

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN			400.423.934.184	233.758.816.155
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		323.547.578.355	157.592.466.145
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		29.819.293.686	9.011.524.534
1. Tiền	111		29.819.293.686	9.011.524.534
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.794.900.000	1.640.500.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		2.323.676.045	2.323.676.045
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(528.776.045)	(683.176.045)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		196.058.922.705	129.302.462.687
1. Phải thu khách hàng	131		196.330.687.790	129.217.029.029
2. Trả trước cho người bán	132		1.385.370.175	127.602.791
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 (TK:1385+1388+334+353)	135		14.320.321	1.026.662.267
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1.671.455.581)	(1.068.831.400)
IV. Hàng tồn kho	140		85.988.141.848	10.559.453.445
1. Hàng tồn kho (TK:151-156)	141		85.988.141.848	10.934.331.066
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(374.877.621)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.886.320.116	7.078.525.479
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		63.489.668	28.436.632
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.531.833.155	6.576.774.821
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		49.968.552	377.424.566
4. Tài sản ngắn hạn khác (TK:1381+141+144)	158		241.028.741	95.889.460
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		76.876.355.829	76.166.350.010
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.995.610.005	1.889.637.567
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		7.906.541.521	9.138.217.760
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác (TK:1388+141)	218		1.102.303.599	173.502.060
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		(7.013.235.115)	(7.422.082.253)
II. Tài sản cố định	220		49.196.911.866	48.520.990.031
1. Tài sản cố định hữu hình	221		7.665.839.933	9.131.193.638
- Nguyên giá	222		15.013.628.187	16.498.999.097
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7.347.788.254)	(7.367.805.459)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

16 Thái Phiên - Thành Phố Đà Nẵng

Tel: 05113835008 Fax: 3823306

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán 9 tháng năm 2014

Mẫu số Q01d

- Nguyên giá	225	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	38.624.032.837	39.185.632.837
- Nguyên giá	228	38.624.032.837	39.185.632.837
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	2.907.039.096	204.163.556
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	25.230.000.000	25.050.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	24.000.000.000	24.000.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	3.030.000.000	3.030.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	(1.800.000.000)	(1.980.000.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260	453.833.958	705.722.412
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	453.833.958	705.722.412
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
VI. Lợi thế thương mại	269	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	400.423.934.184	233.758.816.155
NGUỒN VỐN		400.423.934.184	233.758.816.155
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	284.457.253.358	117.656.273.487
I. Nợ ngắn hạn	310	282.639.095.802	116.018.646.161
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	92.137.834.807	65.679.092.015
2. Phải trả người bán	312	161.499.232.140	43.705.380.732
3. Người mua trả tiền trước	313	6.553.246.201	306.614.381
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	184.902.619	47.386.229
5. Phải trả người lao động	315	3.383.944.490	4.660.352.214
6. Chi phí phải trả	316	3.127.789.158	1.071.267.667
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	15.309.277.281	432.305.590
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	442.869.106	116.247.333
II. Nợ dài hạn	330	1.818.157.556	1.637.627.326
1. Phải trả dài hạn người bán	331	-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	-	-
3. Phải trả dài hạn khác (TK:338+344)	333	1.818.157.556	1.637.627.326
4. Vay và nợ dài hạn	334	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

16 Thái Phiên - Thành Phố Đà Nẵng

Tel: 05113835008 Fax: 3823306

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Kỳ kế toán 9 tháng năm 2014

Mẫu số Q01d

7. Dự phòng phải trả dài hạn	337	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339	-	-
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	115.966.680.826	116.102.542.668
I. Vốn chủ sở hữu	410	115.966.680.826	116.102.542.668
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	98.465.620.000	98.465.620.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	300.347.000	300.347.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		
4. Cổ phiếu quỹ	414		
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	10.887.016.180	10.887.016.180
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	2.976.369.106	2.976.369.106
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	1.491.018.689	1.491.018.689
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	1.846.309.851	1.982.171.693
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	432	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	-	-
C. LỢI ÍCH CÔ ĐỒNG THIỂU SỐ	439	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	400.423.934.184	233.758.816.155
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			
1. Tài sản thuê ngoài	01		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04	20.818.333.416	20.818.333.416
5. Ngoại tệ các loại	05	11.090,94	10.220,35
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		

