

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 9 năm 2017

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	31/12/2016
<b>Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>2,303,778,816,103</b>	<b>2,057,144,267,489</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>135,225,165,385</b>	<b>10,347,757,599</b>
1. Tiền	111		135,225,165,385	10,347,757,599
2. Các khoản tương đương tiền	112			0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>369,223,126,574</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư ngắn hạn khác	128	6	369,223,126,574	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,212,218,934,918</b>	<b>1,406,320,756,832</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	1,201,372,893,876	1,160,107,877,866
2. Trả trước cho người bán	132		13,421,624,459	263,387,709,165
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	70,324,698,518	56,377,672,054
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(72,900,281,935)	(73,552,502,253)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>10</b>	<b>537,079,277,649</b>	<b>611,025,291,381</b>
1. Hàng tồn kho	141		537,079,277,649	611,025,291,381
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>50,032,311,577</b>	<b>29,450,461,677</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	17,311,696,989	6,957,540,901
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		30,842,883,019	19,948,500,823
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	12a	1,877,731,569	2,544,419,953
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>593,961,895,028</b>	<b>646,223,882,630</b>
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>438,196,745,563</b>	<b>497,832,930,083</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	430,523,500,638	489,896,690,272
- Nguyên giá	222		1,382,970,682,384	1,381,334,133,638
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(952,447,181,746)	(891,437,443,366)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	7,673,244,925	7,936,239,811
- Nguyên giá	228		10,169,135,751	10,169,135,751
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2,495,890,826)	(2,232,895,940)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>20,231,915,653</b>	<b>20,073,010,810</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	20,231,915,653	20,073,010,810
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>135,533,233,812</b>	<b>128,317,941,737</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	115,554,869,052	128,317,941,737
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		19,978,364,760	
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>2,897,740,711,131</b>	<b>2,703,368,150,119</b>





Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	31/12/2016
<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1,786,850,125,050</b>	<b>2,027,254,442,694</b>
<i>I. Nợ ngắn hạn</i>	<i>310</i>		<i>1,786,850,125,050</i>	<i>2,027,254,442,694</i>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	15	632,007,401,658	521,959,263,296
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,644,962,368	48,538,168,143
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12b	18,485,827,600	2,624,159,183
4. Phải trả người lao động	314		14,669,840,157	9,083,173,705
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	13,849,518,651	13,201,825,741
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	18	169,648,637	
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	5,364,649,157	4,862,521,783
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	1,096,371,274,939	1,425,449,070,662
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,287,001,883	1,536,260,181
				.
<i>II. Nợ dài hạn</i>	<i>330</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+420)</b>	<b>400</b>		<b>1,110,890,586,081</b>	<b>676,113,707,425</b>
<i>I. Vốn chủ sở hữu</i>	<i>410</i>	<i>21</i>	<i>1,110,890,586,081</i>	<i>676,113,707,425</i>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		738,303,930,000	492,202,620,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		738,303,930,000	492,202,620,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		123,194,121,321	363,790,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8,835,568,717	8,835,568,717
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		173,215,412,737	173,215,412,737
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		67,341,553,306	1,496,315,971
- Lãi (Lỗ) lũy kế đến cuối năm trước	421a			(71,353,796,103)
- Lãi (Lỗ) năm nay	421b		67,341,553,306	72,850,112,074
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>2,897,740,711,131</b>	<b>2,703,368,150,119</b>

Hưng Yên, ngày 18 tháng 10 năm 2017

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thị Tuyết Dung

TỔNG GIÁM ĐỐC



KT. TỔNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Hoàng Ngân





**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2017

**I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: Đồng

STT	Nội dung	30/09/2017	31/12/2016
<b>I</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>2.303.778.816.103</b>	<b>2.057.144.267.489</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	135.225.165.385	10.347.757.599
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	369.223.126.574	0
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	1.212.218.934.918	1.406.320.756.832
4	Hàng tồn kho	537.079.277.649	611.025.291.381
5	Tài sản ngắn hạn khác	50.032.311.577	29.450.461.677
<b>II</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>593.961.895.028</b>	<b>646.223.882.630</b>
1	Tài sản cố định	438.196.745.563	497.832.930.083
	- Tài sản cố định hữu hình	430.523.500.638	489.896.690.272
	- Tài sản cố định thuê tài chính		
	- Tài sản cố định vô hình	7.673.244.925	7.936.239.811
2	Tài sản dở dang dài hạn	20.231.915.653	20.073.010.810
3	Tài sản dài hạn khác	135.533.233.812	128.317.941.737
<b>III</b>	<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>2.897.740.711.131</b>	<b>2.703.368.150.119</b>
<b>IV</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>1.786.850.125.050</b>	<b>2.027.254.442.694</b>
1	Nợ ngắn hạn	1.786.850.125.050	2.027.254.442.694
2	Nợ dài hạn	0	0
3	Nợ khác		
<b>V</b>	<b>Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>1.110.890.586.081</b>	<b>676.113.707.425</b>
1	Nguồn vốn và quỹ	1.110.890.586.081	676.113.707.425
	- Nguồn vốn kinh doanh	738.303.930.000	492.202.620.000
	- Vốn khác	8.835.568.717	8.835.568.717
	- Thặng dư vốn	123.194.121.321	363.790.000
	- Các quỹ	173.215.412.737	173.215.412.737
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	67.341.553.306	1.496.315.971
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	0	0
<b>VII</b>	<b>Tổng cộng Nguồn vốn</b>	<b>2.897.740.711.131</b>	<b>2.703.368.150.119</b>





## II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Quý III/2017	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.643.192.900.660	4.644.539.684.546
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	14.619.801.220	30.938.565.004
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.628.573.099.440	4.613.601.119.542
4	Giá vốn hàng bán	1.555.367.524.499	4.417.583.979.949
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	73.205.574.941	196.017.139.593
6	Doanh thu hoạt động tài chính	2.786.372.756	3.678.991.670
7	Chi phí tài chính	17.803.229.391	64.664.487.557
8	Chi phí bán hàng	2.887.992.333	9.216.087.256
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	19.422.891.761	41.593.933.216
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	35.877.834.212	84.221.623.234
11	Thu nhập khác	0	1.681.818.182
12	Chi phí khác	0	1.522.240.209
13	Lợi nhuận khác	0	159.577.973
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.877.834.212	84.381.201.207
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.214.837.242	17.039.647.901
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	28.662.996.970	67.341.553.306
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	487	1.283
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

