

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

(đã được kiểm toán)

## **NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	06-39
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06-08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	10-11
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	12-39
Phụ lục 1: Vay ngắn hạn ngân hàng	40-41
Phụ lục 2: Vay và nợ dài hạn	42-44



## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Gang Thép Thái Nguyên thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam theo Quyết định số 996/QĐ-VNS ngày 30 tháng 11 năm 2007 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Thép Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp.

Trụ sở của Công ty tại: Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

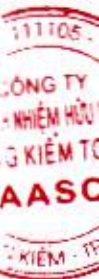
Ông Nguyễn Quốc Huy	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Vũ Bá Ôn	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Vũ Bá Ôn	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Vũ Hoàng Long	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Nguyễn Tiến Dũng	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 11/12/2014
Bà Đoàn Thu Trang	Ủy viên	
Ông Hoàng Ngọc Diệp	Ủy viên	
Ông Đinh Quốc Thái	Ủy viên	
Ông Trần Văn Khâm	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Nguyễn Chí Dũng	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Phạm Hồng Quân	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 11/12/2014

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Văn Khâm	Tổng Giám đốc	
Ông Phạm Hồng Quân	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Hoàng Ngọc Diệp	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Đỗ Trung Kiên	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Tiến Dũng	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 11/12/2014

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Trần Mạnh Hữu	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 20/02/2014
Ông Hoàng Danh Sơn	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 20/02/2014
Bà Đoàn Thu Huyền	Thành viên	
Bà Nguyễn Lan Hương	Thành viên	
Ông Trần Anh Dũng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Nguyễn Đức Huy	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Bùi Văn Lùng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 11/12/2014
Ông Vũ Duy Huynh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 11/12/2014



## CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

### CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

#### Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05 tháng 04 năm 2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



**Trần Văn Khâm**  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 14 tháng 03 năm 2015

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được lập ngày 14 tháng 03 năm 2015, từ trang 06 đến trang 39, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty 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 hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, 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 hợp nhất.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