Người lập biểu

Bùi Minh Nam

Kế toán trưởng

Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám đốc



Thân Thanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Ngày 30 tháng 09 năm 2014

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		451.167.819.443	413.591.579.803	899.590.777.411	1.178.987.064.463
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		173.081.160		173.081.160	12.549.888
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		450.994.738.283	413.591.579.803	899.417.696.251	1.178.974.514.575
4. Giá vốn hàng bán	11		433.611.418.184	397.758.445.946	859.682.514.736	1.135.964.186.266
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		17.383.320.099	15.833.133.857	39.735.181.515	43.010.328.309
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		982.204.376	1.237.036.338	3.028.425.599	3.013.082.567
7. Chi phí tài chính	22		1.107.416.495	1.908.970.202	3.054.477.168	6.066.563.672
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		846.093.309	1.363.319.910	3.127.531.267	4.033.078.167
8. Chi phí bán hàng	24		14.719.957.196	11.978.443.418	34.795.191.509	31.164.015.513
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.832.577.344	2.534.517.758	3.547.692.336	4.636.505.193
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		705.573.440	648.238.817	1.366.246.101	4.156.326.498
11. Thu nhập khác	31		67.998.751	8.943.604	2.249.346.154	46.600.689
12. Chi phí khác	32		21.790.909	-	1.289.487.679	-
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		46.207.842	8.943.604	959.858.475	46.600.689
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		751.781.282	657.182.421	2.326.104.576	4.202.927.187
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		165.647.447	164.295.605	479.794.725	1.002.481.797
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		586.133.835	492.886.816	1.846.309.851	3.200.445.390
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-

Người lập biểu

Bùi Minh Nam

Kế toán trưởng

Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
 Tổng Giám đốc

KIM KHÍ MIỀN TRUNG

Đ. HAI CHÁU - TP. ĐÀ NẴNG

Thân Thanh

CÔNG TY CP KIM KHÍ MIỀN TRUNG

Địa chỉ: 16 Thái Phiên- Đà Nẵng

Tel: 05113821824 Fax: 05113 823306

Báo cáo tài chính

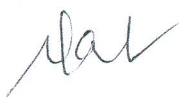
Quý 3 năm tài chính 2014

Mẫu số : Q-03d

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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.326.104.576	4.202.927.187
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		759.256.935	878.794.318
- Các khoản dự phòng	03		(515.500.578)	3.132.300.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(1.169.463)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.227.122.595)	(257.720.655)
- Chi phí lãi vay	06		3.127.531.267	4.033.078.167
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		4.469.100.142	11.989.379.017
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(69.068.907.114)	(119.664.979.871)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(75.053.810.782)	10.126.258.104
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		139.814.960.424	68.828.590.423
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		216.835.418	(266.407.973)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3.156.876.385)	(4.047.638.770)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(152.338.711)	(1.164.674.061)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		273.426.866	370.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(223.526.866)	(782.225.903)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2.881.137.008)	(34.611.699.034)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.690.375.540)	(273.374.944)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		2.238.872.728	2.366.636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		255.946.637	255.354.019
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.195.556.175)	(15.654.289)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		577.218.575.404	796.522.728.840
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(550.759.832.612)	(765.736.120.468)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.575.449.920)	(1.969.312.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		24.883.292.872	28.817.295.972
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		20.806.599.689	(5.810.057.351)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9.011.524.534	14.149.410.769
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.169.463	(165.297)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		29.819.293.686	8.339.188.121

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Lan Anh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần NHN Thành Tuấn



TỔNG GIÁM ĐỐC
Thân Thành

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập từ việc cổ phần hóa Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Kim khí Miền Trung) theo quyết định số 3088/QĐ-BCN ngày 30/09/2005 và quyết định số 4150/QĐ-BCN ngày 20/12/2005 sửa đổi bổ sung quyết định 3088/QĐ-BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000847 ngày 28/12/2005. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã mười bảy lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 24/09/2014 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới là 0400101605 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng. Công ty hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

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

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VNĐ).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chứng từ.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

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

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 và Thông tư số 89/2003/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	15 – 40
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

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

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

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

Các tài sản cố định vô hình khác

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

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

4.8 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

4.10 Chi phí vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

4.11 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

4.12 Ghi nhận doanh thu

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
- ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.13 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

4.14 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động kinh doanh sắt thép và cung cấp dịch vụ.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 22%.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.15 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