## III. CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CƠ BẢN

TT	Chỉ tiêu	Quý III/2017	Lũy kế
<b>I</b>	<b>Cơ cấu tài sản</b>		
1	Tài sản cố định/ tổng tài sản	0,20	0,20
2	Tài sản lưu động/ tổng tài sản	0,80	0,80
<b>I</b>	<b>Cơ cấu nguồn vốn</b>		
1	Nợ phải trả / tổng nguồn vốn	0,62	0,62
2	Tỷ trọng nguồn vốn chủ sở hữu	0,38	0,38
<b>IV</b>	<b>Khả năng thanh toán</b>		
	Khả năng thanh toán nhanh	0,99	0,99
	Khả năng thanh toán hiện hành	1,29	1,29
<b>V</b>	<b>Tỷ suất lợi nhuận</b>		
	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế / tổng tài sản	1,24%	2,91%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / doanh thu thuần	1,76%	1,46%
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / nguồn vốn chủ sở hữu	2,58%	6,06%

Hung Yên, ngày 18 tháng 10 năm 2017.

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thị Tuyết Dung

TỔNG GIÁM ĐỐC



KT. TỔNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Hoàng Ngân



**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
*Quý III và 9 tháng đầu năm 2017*

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017		Năm 2016	
			Quý III	Lũy kế từ đầu năm	Quý III	Lũy kế từ đầu năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	23	1,643,192,900,660	4,644,539,684,546	1,017,955,138,258	2,332,019,928,716
2. Các khoản giảm trừ	3		14,619,801,220	30,938,565,004	13,410,319,250	23,859,073,470
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10		1,628,573,099,440	4,613,601,119,542	1,004,544,819,008	2,308,160,855,246
4. Giá vốn hàng bán	11	24	1,555,367,524,499	4,417,583,979,949	958,878,575,361	2,160,611,171,249
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		73,205,574,941	196,017,139,593	45,666,243,647	147,549,683,997
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	2,786,372,756	3,678,991,670	198,126,495	1,396,021,906
7. Chi phí tài chính	22	27	17,803,229,391	64,664,487,557	15,674,286,994	39,200,506,497
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		17,803,040,177	63,684,657,151	15,669,599,862	37,866,880,406
8. Chi phí bán hàng	24		2,887,992,333	9,216,087,256	3,421,639,564	14,401,242,543
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		19,422,891,761	41,593,933,216	15,389,629,931	61,439,897,144
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		35,877,834,212	84,221,623,234	11,378,813,653	33,904,059,719
11. Thu nhập khác	31	28	0	1,681,818,182	15,800,000,000	16,625,727,274
12. Chi phí khác	32		0	1,522,240,209	15,665,464,376	16,612,836,029
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		0	159,577,973	134,535,624	12,891,245
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		35,877,834,212	84,381,201,207	11,513,349,277	33,916,950,964
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	7,214,837,242	17,039,647,901		0
16. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60		28,662,996,970	67,341,553,306	11,513,349,277	33,916,950,964
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (Mệnh giá: 10.000 đồng/ cổ phần)	70	30	487	1,283	234	689
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		487	1,283	234	689

LẬP BIỂU



Phạm Văn Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thị Tuyết Dung

Hưng Yên, ngày 18 tháng 10 năm 2017



KT. TỔNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Nguyễn Hoàng Ngân*



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
**9 tháng đầu năm 2017**

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	9 THÁNG ĐẦU NĂM 2017	9 THÁNG ĐẦU NĂM 2016
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	84,381,201,207	33,916,950,964
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư	02	68,133,862,944	71,384,099,864
- Các khoản dự phòng	03	(652,220,318)	8,215,962,754
- (Lãi) lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(102,172,498)	(8,526,683)
- (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	04	(2,744,708,353)	(2,008,022,949)
- Chi phí lãi vay	06	63,684,657,151	37,866,880,406
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	212,700,620,133	149,367,344,356
- (Tăng) giảm các khoản phải thu	09	183,859,656,891	(322,066,410,413)
- (Tăng) giảm hàng tồn kho	10	53,967,648,972	(196,778,933,228)
- Tăng (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	74,554,712,182	301,660,220,466
- (Tăng) giảm chi phí trả trước	12	2,408,916,597	13,248,662,653
- Tiền lãi vay đã trả	14	(64,327,628,955)	(38,517,246,639)
- Thuế TNDN đã nộp	15	(2,263,735,433)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	3,637,245	122,727,384
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(461,200,000)	(153,500,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>460,442,627,632</b>	<b>(93,117,135,421)</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	(10,439,950,899)	(4,190,469,696)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1,681,818,182	16,198,454,545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(369,223,126,574)	
4. Tiền thu hồi vốn 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. Thu tiền lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,561,883,534	1,633,983,016
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(375,419,375,757)</b>	<b>13,641,967,865</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	368,931,641,321	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	4,413,415,413,897	2,242,991,890,124
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(4,742,493,209,620)	(2,214,238,717,929)
5. 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>39,853,845,598</b>	<b>28,753,172,195</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>124,877,097,473</b>	<b>(50,721,995,367)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>10,347,757,599</b>	<b>187,437,538,246</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	310,313	(4,551,741)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>135,225,165,385</b>	<b>136,710,991,144</b>

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hưng Yên, ngày 18 tháng 10 năm 2017

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ



Phạm Văn Minh



Đặng Thị Tuyết Dung



KT. TỔNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Nguyễn Hoàng Ngân*



## **CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

### **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MÃ SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

#### **1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

##### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Thép Việt-Ý (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 1748/QĐ-BXD ngày 26 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Nhà máy Thép Việt-Ý thuộc Công ty Sông Đà 12 - Tổng Công ty Sông Đà thành Công ty Cổ phần.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hưng Yên cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 0900222647 thay đổi lần thứ 14 ngày 12 tháng 02 năm 2014 (nhận sáp nhập Công ty Cổ phần Luyện thép Sông Đà, mã số doanh nghiệp 0203004401 do Phòng Đăng ký kinh doanh - Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp ngày 16 tháng 6 năm 2008) với số vốn điều lệ là 492.202.620.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND/cổ phần. Tại ngày 30/9/2017 Công ty đã hoàn tất quá trình tăng vốn điều lệ thành 738.303.930.000 đồng. Công ty đang trong quá trình làm các thủ tục pháp lý để thay đổi Giấy phép đăng ký kinh doanh theo quy định.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam.