**Cát Thị Hà**  
Phó Tổng Giám đốc  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
Số: 0725-2013-002-1

**Nguyễn Tuấn Anh**  
Kiểm toán viên  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
Số: 1369-2013-002-1

Hà Nội, ngày 14 tháng 03 năm 2015

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
			VND	(đã điều chỉnh) VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>2.692.477.937.675</b>	<b>2.166.514.072.992</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	99.200.644.873	267.527.013.307
111	1. Tiền		99.200.644.873	266.943.787.937
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	583.225.370
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		926.137.433.533	725.436.202.523
131	1. Phải thu của khách hàng		972.469.937.121	835.897.932.654
132	2. Trả trước cho người bán		57.672.585.397	98.281.052.473
135	5. Các khoản phải thu khác	5	224.798.660.081	100.027.976.074
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(328.803.749.066)	(308.770.758.678)
140	IV. Hàng tồn kho	6	1.596.321.864.049	1.111.134.371.885
141	1. Hàng tồn kho		1.603.787.385.676	1.111.134.371.885
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(7.465.521.627)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		70.817.995.220	62.416.485.277
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	18.633.277.918	30.266.095.634
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		33.403.868.876	18.593.599.072
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	8	4.326.352.712	361.664.842
158	5. Tài sản ngắn hạn khác	9	14.454.495.714	13.195.125.729
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>6.815.057.778.380</b>	<b>6.718.990.900.087</b>
220	II. Tài sản cố định		6.587.064.312.840	6.395.608.040.419
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	2.097.293.366.240	979.722.091.936
222	- Nguyên giá		4.437.718.954.214	3.094.459.234.751
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.340.425.587.974)	(2.114.737.142.815)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11	41.735.728.225	43.143.266.758
228	- Nguyên giá		103.187.944.923	103.007.544.923
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(61.452.216.698)	(59.864.278.165)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	4.448.035.218.375	5.372.742.681.725
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	13	22.904.576.337	25.152.969.003
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		2.355.209.902	2.211.161.546
258	3. Đầu tư dài hạn khác		23.570.558.235	23.570.558.235
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(3.021.191.800)	(628.750.778)
260	V. Tài sản dài hạn khác		205.088.889.203	298.229.890.665
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	194.580.830.967	290.208.304.957
268	3. Tài sản dài hạn khác		10.508.058.236	8.021.585.708
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>9.507.535.716.055</b>	<b>8.885.504.973.079</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014  
 (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
			VND	(đã điều chỉnh) VND
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>7.769.961.763.322</b>	<b>7.069.078.066.926</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>3.861.735.204.908</b>	<b>3.387.802.607.226</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	15	1.868.128.424.156	1.956.189.663.035
312	2. Phải trả người bán		1.095.503.970.558	685.549.965.669
313	3. Người mua trả tiền trước		10.602.418.962	88.515.666.545
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	99.974.356.854	72.233.530.425
315	5. Phải trả người lao động		78.905.216.481	67.595.681.363
316	6. Chi phí phải trả	17	146.314.734.783	156.986.998.293
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	18	504.665.214.115	300.921.878.985
323	11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		57.640.868.999	59.809.222.911
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>3.908.226.558.414</b>	<b>3.681.275.459.700</b>
333	3. Phải trả dài hạn khác		13.675.305.820	18.392.853.489
334	4. Vay và nợ dài hạn	19	3.894.416.101.083	3.662.673.075.895
338	8. Doanh thu chưa thực hiện		135.151.511	209.530.316
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>1.663.641.636.055</b>	<b>1.698.599.697.451</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>20</b>	<b>1.663.641.636.055</b>	<b>1.698.599.697.451</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
414	4. Cổ phiếu quỹ		(41.070.000)	-
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		(9.989.699.091)	(7.694.740.065)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		21.921.339.419	21.921.339.419
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		7.987.497.820	7.987.497.820
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(196.236.432.093)	(163.614.399.723)
<b>439</b>	<b>C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỞ</b>		<b>73.932.316.678</b>	<b>117.827.208.702</b>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>9.507.535.716.055</b>	<b>8.885.504.973.079</b>



## **CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>01/01/2014 (đã điều chỉnh)</b>
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		
- Thép thành phẩm giữ hộ (VND)	-	40.432.667.340
- Phôi thép giữ hộ (tấn)	8.653	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	2.598.729.746	2.598.729.746
5. Ngoại tệ các loại		
- Đồng đô la Mỹ (USD)	27.171,02	35.683,00
- Đồng Euro (EUR)	53,19	-

**Nguyễn Thị Thủy**  
Người lập

**Hoàng Danh Sơn**  
Kế toán trưởng



**Trần Văn Khâm**  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 14 tháng 03 năm 2015


## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2014  
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
			VND	(đã điều chỉnh) VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(78.900.880.440)	(189.276.263.091)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		225.480.914.703	173.251.508.767
03	- Các khoản dự phòng		30.034.596.776	253.490.210.379
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		25.653.097.540	32.576.463.027
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.101.274.223)	(3.980.519.697)
06	- Chi phí lãi vay		267.965.269.092	184.273.948.241
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		469.131.723.448	450.335.347.626
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(239.945.975.669)	(162.232.976.585)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(492.653.013.791)	645.334.257.732
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		303.784.444.220	458.757.135.049
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		20.989.710.448	72.371.798.128
13	- Tiền lãi vay đã trả		(179.802.024.214)	(188.035.745.762)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(1.932.966.334)
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		11.583.060.817	406.500.000
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(14.433.409.223)	(750.272.942)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(121.345.483.964)	1.274.253.076.912
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(158.278.774.517)	(361.296.281.520)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	1.236.034.091
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	10.000.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.044.371.078	2.939.401.643
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(157.234.403.439)	(347.120.845.786)
	<b>III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		6.232.758.915.079	6.517.018.623.597
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(6.112.389.630.490)	(7.400.206.477.846)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(10.192.860.000)	(20.032.965.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		110.176.424.589	(903.220.819.249)


