

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2014

Đơn vị tính: **Đồng**

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	*	940,644,460,871	1,675,879,268,250
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		69,962,855,087	58,950,972,125
1. Tiền	111	V.01	69,962,855,087	26,719,454,274
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	32,231,517,851
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	4,079,800	1,131,800
1. Đầu tư ngắn hạn	121		9,095,000	9,095,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(5,015,200)	(7,963,200)
III. Các khoản phải thu	130		486,406,251,515	760,054,855,594
1. Phải thu khách hàng	131		443,620,353,898	655,689,516,922
2. Trả trước cho người bán	132		47,918,589,627	87,910,656,742
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	162,385,415	20,385,343,469
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(5,295,077,425)	(3,930,661,539)
IV. Hàng tồn kho	140		372,209,159,722	854,939,640,639
1. Hàng tồn kho	141	V.04	533,092,376,601	954,851,020,318
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(160,883,216,879)	(99,911,379,679)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,062,114,747	1,932,668,092
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		716,640,580	1,071,188,214
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.05	10,457,137,080	65,551,731
3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước	154		163,889,627	163,889,627
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		724,447,460	632,038,520

B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		218,652,088,354	334,918,169,809
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		170,974,021,401	186,288,477,567
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	64,903,400,355	75,926,635,298
. Nguyên giá	222		190,764,180,804	190,899,569,055
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(125,860,780,449)	(114,972,933,757)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08	1,625,403,893	4,228,321,325
. Nguyên giá	225		16,144,164,513	16,144,164,513
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(14,518,760,620)	(11,915,843,188)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	94,561,479,284	96,493,163,513
. Nguyên giá	228		112,547,052,023	112,547,052,023
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(17,985,572,739)	(16,053,888,510)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.10	9,883,737,869	9,640,357,431
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-

. Nguyên giá	241		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		13,420,000,000	113,420,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.11	-	100,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		13,420,000,000	13,420,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		34,258,066,953	35,209,692,242
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	1,577,238,403	3,186,385,324
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.17	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.06	32,680,828,550	32,023,306,918
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,159,296,549,225	2,010,797,438,059

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ				
(300 = 310 + 320)	300		1,263,917,086,172	1,707,075,292,719
I. Nợ ngắn hạn	310		1,262,182,288,895	1,703,993,833,108
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13	789,083,939,275	1,144,200,562,981
2. Phải trả cho người bán	312		384,007,938,867	502,599,826,289
3. Người mua trả tiền trước	313		13,683,532,772	16,205,095,174
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	5,968,102,969	27,034,414,311
5. Phải trả người lao động	315		542,544,000	801,642,000
6. Chi phí phải trả	316		67,643,079,489	11,355,036,296
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.15	1,049,514,523	1,489,159,057
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		203,637,000	308,097,000
II. Nợ dài hạn	330		1,734,797,277	3,081,459,611
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.16	1,734,797,277	3,081,459,611
5. Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-

B. VỐN CHỦ SỞ HỮU				
(400 = 410 + 420)	400		(104,620,536,947)	303,722,145,340
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	(104,620,536,947)	303,722,145,340
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		344,592,930,000	344,592,930,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		140,887,786,000	140,887,786,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(163,000,000)	(163,000,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1,446,176,614	1,446,176,614
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,340,000,000	2,340,000,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(593,724,429,561)	(185,381,747,274)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,159,296,549,225	2,010,797,438,059

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TÀI SẢN	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
USD		61,200.94	141,677.11
EUR		189.82	198.01
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ().

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2014

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc






Nguyễn Thị Bé Chính

Nguyễn Thị Thanh Loan

Trần Tuấn Nghiệp

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 QUÝ III NĂM 2014 (TỪ 01/4/2014 đến 30/06/2014)

