSH		
+ Vốn góp đầu năm	98.465.620.000	98.465.620.000
+ Vốn góp tăng trong năm		-
+ Vốn góp giảm trong năm		-
+ Vốn góp cuối năm	98.465.620.000	98.465.620.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2.142.225.211	1.982.171.693
<b>d. Cổ phiếu</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.846.562	9.846.562
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.846.562	9.846.562
+ Cổ phiếu phổ thông	9.846.562	9.846.562
+ Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH)		-
- Số lượng CP được mua lại(CP quỹ)		-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.846.562	9.846.562
+ Cổ phiếu phổ thông	9.846.562	9.846.562
+ Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH)	-	-
<b>*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>đ. Cổ tức</b>		
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>15.354.403.975</b>	<b>15.354.403.975</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	13.863.385.286	13.863.385.286
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc VCSH	1.491.018.689	1.491.018.689

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn CSH theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

**26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản**

**27. Chênh lệch tỷ giá**

## 28. Nguồn kinh phí

## 29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	30/09/2015	01/01/2015
a. Tài sản thuê ngoài		
b. Tài sản nhận giữ hộ		
<b>c. Ngoại tệ các loại</b>	<b>62.459,93</b>	<b>10.577,06</b>
d. Kim khí quý, đá quý		
<b>đ. Nợ khó đòi đã xử lý:</b>	<b>4.083.499.891</b>	<b>21.853.993.108</b>
- Cty TNHH Khánh Lý	-	7.552.247.921
- Cty Xây Dựng Quảng Nam	-	1.655.236.523
- XN Lắp Máy &XD Điện Miền Trung	402.605.630	
- Cty VTTT Bình Định	932.975.089	
- Các đơn tượng khác	2.747.919.172	12.646.508.664
<i>Lý do xử lý: Các khách nợ không có khả năng thanh toán</i>		
e. Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

## 30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

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

	Đơn vị tính: VND	
	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	1.316.769.080.890	846.323.885.651
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	360.000.000	1.185.309.553
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	1.317.129.080.890	847.509.195.204
b. Doanh thu đối với các bên liên quan	155.528.859.712	<b>52.081.582.207</b>
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam	20.442.459.514	9.235.178.810
- Cty CP SX Thép Việt Mỹ (VAS)	33.227.818.889	23.547.888.000
- Cty CP Thép Nhà Bè -CN Nhơn Trạch	101.858.581.309	19.298.515.397
- Cty CP Gang Thép Thái Nguyên	63.985.861.200	
- Cty TNHH Khoáng Sản & Luyện Kim Việt Trung	87.287.640.734	
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.472.657.940.602</b>	<b>899.590.777.411</b>

c. Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ thời gian thuê.

Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.

<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>377.758.050</b>	<b>173.081.160</b>
- Chiết khấu thương mại	156.609.495	173.081.160
- Giảm giá hàng bán	132.792.555	-
- Hàng bán bị trả lại	88.356.000	-

<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
- Giá vốn của hàng đã bán	1.401.582.988.542	859.682.514.736
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		

- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt định mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
<b>Cộng</b>	<b>1.401.582.988.542</b>	<b>859.682.514.736</b>
	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	68.891.907	91.896.637
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	193.000.000	164.050.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	50.720.770	2.331.124
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	2.860.136.848	2.770.147.838
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>3.172.749.525</b>	<b>3.028.425.599</b>
	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay	6.619.005.012	3.127.531.267
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	-	-
- Lô do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	3.429.506.771	261.345.901
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(391.249.179)	(334.400.000)
- Chi phí tài chính khác	-	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
<b>Cộng</b>	<b>- 9.657.262.604</b>	<b>- 3.054.477.168</b>
	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		2.239.509.728
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	169.162.742	9.836.426
<b>Cộng</b>	<b>- 169.162.742</b>	<b>- 2.249.346.154</b>
	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
<b>7. Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		1.267.696.770
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác		21.790.909
<b>Cộng</b>	<b>- -</b>	<b>- 1.289.487.679</b>
	<b>9 tháng năm nay</b>	<b>9 tháng năm trước</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	3.501.232.127	3.547.692.336
- Lương	873.000.000	600.000.000
- Khấu hao	634.579.335	606.764.071
- Các khoản chi phí QLDN khác	1.993.652.792	2.340.928.265
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	57.874.855.216	34.795.191.509
- Lương	7.466.083.825	8.162.566.750