Các đơn vị trực thuộc Công ty tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2017 bao gồm:

- Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Thép Việt-Ý tại Hà Nội;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Thép Việt-Ý tại Hải Phòng;

Tổng số cán bộ, công nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 là 849 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 822 người).

##### **Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty Cổ phần Thép Việt-Ý theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới là:

- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy sản xuất sắt, thép gang;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sở hữu sử dụng hoặc đi thuê;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa bằng đường sắt;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh, xuất nhập khẩu nguyên vật liệu, thiết bị phụ tùng phục vụ cho ngành thép;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: sản xuất nguyên vật liệu, thiết bị phụ tùng phục vụ cho ngành thép.

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và tiêu thụ các loại thép cuộn từ  $\phi 6$  -  $\phi 8$  và thép thanh từ D10 đến D40.

##### **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.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

### **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

#### **1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)**

##### **Các sự kiện quan trọng đã xảy ra trong năm tài chính**

Ngày 20/2/2017 Công ty đã có quyết định số 12 /QĐ-HĐQT về việc giải thể Chi nhánh Công ty tại Đà Nẵng. Theo đó Chi nhánh Công ty CP Thép Việt – Ý tại Đà Nẵng đã chấm dứt hoạt động từ ngày 1/3/2017.

Ngày 2/3/2017, Công ty đã nhận được đơn từ nhiệm của 04 thành viên Hội đồng quản trị gồm Bà Nguyễn Thị Vinh, Ông Nguyễn Ngọc Thịnh, Ông Nguyễn Hoàng Ngân, Ông Trần Ngọc Anh và 02 thành viên Ban kiểm soát gồm Ông Phạm Thái Hà và Bà Nguyễn Minh Phúc. Ngày 21/3/2017 Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 đã họp và bầu bổ sung 4 thành viên Hội đồng quản trị và 2 thành viên Ban kiểm soát. Kết quả các Ông Lê Hồng Khuê, Ông Đặng Ngọc Hưng, Ông Trương Xuân Thành, Ông Nguyễn Thượng Nguyên được bầu bổ sung vào Hội đồng quản trị Công ty. Ông Hà Huy Thuyết và Bà Nguyễn Thúy Hà được bầu bổ sung vào Ban kiểm soát Công ty.

##### **So sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Số liệu so sánh trên bảng cân đối là số liệu của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của báo cáo tài chính Quý III/2016.

#### **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN**

##### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

##### **Năm tài chính**

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017.

#### **3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI**

Công ty đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 9 năm 2017.

#### **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

##### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
 Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)****Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

**Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình còn lại được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

**Kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2017  
 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017**

	(Số năm)
Nhà xưởng, vật kiến trúc	10 - 30
Máy móc, thiết bị	5 - 11
Thiết bị văn phòng	4 - 5
Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn	6 - 8
Cây lâu năm	20



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Tài sản cố định vô hình và khấu hao****Quyền sử dụng đất**

Tài sản cố định vô hình của Công ty Cổ phần Thép Việt-Ý thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Tài sản cố định vô hình của Chi nhánh của Công ty tại Hải Phòng thể hiện giá trị đền bù giải phóng mặt bằng khu đất xây dựng nhà máy được ghi nhận như quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng còn lại theo hợp đồng thuê đất là 29 năm.

**Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm:

- Khoản trả trước tiền thuê văn phòng, được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.
- Lợi thế thương mại là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty Cổ phần Luyện thép Sông Đà tại ngày sáp nhập. Lợi thế thương mại được phân bổ trong thời gian là 10 năm.

**Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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



## CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

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

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

#### 4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

##### 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 tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

##### Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

##### Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
 Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	568.816.089	263.667.917
Tiền gửi ngân hàng	134.656.349.296	10.084.089.682
	<u>135.225.165.385</u>	<u>10.347.757.599</u>

**6. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	369.223.126.574	-
	<u>369.223.126.574</u>	<u>-</u>

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, khoản tiền gửi có kỳ hạn được gửi tại Ngân hàng thương mại với kỳ hạn 06 tháng với lãi suất 5,6% đến 6,3%.

**7. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
<b>a. Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>	<b>938.360.262.755</b>	<b>1.058.042.534.501</b>
<i>Cty CP Thép Đất Việt</i>	82.256.545.447	44.279.215.195
<i>Cty CP TM&amp;KD KT KT Dương Hiếu</i>	-	200.757.713.992
<i>Cty CP ĐT AMD Group</i>	-	256.293.507.184
<i>Cty CP SX và DVTM Phát Linh</i>	-	9.018.253.200
<i>Cty CP vật tư Thép Hà Nội</i>	18.061.002.359	-
<i>Cty CP Thép và vật tư công nghiệp SimCo</i>	5.772.810.208	-
<i>Cty CP Nhật Nam</i>	11.459.578.087	9.835.979.759
<i>Cty CP ĐTPT Sóc Sơn</i>	5.774.564.692	4.996.591.215
<i>Cty TNHH Lâm Anh</i>	4.446.418.136	10.919.601.811
<i>Cty CP Kim khí Bắc Thái</i>	-	129.454.866.200
<i>Cty TNHH Kim Khí Long Biên</i>	5.085.472.896	338.860.896
<i>Cty Filipino Metals Corp</i>	-	87.217.536.000
<i>Cty CP CK Vĩnh Phúc</i>	-	96.472.048.750
<i>Cty TNHH Viet Yvestmen</i>	24.020.632.886	-
<i>Cty Cổ phần B.C.H</i>	732.299.738.360	153.450.000.000
<i>Các khách hàng khác</i>	46.631.190.584	55.008.360.299
<b>b. Phải thu khách hàng các bên liên quan (Thuyết minh số 33)</b>	<b>263.012.631.121</b>	<b>102.065.343.365</b>
	<u>1.201.372.893.876</u>	<u>1.160.107.877.866</u>



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MÃ SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**8. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	VND	VND
Phải thu tiền thép phế giao thiếu (i)	46.552.402.097	49.311.062.904
Phải thu tiền cước Container	91.000.264	101.000.264
Phải thu người lao động	3.810.710.554	3.894.427.149
Ký cược, ký quỹ	2.717.172.041	38.520.725
Phải thu Cty CP Kim khí Hưng Yên	11.215.867.481	-
Phải thu khác	5.937.546.081	3.032.661.012
<b>Cộng</b>	<b><u>70.324.698.518</u></b>	<b><u>56.377.672.054</u></b>

(i) Phản ánh giá trị thép phế giao thiếu so với hóa đơn của các nhà cung cấp nước ngoài phát sinh tại Chi nhánh Công ty tại Hải Phòng (đã thanh toán). Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng toàn bộ số phải thu này sẽ được hoàn trả bằng tiền và hàng trong tương lai.