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUY III/2014		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.19	347,965,396,828	1,059,846,801,156	1,550,044,464,427	3,166,072,444,980
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.20	-	786,801,126	-	822,767,436
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.21	347,965,396,828	1,059,060,000,030	1,550,044,464,427	3,165,249,677,544
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.22	450,638,086,411	987,043,920,028	1,847,599,209,210	2,990,322,886,322
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(102,672,689,583)	72,016,080,002	(297,554,744,783)	174,926,791,222
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.23	402,546,570	1,830,496,364	1,614,534,417	3,484,719,918
7. Chi phí tài chính	22	VI.24	22,531,950,642	48,688,836,041	85,856,417,294	124,898,047,313
<i>Trung đđ: Lãi vay phải trả</i>	23		<i>22,134,462,064</i>	<i>43,355,843,004</i>	<i>84,902,035,643</i>	<i>117,983,093,049</i>
8. Chi phí bán hàng	24		3,943,086,184	7,386,890,788	13,078,716,266	21,001,879,113
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5,180,391,666	9,999,729,209	18,189,344,050	24,501,825,131
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh:	30		(133,925,571,505)	7,771,120,328	(413,064,687,976)	8,009,759,583
11. Thu nhập khác	31		27,698,573	963,591,589	2,544,002,540	20,941,494,733
12. Chi phí khác	32		1,199,517,917	88,102,953	2,413,555,902	6,775,419,621
13. Lợi nhuận khác	40		<i>(1,171,819,344)</i>	<i>875,488,636</i>	<i>130,446,638</i>	<i>14,166,075,112</i>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế :	50		(135,097,390,849)	8,646,608,964	(412,934,241,338)	22,175,834,695
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.25	-	2,161,652,241	-	5,813,443,783
15. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	4,298,093
16. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp :	60		(135,097,390,849)	6,484,956,723	(412,934,241,338)	16,358,092,819
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	287

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2014

Người Lập Biểu


 Nguyễn Thị Bé Chính

Kế Toán Trưởng


 Nguyễn Thị Thanh Loan


 Tổng Giám Đốc

 Trần Tuấn Nghiệp

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ III NĂM 2014 (TỪ 01/4/2014 đến 30/06/2014)

Đơn vị tính : Đồng.

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM
			2014 ĐẾN CUỐI QUÝ III/2014	2013 ĐẾN CUỐI QUÝ III/2013
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,451,572,453,082	3,150,991,700,445
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(652,139,761,507)	(1,931,533,331,388)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(18,327,013,363)	(31,163,391,201)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(28,719,337,156)	(114,995,416,946)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(185,618,269)	(399,182,561)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		7,593,116,700	25,190,978,402
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(63,005,425,316)	(80,761,766,103)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		696,788,414,171	1,017,329,590,648
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		-	(4,837,881,864)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		-	8,796,655,912
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 các đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		100,000,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		930,636,349	1,274,761,459
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		100,930,636,349	5,233,535,507
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	(38,000,000)
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		-	561,530,436,755
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		36,035,244,262	(1,586,905,343,592)
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(821,676,216,620)	(3,327,592,800)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1,066,195,200)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(786,707,167,558)	(1,028,740,499,637)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		11,011,882,962	(6,177,373,482)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		58,950,972,125	63,582,495,100
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		69,962,855,087	57,405,121,618

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2014

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc









Nguyễn Thị Bé Chính

Nguyễn Thị Thanh Loan

Trần Tuấn Nghiệp

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

TẠI NGÀY 30 THÁNG 06 NĂM 2014

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Vốn góp của các cổ đông.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất - Thương mại.
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh ống thép, ống inox, xà gồ, giá công.
- 4- Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- 1- Niên độ kế toán được bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc vào ngày 30 tháng 09 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng.

III- Chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: áp dụng theo QĐ 15/2006/QĐ-BTC.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng:**1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng.

2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: theo giá trị gốc.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: giá bình quân gia quyền đối với nguyên vật liệu, hàng hóa, thành phẩm.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: theo hướng dẫn tại Quyết định 15/2006/QĐ-BTC về việc ban hành chế độ kế toán doanh nghiệp.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo Thông tư 89/TT-BTC ngày 09/10/2002 của Bộ Tài Chính.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con theo sự biểu quyết thống nhất của Đại hội cổ đông thông qua.
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn theo sự thống nhất của Hội đồng quản trị thông qua.

5- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay được tuân thủ theo quy định tại thông tư 105/2003/TT-BTC.
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn, dài hạn.
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phân bổ theo từng loại hàng.
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

7- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:****9- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

10- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: ghi nhận theo hóa đơn bán hàng hàng ngày.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: như trên.
- Doanh thu hoạt động xây dựng: không.
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: không.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:**

- Chi phí thuế TNDN hiện hành được ghi nhận bằng quỹ theo tỷ lệ lợi nhuận/ doanh thu năm trước và doanh thu quý năm nay.
- Chi phí thuế TNDN năm trước được xác định trên thu nhập chịu thuế do Công ty tự tính toán.
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định vào cuối năm, căn cứ vào các khoản thuế TNDN hoãn lại và hoàn nhập tài sản thuế TNDN hoãn lại.