**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
 Năm 2014

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
			VND	(đã điều chỉnh) VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	6.848.236.738.611	7.461.045.088.582
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22	41.776.000	116.346.588
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		6.848.194.962.611	7.460.928.741.994
11	4. Giá vốn hàng bán	23	6.318.893.568.063	6.823.560.173.593
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		529.301.394.548	637.368.568.401
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	7.032.728.194	3.385.700.761
22	7. Chi phí tài chính	25	304.013.488.046	303.303.587.399
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		267.965.269.092	258.640.778.396
24	8. Chi phí bán hàng	26	84.640.316.860	65.857.310.308
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	229.656.436.892	480.368.466.287
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(81.976.119.056)	(208.775.094.832)
31	11. Thu nhập khác	28	5.483.763.264	33.609.609.569
32	12. Chi phí khác	29	2.552.573.004	12.354.233.134
40	13. Lợi nhuận khác		2.931.190.260	21.255.376.435
45	14. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh		144.048.356	(1.756.544.694)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(78.900.880.440)	(189.276.263.091)
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	-	-
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(78.900.880.440)	(189.276.263.091)
61	18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số		(58.210.538.737)	(35.909.743.543)
62	18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ		(20.690.341.703)	(153.366.519.548)
70	19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31	(112)	(833)

  
 Nguyễn Thị Thủy  
 Người lập

  
 Hoàng Danh Sơn  
 Kế toán trưởng



  
 Trần Văn Khâm  
 Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 14 tháng 03 năm 2015

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2014  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
			VND	(đã điều chỉnh) VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(168.403.462.814)	23.911.411.877
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm		267.527.013.307	243.616.329.909
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		77.094.380	(728.479)
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	4	<u>99.200.644.873</u>	<u>267.527.013.307</u>

Nguyễn Thị Thủy  
Người lập

Hoàng Danh Sơn  
Kế toán trưởng



Trần Văn Khâm  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 14 tháng 03 năm 2015

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2014

### 1 . THÔNG TIN CHUNG

#### 1.1 . Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Gang Thép Thái Nguyên thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam theo Quyết định số 996/QĐ-VNS ngày 30 tháng 11 năm 2007 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Thép Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp.

Trụ sở của Công ty tại: Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.840.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 1.840.000.000.000 đồng; tương đương 184.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Nhà máy Cán thép Lưu Xá	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm thép.
- Nhà máy Cán Thép Thái Nguyên	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm thép.
- Nhà máy Luyện Gang	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm gang, vật liệu xây dựng.
- Nhà máy Luyện Thép Lưu Xá	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán gang, thép, phôi thép, axetylen.
- Nhà máy Cốc Hoá	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất than cốc, các sản phẩm từ than cốc.
- Xí nghiệp Năng Lượng	Phường Phú Xá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán khí công nghiệp; Vận hành và truyền tải điện nước công nghiệp...
- Xí nghiệp Vận tải Đường Sắt	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Vận tải hàng hóa đường sắt, sửa chữa, thi công công trình GT đường sắt...
- Mỏ than Phấn Mễ	Thị trấn Giang Tiên, TP Thái Nguyên	Mua bán, tuyển chọn, khai thác than.
- Mỏ sắt Trại Cau	Thị trấn Trại Cau, TP Thái Nguyên	Khai thác, tuyển chọn, mua bán quặng sắt, nguyên liệu phi quặng.
- Mỏ Quắc Zít Phú Thọ	Thị trấn Thanh Sơn, Huyện Thanh Sơn, Phú Thọ	Khai thác, tuyển chọn, kinh doanh quặng quắc zít.
- Mỏ sắt và Cán thép Tuyên Quang	Xã An Tường, Huyện Yên Sơn, Tuyên Quang	Khai thác, buôn bán tuyển chọn quặng sắt, thép cán.
- Mỏ sắt Ngườm Chàng Cao Bằng	Xã Dân Chủ, Huyện Hoà An, Tỉnh Cao Bằng	Khai thác, tuyển chọn, kinh doanh quặng sắt và các sản phẩm được chế biến từ quặng sắt.
- Chi nhánh Hà Nội	Số 17, Hàng Vôi, Hà Nội	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...