**9. NỢ XẤU**

30/09/2017

31/12/2016

Đối tượng Phải thu khó có khả năng thu hồi	30/09/2017			31/12/2016		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
	VND	VND		VND	VND	
	98.706.976.134	25.806.694.199		114.875.294.696	41.322.792.443	.
C ty CP Kim khí Hưng Yên	11.215.867.481	-	Trên 3 năm	11.215.867.481	-	Trên 3 năm
Công ty Sông Đà 7	-	-	Trên 1 năm	4.359.766.542	2.750.546.397	Dưới 2 năm
Sông Đà 10.6	7.775.424.793	3.887.712.397	Dưới 2 năm	8.775.424.793	6.095.588.038	Dưới 2 năm
Cty CP XNK KDVT Hải Nam	901.518.637	-	Trên 3 năm	901.518.637	-	Trên 3 năm
Cty CP SDà 10.1 CN TN	5,251,819,402	1.780.161.471	Dưới 2 năm	5.251.819.402	2.830.525.621	Dưới 2 năm
Cty CP Sông Đà 3	16,541.232.727	5.079.407.897	Dưới 2 năm	16.541.232.727	8.270.616.363	Dưới 2 năm
Xí nghiệp Sông Đà 6.03	1.705.078.766	15.251.996	Dưới 3 năm	10.240.463.305	4.481.450.385	Dưới 3 năm
CN Cty CP Sông Đà 406	-	-	Dưới 2 năm	1.294.303.881	882.283.489	Dưới 1 năm
Cty TNHH MTV Quốc Bảo	3.027.993.160	-	Trên 3 năm	3.222.807.960	-	Trên 3 năm
L.A Scrap Export INC	25,454,048,595	12,727.024.298	Trên 2 năm	25.454.048.595	12.727.024.297	Dưới 1 năm
United Metals FZE	2.093.093.016	-	Trên 3 năm	2.093.093.016	-	Trên 3 năm
Litte Rose	1.699.021.488	-	Trên 3 năm	1.699.021.488	-	Trên 3 năm
Global Metcorp Limited	1.094.509.467	-	Trên 3 năm	1.094.509.467	-	Trên 3 năm
Kawamin Pacific Pte Ltd	967.312.980	-	Trên 3 năm	967.312.980	-	Trên 3 năm
Các đối tượng khác	20.980.055.622	2.317.135.871		21.764.104.422	3.284.757.853	.



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
 Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**10. HÀNG TỒN KHO**

	30/09/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	<u>VND</u>	<u>NVD</u>	<u>VND</u>	<u>NVD</u>
Hàng mua đang đi đường	13.350.185.315	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	326.080.282.824	-	505.774.795.877	-
Công cụ, dụng cụ	1.205.727.260	-	1.083.893.626	-
Chi phí kinh doanh dở dang	256.840.022	-	16	-
Thành phẩm	109.828.279.038	-	104.166.601.862	-
Hàng hóa	18.841.472.434	-	-	-
Hàng gửi bán	35.041.585.855	-	-	-
	<u>537.079.277.649</u>	-	<u>611.025.291.381</u>	-

**11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/09/2017	31/12/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Thiết bị, dụng cụ xưởng	13.372.946.919	5.246.145.640
Thuế và các chi phí nhập khẩu vật liệu chịu lửa	1.571.568.989	1.647.159.444
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.368.181.081	64.235.817
	<u>17.311.696.989</u>	<u>6.957.540.901</u>
<b>b) Dài hạn</b>		
Chi phí thuê văn phòng tại Tòa nhà HH4 Mỹ Đình	33.532.283.754	34.125.192.504
Lợi thế thương mại (i)	66.728.237.627	77.451.472.001
Chi phí trả trước dài hạn khác	15.294.347.671	16.741.277.232
	<u>115.554.869.052</u>	<u>128.317.941.737</u>

(i) Lợi thế thương mại phát sinh do nhận sáp nhập Công ty Cổ phần Luyện thép Sông Đà vào Công ty. Khoản lợi thế thương mại phát sinh được phân bổ trong thời gian 10 năm kể từ năm 2012.



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

**MẪU SỐ B 09-DN****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC**

Chỉ tiêu	01/1/2017	Phát sinh trong kỳ		30/09/2017
		Số phải nộp	Số đã nộp	
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Các khoản phải thu</b>				
Thuế giá trị gia tăng	248.758	81.900	330.658	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	248.758	81.900	330.658	-
Thuế nhập khẩu	3.306.587	-	3.306.587	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	663.133.039	-	663.133.039	-
Các loại thuế khác	1.877.731.569	-	-	1.877.731.569
<i>Thuế khác</i>	1.877.731.569	-	-	1.877.731.569
<b>Cộng</b>	<b>2.544.419.953</b>	<b>81.900</b>	<b>666.770.284</b>	<b>1.877.731.569</b>
<b>b) Các khoản phải trả</b>				
Thuế giá trị gia tăng	16.158.033	56.846.520.630	55.378.971.460	1.483.707.203
- Thuế GTGT đầu ra	16.158.033	27.364.120.759	25.896.571.589	1.483.707.203
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	29.440.921.114	29.440.921.114	-
- Thuế GTGT nộp hộ nhà thầu	-	41.478.757	41.478.757	-
Thuế nhập khẩu	-	6.622.853.189	6.622.853.189	-
Thuế TNDN	2.263.735.433	16.376.514.862	2.263.735.433	16.376.514.862
Tiền thuê đất	-	664.750.200	664.750.200	-
Các loại thuế khác	344.265.717	1.330.500.891	1.049.161.073	625.605.535
- Thuế môn bài	-	5.000.000	5.000.000	-
- Thuế thu nhập cá nhân	344.265.717	1.187.620.891	906.281.073	625.605.535
- Thuế khác	-	137.880.000	137.880.000	-
<b>Cộng</b>	<b>2.624.159.183</b>	<b>81.841.139.772</b>	<b>65.979.471.355</b>	<b>18.485.827.600</b>