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

	CUỐI KỶ	ĐẦU NĂM
I-Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	67,867,968,652	2,329,096,283
- Tiền gửi ngân hàng	2,094,886,435	24,390,357,991
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	-	32,231,517,851
Cộng	69,962,855,087	58,950,972,125

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	CUỐI KỶ	ĐẦU NĂM
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	9,095,000	9,095,000
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(5,015,200)	(7,963,200)
Cộng	4,079,800	1,131,800

3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	CUỐI KỶ	ĐẦU NĂM
- Phải thu về cổ phần hoá	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Phải thu người lao động	-	-
- Các khoản phải thu khác	162,385,415	20,385,343,469
Cộng	162,385,415	20,385,343,469

4- Hàng tồn kho	CUỐI KỶ	ĐẦU NĂM
- Nguyên liệu, vật liệu	137,143,033,234	133,498,190,574
- Công cụ, dụng cụ	932,162,348	468,531,452
- Chi phí SXKD dở dang	4,990,715,836	5,610,901,324
- Thành phẩm	26,411,198,262	32,033,122,744
- Hàng hoá	363,615,266,921	783,240,274,224
- Hàng đang đi bán đường	-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	533,092,376,601	954,851,020,318

5- Thuế và các khoản thuế phải thu Nhà nước	CUỐI KỶ	ĐẦU NĂM
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	10,457,137,080	65,551,731
- Thuế TNDN	-	-
- Các khoản phải thu nhà nước	163,889,627	163,889,627
Cộng	10,621,026,707	229,441,358

6- Tài sản dài hạn khác	CUỐI KỶ	ĐẦU NĂM
- Kỳ quỹ, kỳ cước dài hạn	32,680,828,550	32,023,306,918
- Các khoản tiền nhận uỷ thác	-	-
- Cho vay không có lãi	-	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-
Cộng	32,680,828,550	32,023,306,918

7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	52,106,338,373	122,030,380,140	13,251,125,270	2,700,960,272	810,765,000	190,899,569,055
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCH hoàn thành	-	107,832,549	-	-	-	107,832,549
- Tăng khác	-	1,958,071,200	-	-	-	1,958,071,200
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	(2,201,292,000)	-	-	-	(2,201,292,000)
Số dư cuối năm	52,106,338,373	121,894,991,889	13,251,125,270	2,700,960,272	810,765,000	190,764,180,804

Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	12,649,227,341	88,316,173,810	11,453,787,140	2,047,338,778	506,406,688	114,972,933,757
- Khấu hao trong năm	2,341,739,376	8,034,739,537	561,249,665	147,124,436	46,214,478	11,131,067,492
- Tăng khác	-	1,958,071,200	-	-	-	1,958,071,200
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	(2,201,292,000)	-	-	-	(2,201,292,000)
Số dư cuối năm	14,990,966,717	96,107,692,547	12,015,036,805	2,194,463,214	552,621,166	125,860,780,449

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	39,457,111,032	33,714,206,330	1,797,338,130	653,621,494	304,358,312	75,926,635,298
- Tại ngày cuối năm	37,115,371,656	28,787,299,342	1,236,088,465	506,497,058	258,143,834	64,903,400,355

8- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC						
Số dư đầu năm	-	16,144,164,513	-	-	-	16,144,164,513
- Thuê tài chính trong năm	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	16,144,164,513	-	-	-	16,144,164,513

Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	11,915,843,188	-	-	-	11,915,843,188
- Khấu hao trong năm	-	2,602,917,432	-	-	-	2,602,917,432
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	0	14,518,760,620	0	0	0	14,518,760,620

Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC						
- Tại ngày đầu năm	-	4,228,321,325	-	-	-	4,228,321,325
- Tại ngày cuối năm	-	1,625,403,893	-	-	-	1,625,403,893

9- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Hàn quyền, bằng sáng chế	Thương hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	111,144,145,330	-	-	1,402,906,693	-	112,547,052,023
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	111,144,145,330	-	-	1,402,906,693	-	112,547,052,023

Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	15,770,030,066	-	-	283,858,444	-	16,053,888,510
- Khấu hao trong năm	1,861,538,895	-	-	70,145,334	-	1,931,684,229
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	17,631,568,961	-	-	354,003,778	-	17,985,572,739

Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu năm	95,374,115,264	-	-	1,119,048,249	-	96,493,163,513
- Tại ngày cuối năm	93,512,576,369	-	-	1,048,902,915	-	94,561,479,284

10- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	CUỐI KỶ	ĐẦU NĂM
- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản	9,883,737,869	9,640,357,431

Trong đó: Những công trình lớn:	-	-
+ Công trình	9,883,737,860	9,640,357,431
+ Công trình	-	-
+ Công trình	-	-
	-	-
11- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Đầu tư vào công ty con		100,000,000,000 (a)
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	13,420,000,000	13,420,000,000 (b)
Cộng	13,420,000,000	113,420,000,000

(a) Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp vào Công ty TNHH MTV Thép Hữu Liên đến Ông Trần Xảo Cơ (Chủ tịch Hội đồng Quản trị) theo hợp đồng chuyển nhượng phần vốn góp ngày 04/11/2013 với giá chuyển nhượng là 100 tỷ đồng. Công ty TNHH MTV Thép Hữu Liên đã đạt được Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1101117327 ngày 13/11/2013 về việc thay đổi chủ sở hữu như đã nêu trên.

(b) Khoản đầu tư vào Công ty CP Minh Hữu Liên (tương đương 30,68% vốn điều lệ của công ty CP Minh Hữu Liên).

12- Chi phí trả trước dài hạn	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Chi phí trả trước	1,577,238,403	3,186,385,324
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	-	-
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ ghi nhận là TSCĐ vô hình	-	-
- -	-	-
Cộng	1,577,238,403	3,186,385,324

13- Các khoản vay và nợ ngắn hạn	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Vay ngắn hạn	784,304,694,320	1,139,854,833,442
- Nợ dài hạn đến hạn trả	4,779,444,955	4,345,729,539
Cộng	789,084,139,275	1,144,200,562,981

14- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Thuế GTGT	3,579,286,656	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	2,388,816,313	22,442,199,460
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	4,591,559,051
- Thuế Thu nhập cá nhân	-	-
- Thuế Tài nguyên	-	655,800
- Thuế Nhà đất & tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí & các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	5,968,102,969	27,034,414,311

15- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
- Tài sản thừa chờ xử lý	-	-
- Kinh phí công đoàn	55,287,840	86,715,580
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm xã hội	252,959,357	762,864,663
- Bảo hiểm thất nghiệp	17,453,300	57,241,440
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	723,814,026	582,337,377
Cộng	1,049,514,523	1,489,159,057

16- Các khoản vay và nợ dài hạn	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
a- Vay dài hạn	1,734,797,277	2,255,253,585
- Vay ngân hàng	1,734,797,277	2,255,253,585
- Vay đối tượng khác	-	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
b- Nợ dài hạn	-	826,206,026
- Thuế tài chính	-	826,206,026
- Nợ dài hạn khác	-	-
	1,734,797,277	3,081,459,611

17- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a/ Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời chưa khấu trừ	-	-
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	-	-
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế Thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại	-	-

18- Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Các quỹ			Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối (lũy kế)	Tổng
			Quỹ đầu tư & phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khen thưởng phúc lợi			
A	1	2	5	6	7	8	9	10
Số dư đầu năm trước	344,592,930,000	140,887,786,000	1,321,176,614	-	-	-	33,991,282,362	520,793,144,976
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	0
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	(215,772,999,636)	(215,772,999,636)
- Trích lập quỹ	-	-	-	2,340,000,000	1,260,000,000	-	-	3,600,000,000
- Cột tức công bố đã trả	-	-	-	-	-	-	-	0
- Tăng/ Giảm khác	-	-	125,000,000	-	(951,903,000)	-	(3,600,000,000)	(4,426,903,000)
Số dư đầu năm nay	344,592,930,000	140,887,786,000	1,446,176,614	2,340,000,000	308,097,000	-	(185,381,747,274)	304,193,242,340
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	0
- Lãi trong Năm 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	4,591,559,051	4,591,559,051
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	0
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	(412,934,241,338)	(412,934,241,338)
- Giảm khác	-	-	-	-	(104,460,000)	-	-	(104,460,000)
- Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	344,592,930,000	140,887,786,000	1,446,176,614	2,340,000,000	203,637,000	-	(593,724,429,561)	-104,253,899,947

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	CUỐI KỶ	ĐẦU NĂM
- Vốn góp của Nhà nước	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác	344,592,930,000	344,592,930,000
-		
Cộng	344,592,930,000	344,592,930,000