5. Tiền	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Tiền mặt	400.285.639		477.561.927
Tiền gửi ngân hàng	29.419.008.047		8.533.962.607
Tiền đang chuyển			
Cộng	29.819.293.686	-	9.011.524.534
6. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn (HMC)	2.323.676.045		2.323.676.045
Đầu tư ngắn hạn khác			
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(528.776.045)		(683.176.045)
Cộng	1.794.900.000	-	1.640.500.000
7. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Phải thu về cổ phần hóa			
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
Phải thu người lao động			
Phải thu khác	14.320.321		1.026.662.267
Cộng	14.320.321	-	1.026.662.267
8. Hàng tồn kho	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Hàng mua đang đi đường			
Nguyên liệu, vật liệu			
Công cụ dụng cụ			
Chi phí SX, KD dở dang			
Thành phẩm			
Hàng hóa	85.088.314.975		10.336.568.491
Hàng gửi đi bán	899.826.873		597.762.575
Hàng hoá kho bảo thuế			
Hàng hoá bất động sản			
Cộng giá gốc hàng tồn kho	85.988.141.848	-	10.934.331.066
* Giá trị dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-		374.877.621
9. Thuê và các khoản phải thu nhà nước	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Thuế GTGT đầu vào được khấu trừ	9.531.833.155		6.576.774.821
Thuế thu nhập cá nhân tạm nộp			
Các khoản khác phải thu nhà nước	49.968.552		377.424.566
Cộng	9.581.801.707	-	6.954.199.387
10. Phải thu dài hạn nội bộ	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Cho vay dài hạn nội bộ			
Phải thu dài hạn nội bộ khác			
Cộng	-	-	-
11. Phải thu dài hạn khác	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Phải thu dài hạn khác	1.102.303.599		173.502.060
Cộng	1.102.303.599	-	173.502.060

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

12. TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu năm	11.091.830.843	4.886.758.713	520.409.541	16.498.999.097
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-
Đ/tư XD/CB h/thành	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	882.170.910	603.200.000	-	1.485.370.910
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số cuối năm	10.209.659.933	4.283.558.713	520.409.541	15.013.628.187
Khấu hao				
Số đầu năm	3.699.372.768	3.167.968.626	500.464.065	7.367.805.459
Khấu hao trong kỳ	512.976.246	238.801.149	7.479.540	759.256.935
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	176.074.140	603.200.000	-	779.274.140
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số cuối năm	4.036.274.874	2.803.569.775	507.943.605	7.347.788.254
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	7.392.458.075	1.718.790.087	19.945.476	9.131.193.638
Số cuối kỳ	6.173.385.059	1.479.988.938	12.465.936	7.665.839.933

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hh đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.497.452.495 đ

Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: đồng

Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện

13. TSCĐ Vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ Vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu năm	39.185.632.837	-	-	39.185.632.837
Mua trong năm	-	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-
Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	561.600.000	-	-	561.600.000
Số cuối năm	38.624.032.837	-	-	38.624.032.837
Khấu hao				
Số đầu năm	-	-	-	-
Khấu hao trong năm	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối năm	-	-	-	-
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	39.185.632.837	-	-	39.185.632.837
Số cuối năm	38.624.032.837	-	-	38.624.032.837