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

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Cây lâu năm	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>NGUYÊN GIÁ (*)</b>						
Tại ngày 1/1/2017	515.373.845.169	796.171.258.001	1.371.222.296	67.489.598.014	928.210.158	1.381.334.133.638
Mua trong năm	-	888.587.530	1.329.535.890	7.360.122.636	-	9.577.246.056
Đầu tư xây dựng	-	135.000.000	-	568.800.000	-	703.800.000
Giảm do thanh lý, nhượng bán	-	(374.652.240)	(64.497.078)	(8.205.347.992)	-	(8.644.497.310)
<b>Tại ngày 30/9/2017</b>	<b>515.373.845.169</b>	<b>796.820.193.291</b>	<b>2.635.261.108</b>	<b>67.213.172.658</b>	<b>928.210.158</b>	<b>1.382.970.682.384</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ</b>						
Tại ngày 1/1/2017	242.936.655.494	591.106.705.116	1.256.045.254	55.875.156.195	262.881.307	891.437.443.366
Trích khấu hao	23.153.487.228	40.110.327.184	64.085.917	4.792.534.120	34.807.878	68.155.242.327
Giảm do thanh lý nhượng bán	-	(304.101.005)	(64.497.078)	(6.776.905.864)	-	(7.145.503.947)
<b>Tại ngày 30/9/2017</b>	<b>266.090.142.722</b>	<b>630.912.931.295</b>	<b>1.255.634.093</b>	<b>53.890.784.451</b>	<b>297.689.185</b>	<b>952.447.181.746</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>Tại ngày 30/9/2017</b>	<b>249.283.702.447</b>	<b>165.907.261.996</b>	<b>1.379.627.015</b>	<b>13.322.388.207</b>	<b>630.520.973</b>	<b>430.523.500.638</b>
<b>Tại ngày 31/12/2016</b>	<b>272.437.189.675</b>	<b>205.064.552.885</b>	<b>115.177.042</b>	<b>11.614.441.819</b>	<b>665.328.851</b>	<b>489.896.690.272</b>

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là: 338.338.820.656 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 329.444.349.714 VND).

Như trình bày tại Thuyết minh số 19, tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, máy móc thiết bị nhập khẩu thuộc dây chuyền nhà máy cán thép và toàn bộ công trình xây dựng, máy móc, thiết bị thuộc trạm khí hóa than của Công ty đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngắn hạn ngân hàng. Tại thời điểm 30/9/2017 các tài sản này đã khấu hao hết giá trị.



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
 Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

**Quyền sử dụng đất**  
**VND**

**NGUYÊN GIÁ**

Tại ngày 1/1/2017 10.169.135.751

Tại ngày 30/09/2017 10.169.135.751

**GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ**

Tại ngày 1/1/2017 2.232.895.940

Trích khấu hao trong kỳ 262.994.886

Tại ngày 30/09/2017 2.495.890.826

**GIÁ TRỊ CÒN LẠI**

Tại ngày 30/09/2017 7.673.244.925

Tại ngày 31/12/2016 7.936.239.811

Quyền sử dụng đất của Công ty bao gồm giá trị quyền sử dụng đất tại Hải Phòng, phản ánh giá trị đền bù giải phóng mặt bằng khu đất xây dựng nhà máy tại Hải Phòng được ghi nhận trong khoản mục quyền sử dụng đất và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng còn lại theo hợp đồng thuê đất là 29 năm.

**15. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN****30/09/2017****31/12/2016****VND****VND****Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn**

- Mua sắm 100.774.182 100.774.182

- Xây dựng cơ bản 20.011.411.537 19.922.320.628

- Sửa chữa 119.729.934 49.916.000

Trong đó (những công trình lớn chiếm trên 10% tổng giá trị)

+ Công trình tuyến đường vào nhà máy (CN Hải Phòng) 10.591.428.201 10.591.428.201

+ Công trình khu nhà ở cán bộ công nhân viên tại xã Thiên Hương (CN Hải Phòng) 9.330.892.427 9.330.892.427

+ Khác 89.090.909 100.774.182

**20.231.915.653****20.073.010.810**

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

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

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>373.476.044.508</b>	<b>375.741.374.157</b>
Cty RHI Refractories Asia Pacific Pte.Ltd	21.944.506.341	13.311.053.831
DNTN Trung Thành	-	14.808.149.500
Cty TNHH Việt Nga	-	18.456.081.600
Cty TNHH Kinh Bắc 268	2.345.688.997	-
Cty CP cán thép Thái Trung	113.061.817.717	-
Cty Sino Trust	-	26.304.844.725
Điện lực Thủy Nguyên	11.055.248.082	27.333.094.524
Công ty TNHH Đức Quốc	13.665.402.300	75.745.340
Cty Shinsho Corporation	-	26.992.476.000
Công ty SEIWA Corporation	-	25.100.997.160
Công ty R and K trading	-	23.080.002.750
Cty TATA	-	163.203.390.653
Overseas Ventures Pte Ltd	147.924.924.340	-
Các đối tượng khác	63.478.456.731	37.075.538.074
<b>b. Phải trả người bán các bên liên quan (Thuyết minh số 33)</b>	<b>258.531.357.150</b>	<b>146.217.889.139</b>
	<b><u>632.007.401.658</u></b>	<b><u>521.959.263.296</u></b>

**17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi vay phải trả	834.426.827	1.477.398.631
Trích trước tiền lương nghỉ phép	493.087.618	457.681.794
Chi phí vận chuyển, sửa chữa	1.392.132.213	1.392.132.213
Chiết khấu bán hàng phải trả	8.886.590.500	2.163.350.885
Chi phí điện	1.239.751.427	1.588.394.030
Chi phí phục vụ xuất khẩu	-	4.822.138.050
Chi phí khác	1.003.530.066	1.300.730.138
	<b><u>13.849.518.651</u></b>	<b><u>13.201.825.741</u></b>