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	344,592,930,000	344,592,930,000
+ Vốn góp đầu năm	344,592,930,000	344,592,930,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	344,592,930,000	344,592,930,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

đ - Cổ phiếu	CUỐI KỶ	ĐẦU NĂM
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	34,459,293	34,459,293
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	34,459,293	34,459,293
+ Cổ phiếu phổ thông	34,459,293	34,459,293
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	16,300	16,300
+ Cổ phiếu phổ thông	16,300	16,300
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34,442,993	34,442,993
+ Cổ phiếu phổ thông	34,442,993	34,442,993
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

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

	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
19 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	1,550,044,464,427	3,166,972,444,980
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	1,543,227,604,093	3,157,670,344,878
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	6,816,860,334	8,402,100,102

20 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	-	822,767,436
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	822,767,436
- Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp trực tiếp)	-	-
- Thuế tiêu thu đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-

21 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	1,550,044,464,427	3,165,249,677,544
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm , hàng hoá	1,543,227,604,093	3,156,847,577,442
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	6,816,860,334	8,402,100,102

22 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
Giá vốn của hàng hoá đã bán	633,887,897,934	611,570,698,708
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1,149,715,349,577	2,379,555,628,252
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3,024,124,499	1,917,600,255
Giá trị còn lại ,chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán	-	-
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	-	-
Hư hụt , mất mát hàng tồn kho	-	-
Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	60,971,837,200	(2,721,040,893)
Cộng	1,847,599,209,210	2,990,322,886,322

23 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,149,110,303	1,880,166,572
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-

- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	346,136,465	133,462,655
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính	119,287,649	1,471,090,691
Cộng	1,614,534,417	3,484,719,918

24 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Chi phí lãi vay	84,902,035,643	117,983,093,049
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Phí ngân hàng		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	439,485,824	17,192,372
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	495,686,726	1,581,090,493
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(2,948,000)	790,200
- Chi phí tài chính khác	22,157,101	5,315,881,199
Cộng	85,856,417,294	124,898,047,313

25 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp thực hiện (Mã số 51)	KỶ NÀY	NĂM TRƯỚC
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		5,813,443,783
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		5,813,443,783

26 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		4,298,093
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ (tính thuế và thu hồi thuế chưa sử dụng)		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Tổng chi phí thuế thu nhập hoãn lại		4,298,093

Người Lập Biểu


Nguyễn Thị Bé Chính

Kế Toán Trưởng


Nguyễn Thị Thanh Loan



Lập ngày 19 tháng 07 năm 2014

Tổng Giám Đốc


Trần Tuấn Nghiệp

SỐ SẴN 036/CT 2014 CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH	
ĐẾN	Số: 250.23
	Ngày: Kính gửi:
Chuyển:	Nh 21/7/14
Liên hồ sơ số:	

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

Về việc: *Giải trình các biến động của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý III /2014 (từ 01/4/2014 đến 30/6/2014) so với Quý III/2013 (từ 01/4/2013 đến 30/6/2013)*

Kính trình,

Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/4/2012 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Hữu Liên Á Châu (mã CK: HLA) xin được giải trình về sự biến động của chỉ tiêu ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh của Quý III năm 2014 (từ 01/4/2014 đến 30/6/2014) so với Quý III năm 2013 (từ 01/4/2013 đến 30/6/2013), cụ thể:

Tình hình khó khăn tài chính của Công ty kéo dài và hoạt động kinh doanh liên tục thua lỗ, qui mô hoạt động sản xuất của HLAC bị thu hẹp rất đáng kể. Nên để giải quyết tình hình khó khăn của HLAC, trong Quý 3/2014, Công ty đã chủ động giải phóng hàng tồn kho với giá bán phù hợp nhằm thu tiền trả nợ.

Đồng thời, HLAC vẫn tích cực đàm phán với các Ngân hàng, các Chủ nợ về việc xin giãn thời gian trả nợ và tiếp tục cho vay để hỗ trợ HLAC vượt qua khó khăn, sớm ổn định hoạt động sản xuất, thực hiện tái cơ cấu toàn diện hoạt động kinh doanh của HLAC trong thời gian tới.

Trên đây là giải trình về nguyên nhân chủ yếu ảnh hưởng đến tình hình hoạt động của Công ty CP Hữu Liên Á Châu tại thời điểm Quý III/2014 so với Quý III/2013.

Trân trọng,

Công ty Cổ Phần Hữu Liên Á Châu

TỔNG GIÁM ĐỐC

TRẦN TUẤN NGHIỆP