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

36.779.766.837 đ

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

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: -

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

* Các thay đổi khác về TSCĐ vô hình: -

14. Đầu tư dài hạn khác	30/09/2014	-	31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Đầu tư vào Cty liên doanh, liên kết (Cty CP thép Việt Mỹ)	24.000.000.000		24.000.000.000
+ Cổ phần góp vốn: 2.400.000 cổ phiếu (Mệnh giá:10.000đ/CP)			
+ Cổ phần nhận từ cổ tức: 450.600 cổ phiếu			
Đầu tư trái phiếu			
Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu			
Cho vay dài hạn			
Đầu tư dài hạn khác (CP Cty CP Gang thép Thái nguyên)	3.030.000.000		3.030.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(1.800.000.000)		(1.980.000.000)
Cộng	25.230.000.000	-	25.050.000.000
15. Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ			
Chi phí thành lập doanh nghiệp			
Chi phí nguyên cứu có giá trị lớn			
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ điều kiện			
Ghi nhận là TSCĐ vô hình			
Chi phí trả trước dài hạn	453.833.958		705.722.412
Cộng	453.833.958	-	705.722.412
16. Vay và nợ ngắn hạn	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Vay ngắn hạn	92.137.834.807		65.679.092.015
Nợ dài hạn đến hạn trả			
Cộng	92.137.834.807	-	65.679.092.015
17. Thuê và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Thuế giá trị gia tăng	184.902.619		47.386.229
Thuế tiêu thụ đặc biệt			
Thuế xuất, nhập khẩu			
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-		-
Thuế thu nhập cá nhân	-		-
Thuế tài nguyên			
Thuế nhà đất và tiền thuê đất			
Các loại thuế khác			
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			
Cộng	184.902.619	-	47.386.229
18. Chi phí phải trả	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép			
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ			
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh			
Chi phí phải trả khác	3.127.789.158		1.071.267.667
Cộng	3.127.789.158		1.071.267.667
19. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/09/2014		31/12/2013
	VNĐ		VNĐ
Tài sản thừa chờ giải quyết	-		8.657.182
Kinh phí công đoàn	31.162.039		5.133.249
BHXH	12.218.609		-
BHYT	-		-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	130.000.000		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	15.135.896.633		418.515.159
Cộng	15.309.277.281	-	432.305.590

20. Phải trả dài hạn nội bộ	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
Vay dài hạn nội bộ		
Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng	-	-
21. Vay và nợ dài hạn	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
a. Vay dài hạn	-	-
Vay ngân hàng		
Vay đối tượng khác		
Trái phiếu phát hành	-	-
b. Nợ dài hạn	-	-
Thuê tài chính		
Nợ dài hạn khác		
Cộng	-	-
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được 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 hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ Các năm trước		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/09/2014	31/12/2013
	VNĐ	VNĐ
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các báo cáo tài chính)

23. 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	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2013	98.465.620.000	300.347.000	10.887.016.180	2.812.182.786	3.283.726.427	1.326.832.369	117.075.724.762
Tăng trong năm				164.186.320	1.982.171.693	164.186.320	2.310.544.333
Giảm trong năm				-	3.283.726.427		3.283.726.427
Số dư tại 31/12/2013	98.465.620.000	300.347.000	10.887.016.180	2.976.369.106	1.982.171.693	1.491.018.689	116.102.542.668
Số dư tại 01/01/2014	98.465.620.000	300.347.000	10.887.016.180	2.976.369.106	1.982.171.693	1.491.018.689	116.102.542.668
Tăng trong kỳ				-	1.846.309.851	-	1.846.309.851
Giảm trong kỳ					1.982.171.693		1.982.171.693
Số dư tại 30/09/2014	98.465.620.000	300.347.000	10.887.016.180	2.976.369.106	1.846.309.851	1.491.018.689	115.966.680.826

b. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

	30/09/2014	31/12/2013
	VND	VND
Vốn góp của Tổng Công Ty Thép Việt Nam (82,95%)	81.674.240.000	81.674.240.000
Vốn góp của các đối tượng khác	16.791.380.000	16.791.380.000
Cộng	98.465.620.000	98.465.620.000

c. Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	9.846.562	9.846.562
- Cổ phiếu thường	9.846.562	9.846.562
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.846.562	9.846.562
- Cổ phiếu thường	9.846.562	9.846.562
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND

24. Nguồn kinh phí	30/09/2014 VNĐ	-	31/12/2013 VNĐ
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm			
- Chi sự nghiệp			
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm			
25. Tài sản thuê ngoài	30/09/2014 VNĐ	-	31/12/2013 VNĐ
(1) Giá trị tài sản thuê ngoài			
- TSCĐ thuê ngoài			
- Tài sản khác thuê ngoài			
(1) Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang			
- Từ 1 năm trở xuống			
- Trên 1 năm đến 5 năm			
- Trên 5 năm			
26. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9 tháng Năm 2014 VNĐ	-	9 tháng Năm 2013 VNĐ
Tổng d/ thu bán hàng và ccấp dịch vụ (theo bộ phận)	899.590.777.411	-	1.178.987.064.463
+ Khu vực Đà Nẵng	603.898.790.794		947.680.230.446
+ Khu vực Miền Trung và Tây nguyên	267.069.745.768		208.053.914.347
+ Khu vực miền Nam	28.622.240.849		23.252.919.670
27. Các khoản giảm trừ doanh thu	-		12.549.888
+ Chiết khấu thương mại	173.081.160		
+ Hàng bán bị trả lại	-		12.549.888
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)	-		
28. Doanh thu thuần về bán hàng hóa và dịch vụ (theo bộ phận)	9 tháng Năm 2014 VNĐ	-	9 tháng Năm 2013 VNĐ
	899.417.696.251		1.178.974.514.575
+ Khu vực Đà Nẵng	603.807.717.874		947.667.680.558
+ Khu vực Miền Trung và Tây nguyên	266.987.737.528		208.053.914.347
+ Khu vực miền Nam	28.622.240.849		23.252.919.670
29. Giá vốn hàng bán và dịch vụ (theo bộ phận)	9 tháng Năm 2014 VNĐ	-	9 tháng Năm 2013 VNĐ
+ Khu vực Đà Nẵng	579.293.765.488		916.277.323.832
+ Khu vực Miền Trung và Tây nguyên	253.078.180.469		197.745.017.147
+ Khu vực miền Nam	27.310.568.779		21.941.845.287
Cộng	859.682.514.736	-	1.135.964.186.266
30. Doanh thu hoạt động tài chính	9 tháng Năm 2014 VNĐ	-	9 tháng Năm 2013 VNĐ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	91.896.637		62.354.019
Lãi từ đầu tư chứng khoán	-		-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	164.050.000		193.000.000
Lãi bán ngoại tệ	-		-
Lãi chênh lệch tỷ giá	2.331.124		478.989.873
Doanh thu hoạt động tài chính khác(lãi vay thu khách hàng)	2.770.147.838		2.278.738.675
Cộng	3.028.425.599		3.013.082.567
31. Chi phí hoạt động tài chính	9 tháng Năm 2014 VNĐ	-	9 tháng Năm 2013 VNĐ
Lãi tiền vay	3.127.531.267		4.033.078.167
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	(334.400.000)		1.232.300.000
Trích lập dự phòng	261.345.901		801.185.505
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-		-
Cộng	3.054.477.168		6.066.563.672

32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	9 tháng Năm 2014 VNĐ	9 tháng Năm 2013 VNĐ
Chi phí thuế TNDN tính trên TN chịu thuế năm hiện hành Đ/chính cphí thuế TNDN của các năm trước vào năm nay	479.794.725	1.002.481.797
Cộng	479.794.725	1.002.481.797

33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	9 tháng Năm 2014 VNĐ	9 tháng Năm 2013 VNĐ
- 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 hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

34. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	9 tháng Năm 2014 VNĐ	9 tháng Năm 2013 VNĐ
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.049.382.402	825.035.840
Chi phí nhân công	10.034.859.902	9.323.202.256
Chi phí khấu hao tài sản cố định	759.256.935	878.794.318
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.412.292.196	19.691.223.808
Chi phí khác bằng tiền	3.087.092.410	5.082.264.484
Cộng	38.342.883.845	35.800.520.706

35. Các giao dịch không bằng tiền(VNĐ) ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

9 tháng Năm 2014	9 tháng Năm 2013
------------------	------------------

a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính :

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị thi công khác trong kỳ báo cáo

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
- Phân giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý

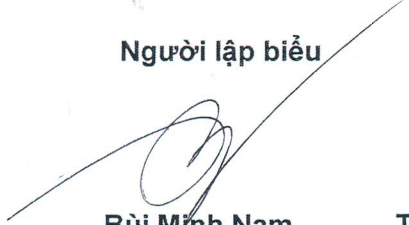
- Phân giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

Những thông tin khác :

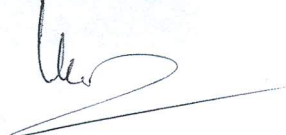
- 1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- 3 Thông tin về các bên liên quan
- 4 Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc theo khu vực)
- 5 Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
- 6 Thông tin về hoạt động liên tục
- 7 Những thông tin khác

Người lập biểu



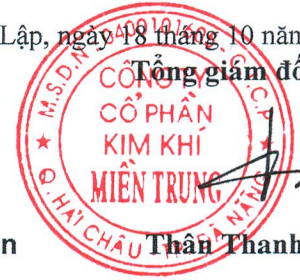
Bùi Minh Nam

Kế toán trưởng



Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2014



Tổng giám đốc



Trần Thanh