**18. DOANH THU CHỨA THỰC HIỆN NGẮN HẠN**

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cho thuê tầng 8 văn phòng HH4	169.648.637	-
	<b><u>169.648.637</u></b>	<b><u>-</u></b>

**19. PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN**

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Kinh phí công đoàn	111.384.358	18.596.281
Bảo hiểm xã hội	993.716.560	349.901.155
Bảo hiểm thất nghiệp	35.401.265	16.258.555
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	814.096.723	663.869.823
Cổ tức lợi nhuận phải trả	226.037.838	226.037.838
Các khoản khác	3.184.012.413	3.587.858.231
	<b><u>5.364.649.157</u></b>	<b><u>4.862.521.783</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
 Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***20. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

Chỉ tiêu	31/12/2016		Phát sinh trong năm			30/09/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Vay ngắn hạn	1.425.449.070.662	1.425.449.070.662	4.413.415.413.897	4.742.493.209.620	1.096.371.274.939	1.096.371.274.939	
<b>Cộng</b>	<b>1.425.449.070.662</b>	<b>1.425.449.070.662</b>	<b>4.413.415.413.897</b>	<b>4.742.493.209.620</b>	<b>1.096.371.274.939</b>	<b>1.096.371.274.939</b>	

	30/09/2017	31/12/2016
	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>1.461.412.387.042</b>	<b>1.425.449.070.662</b>
NH Đầu tư và PT Việt Nam – CN Bắc Hưng Yên	130.921.549.160	198.666.190.440
NH Đầu tư và PT Việt Nam – CN Hưng Yên	132.230.722.709	160.608.007.99
NH Ngoại thương Hải Dương – CN Hải Dương	462.566.816.598	634.551.578.370
NH Công thương Hưng Yên – CN Hưng Yên	370.652.186.472	431.623.293.853
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>1.096.371.274.939</b>	<b>1.425.449.070.662</b>

Các khoản vay ngắn hạn được thực hiện dưới hình thức vay theo hạn mức tín dụng. Các khoản vay này có thể rút bằng Đồng Việt Nam hoặc các ngoại tệ chuyển đổi khác, chịu lãi suất căn cứ theo thỏa thuận giữa Công ty với các ngân hàng tại từng thời điểm rút vốn. Lãi vay được trả hàng tháng theo thông báo lãi của các ngân hàng.

Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương không có tài sản đảm bảo.

Các khoản vay từ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên được đảm bảo bằng toàn bộ máy móc, thiết bị nhập khẩu thuộc dây chuyền nhà máy cán thép và toàn bộ công trình xây dựng, máy móc, thiết bị thuộc trạm khí hóa than của Công ty tại Khu công nghiệp Phố Nối A - xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ, tỉnh Hưng Yên. Theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 300054100-03/HĐTC/Vietinbank-VIS ký ngày 27 tháng 9 năm 2012 giữa Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên và Công ty, nguyên giá tài sản thế chấp là 224.909.995.046 VND, tại ngày 30 tháng 09 năm 2017 trạm khí hoá than đã khấu hao hết giá trị.

Các khoản vay từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Hưng Yên và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên được đảm bảo bằng giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BI 453972 do Ủy ban nhân dân Hưng Yên cấp cho Công ty ngày 13 tháng 9 năm 2013, vào Sổ cấp GCN số CT 01470.

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017

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

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**MẪU SỐ B 09-DN****21. VỐN CHỦ SỞ HỮU****Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng Tài chính VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2016	492.206.620.000	363.790.000	8.835.568.717	173.215.412.737	-	(71.353.796.103)	603.263.595.351
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	72.850.112.074	72.850.112.074
Số dư tại ngày 31/12/2016	492.206.620.000	363.790.000	8.835.568.717	173.215.412.737	-	1.496.315.971	676.113.707.425
Số dư tại ngày 01/01/2017	492.206.620.000	363.790.000	8.835.568.717	173.215.412.737	-	1.496.315.971	676.113.707.425
Phát hành tăng vốn	246.101.310.000	122.830.331.321					368.931.641.321
Phân phối lợi nhuận						(1.496.315.971)	(1.496.315.971)
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	67.341.553.306	67.341.553.306
Số dư tại ngày 30/09/2017	738.303.930.000	123.194.121.321	8.835.568.717	173.215.412.737	-	67.341.553.306	1.110.890.586.081

**Vốn điều lệ**

Theo nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên ngày 21 tháng 03 năm 2017 về việc thông qua phương án chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu của Công ty Cổ phần Thép Việt Ý với số lượng cổ phần phát hành thêm dự kiến là 24.610.131 cổ phần để đầu tư cho Dự án đầu tư mở rộng Nhà máy thép Việt Ý.

Ngày 19 tháng 06 năm 2017, Công ty đã được Ủy ban chứng khoán Nhà nước có cấp Giấy chứng nhận số 28/GCN-UBCK về việc Đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng. Ngày 1/9/2017 Trung tâm lưu ký chứng khoán cấp giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 66/2006/GCNCP-VSSD-5 cho phép đăng ký bổ sung số lượng chứng khoán phát hành thêm. Ngày 7/9/2017 Sở giao dịch chứng khoán TP HCM ra quyết định số 324/QGG-SGDCKTPHCM về việc chấp thuận thay đổi niêm yết từ 49.220.262 cổ phiếu lên 78.830.393 cổ phiếu từ ngày 11/9/2017.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017, vốn điều lệ của Công ty là: 738.303.930.000 VND, vốn đã được các cổ đông góp đủ và có cơ cấu vốn như sau:



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
 Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)**

Cổ đông	Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 14		Vốn đã góp 30/9/2017	Vốn đã góp 31/12/2016
	VND	%	VND	VND
Công ty CPTM Thái Hưng		0%	484.791.870.000	250.920.000.000
Tổng công ty Sông Đà	261.062.970.000	53,04%	-	-
Các cổ đông khác	231.139.650.000	46,96%	253.512.060.000	241.282.620.000
	<b>492.202.620.000</b>	<b>100%</b>	<b>738.303.930.000</b>	<b>492.202.620.000</b>

Tại thời điểm 30/9/2017 Công ty chưa làm xong thủ tục đăng ký kinh doanh theo số vốn điều lệ mới.