- Vận chuyển	37.763.294.064	17.544.660.218
- Các khoản chi phí bán hàng khác	12.645.477.327	9.087.964.541
c. Các khoản ghi giảm Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	703.292.593	1.049.382.402
- Chi phí nhân công	10.601.393.225	10.034.859.902
- Chi phí khấu hao TSCĐ	771.838.272	759.256.935
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	46.001.695.937	23.412.292.196
- Chi phí khác bằng tiền	3.297.867.316	3.087.092.410
<b>Cộng</b>	<b>61.376.087.343</b>	<b>38.342.883.845</b>

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành	608.747.823	479.794.725
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay	131.120.757	-
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	739.868.580	479.794.725

#### 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

### VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
1. Các giao dịch không đang tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng (trình bày Giá trị và lý do)		
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	- 963.406.749.545	- 577.218.575.404
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	963.406.749.545	577.218.575.404
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	- 873.385.976.892	- 550.759.832.612
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	873.385.976.892	550.759.832.612

### IX. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện kế toán phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Thông tin về các bên liên quan

4. Báo cáo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh)	Kinh doanh các SP về thép	Kinh doanh dịch vụ khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
+ Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ	1.471.920.182.552	360.000.000	1.472.280.182.552
+ Chi phí bộ phận trực tiếp	1.401.582.988.542	-	1.401.582.988.542
+ Chi phí không phân bổ			67.860.600.422
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>70.337.194.010</b>	<b>360.000.000</b>	<b>2.836.593.588</b>

5 Thông tin so sánh: Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước

	Mã số	Phân loại và trình bày lại VND	Đã trình bày trên báo cáo năm trước VND
<b>Bảng cân đối kế toán</b>			
Phải thu ngắn hạn khác	136	2.022.369.785	1.729.345.303
Tài sản ngắn hạn khác	155	-	293.024.482
Quỹ đầu tư phát triển	418	13.863.385.286	10.887.016.180

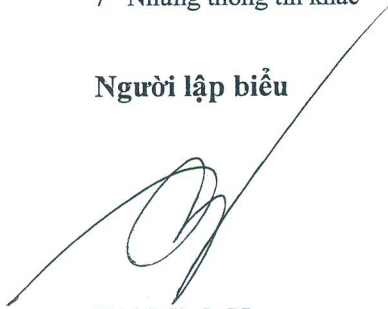
Lý do trình bày lại là: do có sự thay đổi trong Chế độ kế toán doanh nghiệp

6 Thông tin về hoạt động liên tục: Doanh nghiệp hoạt động liên tục

7 Những thông tin khác

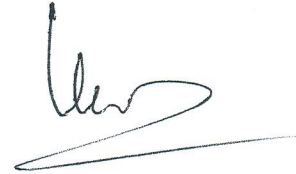
Lập, ngày 21 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu



Bùi Minh Nam

Kế toán trưởng



Trần NHN Thành Tuấn

Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 02  
Đơn vị tính: VND

6. Nợ xấu	30/09/2015			01/01/2015		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	T/gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	T/gian quá hạn
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	11.871.990.465	11.871.990.465		14.509.069.297	14.509.069.297	
+ Cty CP T.Mại Kim Khí Thành Hiếu	2.947.146.175	2.947.146.175	>03 năm	2.947.146.175	2.947.146.175	03 năm
+ Cty CP ĐT XD Công Trình 134				1.690.788.421	1.690.788.421	07 tháng
+ Cty CP Xuân Hưng				2.878.179.021	2.878.179.021	01 năm 5 tháng
+ Cty CP ĐT & XDG T Phương Thành	1.163.981.060	1.163.981.060	QH > 14 tháng			
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm,...phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu	423.896.988			408.553.773		
+ Cty Cơ Khí XDCT 623	82.706.811			82.706.811		
+ Cty Đường 126	30.000.000			30.000.000		
+ Tổng Công Ty XD Bạch Đằng	228.023.566			228.023.566		
+ Cty CP XD Tài Năng	49.488.425			49.488.425		
+ Cty TNHH Phương Anh	-			18.334.971		
+ Cty CP Thép Miền Bắc	-			-		
+ Cty CP Thép Nhà Bè	14.081.786					
+ Cty CP VTTB & ĐT XD MEI	19.596.400			-		
<b>Lý do chưa ghi nhận doanh thu: Khách hàng không có khả năng thanh toán, một số khách hàng chưa có cam kết thời hạn thanh toán cụ thể.</b>						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Phụ lục 03**  
Đơn vị tính: VND

**9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	P.tiện vận tải trườn dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	10,209,659,933	4,283,558,713	520,409,541	15,013,628,187
Mua sắm trong kỳ	-	274,053,926	88,365,229	362,419,155
Đ/tư XD/CB h/thành	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	42,174,286	42,174,286
Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>10,209,659,933</b>	<b>4,557,612,639</b>	<b>566,600,484</b>	<b>15,333,873,056</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	4,204,326,387	2,880,019,072	510,436,785	7,594,782,244
Khấu hao trong kỳ	504,154,566	245,417,262	22,266,444	771,838,272
Tặng khác	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	42,174,286	42,174,286
Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>4,708,480,953</b>	<b>3,125,436,334</b>	<b>490,528,943</b>	<b>8,324,446,230</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	6,005,333,546	1,403,539,641	9,972,756	7,418,845,943
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>5,501,178,980</b>	<b>1,432,176,305</b>	<b>76,071,541</b>	<b>7,009,426,826</b>

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hh đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :	3,647,197,979
Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	1,622,934,764
Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: đồng	31,023,600
Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai	
Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình	

**10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ Vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	39,044,032,837	-	-	39,044,032,837
Mua trong năm	-	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-
Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>39,044,032,837</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39,044,032,837</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	-	-	-	-
Khấu hao trong năm	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	39,044,032,837	-	-	39,044,032,837
<b>Tại ngày cuối năm</b>	<b>39,044,032,837</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39,044,032,837</b>

\* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 36,779,766,837

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: -

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: -

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ vô hình có giá trị lớn trong tương lai: -

\* Các thay đổi khác về TSCĐ vô hình: -

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

15. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2015		Trong năm		Phụ lục 04 Đơn vị tính: VND 01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	200.973.775.044	200.973.775.044	963.406.749.545	873.385.976.892	110.953.002.391	110.953.002.391
b. Vay dài hạn(chi tiết theo kỳ hạn)						
c. Các khoản nợ thuê tài chính						
d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán						

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 05  
Đơn vị tính: VND

25. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
<b>Số dư tại 01/01/2014</b>	<b>98.465.620.000</b>	<b>300.347.000</b>	-	-	-	-	1.982.171.693	15.354.403.975	116.102.542.668
Tăng vốn trong năm									0
Lãi trong năm							2.142.225.211		2.142.225.211
Tăng khác									0
Giảm vốn trong năm									0
Lỗ trong năm									0
Giảm khác							1.982.171.693		1.982.171.693
<b>Số dư tại 01/01/2015</b>	<b>98.465.620.000</b>	<b>300.347.000</b>	-	-	-	-	2.142.225.211	15.354.403.975	116.262.596.186
Tăng vốn trong năm									0
Lãi trong năm							2.397.008.507		2.397.008.507
Tăng khác									0
Giảm vốn trong năm									0
Lỗ trong năm									0
Giảm khác							2.142.225.211		2.142.225.211
<b>Số dư tại 30/09/2015</b>	<b>98.465.620.000</b>	<b>300.347.000</b>	-	-	-	-	2.397.008.507	15.354.403.975	116.517.379.482