Cổ phiếu	30/09/2017	31/12/2016
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+) Cổ phiếu phổ thông	73.830.393	49.220.262
+) Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+) Cổ phiếu phổ thông	73.830.393	49.220.262
+) Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/ cổ phiếu

**22. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ****Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành ba bộ phận hoạt động: Bộ phận sản xuất phôi thép, bộ phận cán thép và bộ phận phân phối thép thành phẩm. Công ty lập báo cáo bộ phận theo ba bộ phận kinh doanh này.

Hoạt động chủ yếu của ba bộ phận kinh doanh trên như sau:

- Bộ phận sản xuất phôi thép tại chi nhánh Hải Phòng: luyện phôi thép các loại từ thép phế.
- Bộ phận cán thép tại chi nhánh Hưng Yên (trước thời điểm giải thể): cán thép thành phẩm từ phôi thép.
- Bộ phận phân phối thép thành phẩm tại trụ sở Công ty: phân phối ra thị trường

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**22. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ (tiếp)**

	<b>Công ty</b>	<b>Chi nhánh Hải Phòng</b>	<b>Loại trừ</b>	<b>Tổng cộng</b>
	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2017</b>	<b>30/09/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Tài sản</b>				
Tài sản bộ phận	2.742.149.812.912	1.490.173.113.512	(1.334.582.215.293)	2.897.740.711.131
<b>Tổng tài sản hợp nhất</b>				<b>2.897.740.711.131</b>
<b>Nợ phải trả</b>				
Nợ phải trả bộ phận	1.423.332.963.707	1.691.868.783.382	(1.328.351.622.039)	1.786.850.125.050
<b>Tổng nợ phải trả hợp nhất</b>				<b>1.786.850.125.050</b>
	<b>Công ty</b>	<b>CN Hải Phòng</b>	<b>Loại trừ</b>	<b>Tổng cộng</b>
	<b>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017</b>	<b>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017</b>	<b>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017</b>	<b>Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	3.460.112.731.478	3.332.152.496.293	(2.178.664.108.229)	4.613.601.119.542
<b>Tổng doanh thu</b>				<b>4.613.601.119.542</b>
Chi phí hoạt động kinh doanh	3.368.967.461.347	3.221.050.033.577	(2.172.433.514.975)	4.417.583.979.949
<b>Kết quả hoạt động kinh doanh bộ phận</b>	<b>91.145.270.131</b>	<b>111.102.462.716</b>	<b>(6.230.593.254)</b>	<b>196.017.139.593</b>
Chi phí không phân bổ				50.810.020.472
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>				<b>84.221.623.234</b>
Doanh thu hoạt động tài chính				3.678.991.670
Lãi (lỗ) khác				159.577.973
Chi phí tài chính				64.664.487.557
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>				<b>84.381.608.433</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp				17.039.647.901
<b>Lợi nhuận trong năm</b>				<b>67.341.553.306</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
 Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017

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

MÃ SỐ B 09-DNN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**23. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu bán hàng	4.644.539.684.546	2.332.019.928.716
Doanh thu hoạt động gia công	-	-
	<u>4.644.539.684.546</u>	<u>2.332.019.928.716</u>
<b>Các khoản giảm trừ</b>		
Chiết khấu thương mại	28.586.008.904	23.859.073.470
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	2.352.556.100	-
<b>Cộng</b>	<u>30.938.565.004</u>	<u>23.859.073.470</u>

**24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	4.417.583.979.949	2.160.611.171.249
Giá vốn của hoạt động gia công	-	-
<b>Cộng</b>	<u>4.417.583.979.949</u>	<u>2.160.611.171.249</u>

**25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.172.856.246.877	2.058.643.913.988
Chi phí nhân công	98.055.581.127	71.479.655.417
Chi phí khấu hao tài sản cố định	68.133.862.944	71.176.541.726
Chi phí dự phòng	(652.220.318)	19.146.726.357
Chi phí dịch vụ mua ngoài	323.129.021.877	175.141.060.652
Chi phí khác	12.812.079.350	18.362.926.999
<b>Cộng</b>	<u>3.674.334.571.857</u>	<u>2.413.950.825.139</u>

**26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.561.883.534	1.111.372.432
Chênh lệch tỷ giá	872.999.930	-
Doanh thu tài chính khác	244.108.206	284.649.474
<b>Cộng</b>	<u>3.678.991.670</u>	<u>1.396.021.906</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền vay	63.684.657.151	37.866.880.406
Chênh lệch tỷ giá	979.830.406	1.181.403.869
Chi phí tài chính khác	-	152.222.222
<b>Cộng</b>	<b><u>64.664.487.557</u></b>	<b><u>39.200.506.497</u></b>

**28. THU NHẬP KHÁC**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.681.818.182	742.727.272
Các khoản khác	-	83.000.002
<b>Cộng</b>	<b><u>1.681.818.182</u></b>	<b><u>825.727.274</u></b>
GTCL của TSCĐ, chi phí t.lý nhượng bán	1.498.993.363	-
Các khoản tiền phạt	4.900.000	624.491.707
Các khoản khác	18.346.846	322.879.946
<b>Cộng</b>	<b><u>1.522.240.209</u></b>	<b><u>947.371.653</u></b>
<b>Lợi nhuận/ (lỗ) khác</b>	<b><u>159.577.973</u></b>	<b><u>(121.644.379)</u></b>

**29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	17.039.647.901	-
	<b><u>17.039.647.901</u></b>	<b><u>-</u></b>

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
 Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/09/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	84.381.201.207	33.916.950.964
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	-
<i>Trừ: Thu nhập chịu thuế</i>	-	-
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	817.038.299	-
Chuyển lỗ	-	(33.916.950.964)
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	85.198.239.506	-
<i>Thu nhập chịu thuế suất thông thường 20%</i>	<u>85.198.239.506</u>	<u>-</u>
	<u><b>17.039.647.901</b></u>	<u><b>-</b></u>

**30. LỖ/(LÃI) CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/9/2017	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận / (lỗ) sau thuế TNDN	67.341.553.306	33.916.950.964
Lợi nhuận / (lỗ) để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	67.341.553.306	33.916.950.964
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	52.485.774	49.220.262
Lãi / (lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	1.283	689

**31. TÀI SẢN TIỀM TÀNG**

Công ty đang tiến hành các thủ tục pháp lý để giải quyết tranh chấp phát sinh với đối tác bán hàng của Công ty do đối tác bán hàng đã vi phạm các điều khoản giao hàng theo hợp đồng đã được hai bên ký kết. Theo kết luận bản án sơ thẩm của Tòa án, Công ty có thể thu được từ đối tác này số tiền khoảng 28 tỷ VND bao gồm khoản ứng trước là 11 tỷ và các khoản lãi là 17 tỷ VND. Tuy nhiên, kết quả cuối cùng còn tùy thuộc vào quyết định pháp lý cuối cùng của các cơ quan hữu quan và khả năng trả nợ của đối tác. Do đó, Công ty chưa hạch toán số tiền có thể thu được này. Tại ngày 30/9/2017, Công ty đã lập dự phòng 100% khoản phải thu này. Báo cáo này chưa bao gồm các điều chỉnh có thể có liên quan đến tài sản tiềm tàng nêu trên.

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**32. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

	Từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017 <b>VND</b>	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 30/9/2016 <b>VND</b>
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ	592.908.750	592.908.750

Chi phí thuê hoạt động thể hiện khoản chi phí thuê văn phòng tại tầng 8 và tầng 9 Tòa nhà HH4 Mỹ Đình theo Hợp đồng số 28/2010/HĐTN/TCT-VIS ngày 18 tháng 01 năm 2010 giữa Tổng Công ty Sông Đà và Công ty. Thời gian thuê là 50 năm trừ đi thời gian xây dựng Tòa nhà. Tổng giá trị tiền thuê theo biên bản xác nhận lại là 38.736.705.000 VND (theo giá trị hợp đồng là 38.886.400.000 VND). Tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2017, Công ty đã thanh toán toàn bộ giá trị hợp đồng cho Tổng Công ty Sông Đà.

**33. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**Danh sách các bên liên quan: từ ngày 1/1/2017 đến ngày 30/09/2017**

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty cổ phần thương mại Thái Hưng	Công ty Mẹ

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017 <b>VND</b>	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/9/2016 <b>VND</b>
<b>Doanh thu</b>		
Cty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	1.206.646.218.820	885.588.773.537
<b>Giá trị hàng mua và dịch vụ cung cấp</b>		
Cty CP thương mại Thái Hưng	2.251.336.970.575	504.824.384.231
<b>Số dư chủ yếu với các bên liên quan:</b>		
	<b>30/09/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Phải thu khách hàng</b>		
Công ty cổ phần TM Thái Hưng	263.012.631.121	102.065.343.365
<b>Phải trả nhà cung cấp</b>		
Công ty CPTM Thái Hưng	258.531.357.150	143.552.269.909

**Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong kỳ như sau:**

	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017 <b>VND</b>	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/9/2016 <b>VND</b>
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	1.832.142.626	1.299.562.453



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VIỆT-Ý**

Khu Công nghiệp Phố Nối A, xã Giai Phạm, huyện Yên Mỹ  
 Tỉnh Hưng Yên, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/9/2017

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MÃ SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**34. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh của bảng cân đối kế toán và một số các thuyết minh tương ứng là số liệu trên báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và một số thuyết minh tương ứng là số liệu trên báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2016.

**35. GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD QUÝ III/2017**

Sau thời gian giá thép xây dựng trên thị trường liên tục giảm, đầu quý 3 giá thép đã chững lại. Từ trung tuần tháng 7 giá thép xây dựng quay đầu đi lên và tăng mạnh trong tháng 8 và tháng 9. Cùng với biến động giá thép đầu ra, giá nguyên vật liệu đầu vào phục vụ quá trình sản xuất cũng liên tục tăng mạnh điều này cũng gây khó khăn không nhỏ cho các nhà máy sản xuất. Để hạn chế thấp nhất những rủi ro có thể xảy ra Công ty CP Thép Việt – Ý đã áp dụng 1 loạt các biện pháp trong quá trình SXKD. Kết quả quý III/2017, lợi nhuận sau thuế của Công ty đạt 28,66 tỷ đồng với quý 3/2016 (lợi nhuận 11,5 tỷ đồng) vượt 49%. Kết quả này ảnh hưởng bởi một số nguyên nhân sau:

- + Công ty đã bám sát diễn biến thị trường trong và ngoài nước, đưa ra những nhận định đúng đắn, chủ động dự trữ được một số lượng NVL phục vụ sản xuất có giá cả hợp lý.
- + Công ty áp dụng chính sách giá bán linh hoạt theo từng thời điểm.
- + Công ty mở rộng được mạng lưới hệ thống nhà phân phối thép VIS. Sản lượng tiêu thụ thép quý 3 tăng 39% so với cùng kỳ năm trước. Sản lượng tiêu thụ phi tăng 2,47 lần. Công ty từng bước mở rộng thị trường xuất khẩu hàng ra nước ngoài.
- + Công ty tiến hành đặt mua hàng thương mại theo tiêu chuẩn VIS để bán ra thị trường nhằm tiết giảm được chi phí cố định trong khâu kinh doanh.
- + Công ty tiếp tục cải tổ công tác quản trị điều phối SX để tiếp tục thực hiện mục tiêu hạ giá thành sản phẩm.

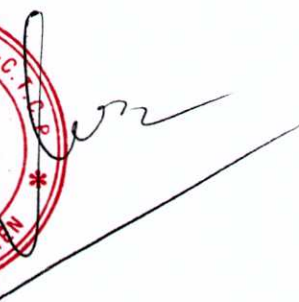
Trên đây là một số nguyên nhân cơ bản làm ảnh hưởng đến kết quả SXKD trong quý III/2017 của Công ty. Công ty tin tưởng rằng, dưới sự chỉ đạo của Hội đồng quản trị, Công ty sẽ hoàn thành tốt kế hoạch SXKD năm 2017 đã đề ra.



**Phạm Văn Minh**  
 Người lập biểu



**Đặng Thị Tuyết Dung**  
 Kế toán trưởng

**Nguyễn Hoàng Ngân**  
 Phó Tổng Giám đốc

Hưng Yên, ngày 18 tháng 10 năm 2017