- Chi nhánh Nghệ An	Số 22, Nguyễn Sỹ Sách, TP Vinh	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
- Chi nhánh Đà Nẵng	Số 449, Nguyễn Lương Bằng, Q.Liên Chiểu, Đà Nẵng	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
- Chi nhánh Thanh Hoá	Số 368, Bà Triệu, TP Thanh Hoá	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
- Chi nhánh Quảng Ninh	Phường Giếng Đáy, TP Hạ Long, Quảng Ninh	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
- Xí nghiệp Tư vấn Thiết kế Luyện kim	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Tư vấn xây dựng, khảo sát, thiết kế, xây lắp, thi công... các công trình mỏ, luyện kim, đường dây, trạm điện...
- Nhà máy Luyện Gang 2	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm gang, vật liệu xây dựng.
- Mỏ sắt Tiến Bộ	Xóm Làng Phan, xã Linh Sơn, huyện Đồng Hỷ, Thái Nguyên	Khai thác, tuyển chọn, mua bán quặng sắt, nguyên liệu phi quặng, vận tải hàng hóa đường bộ, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác.

**Công ty có các công ty con được hợp nhất vào báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2014 bao gồm:**

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung	Xã An Tường, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang.	Thăm dò, khai thác, chế biến khoáng sản; khai thác, chế biến và kinh doanh lâm sản.
- Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Cán Thép.

Trong đó, Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung tạm ngừng hoạt động từ 01/07/2014 đến 30/06/2015 do chưa giải quyết xong thủ tục xin cấp mỏ quặng sắt và sản xuất kinh doanh chưa hiệu quả.

**Công ty có các công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2014 bao gồm:**

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Công ty Cổ phần Luyện Cán thép Gia Sàng	Phường Gia Sàng, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Mua bán, sản xuất phôi thép; Cán, kéo thép.
- Công ty Cổ phần Cơ khí Gang thép	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Mua bán, sản xuất gang, thép, kim loại màu và chế phẩm kim loại.

Trong đó, Công ty CP Luyện Cán thép Gia Sàng đã tạm ngừng hoạt động. Theo báo cáo kiểm toán 2012 của Công ty CP Luyện Cán thép Gia Sàng do Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán, Báo cáo kiểm toán đã từ chối đưa ý kiến do công ty bị âm vốn, dừng hoạt động nhưng báo cáo vẫn trình bày trên cơ sở hoạt động liên tục. Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 12

## 1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy đăng ký kinh doanh số 4600100155 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp lần đầu ngày 24/06/2009, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 26/11/2014, hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

- Khai thác, tuyển chọn, mua bán: quặng sắt, than, quặng quắc zít, nguyên liệu phi quặng (đất đá thải, đất chịu lửa);

- Sản xuất, mua bán gang, thép và các sản phẩm của chúng, than cốc và các sản phẩm luyện cốc, các sản phẩm hợp kim ferô, vật liệu chịu lửa, vật liệu xây dựng, đất đèn, hồ điện cực, axetylen, ôxy và các loại khí công nghiệp;
- Đại lý mua bán ký gửi hàng hóa;
- Dịch vụ cho thuê kho bãi;
- Chế biến lương thực, thực phẩm;
- Xử lý chất độc hại;
- Xây lắp công trình dân dụng, đường dây và trạm điện, các công trình giao thông đường sắt, đường bộ có liên quan đến công trình luyện kim và khai thác mỏ luyện kim;
- Vận hành và truyền tải điện, nước công nghiệp;
- Sửa chữa ô tô, xe máy, đầu máy toa xe và cầu đường sắt;
- Vận tải hàng hóa đường bộ, đường sắt;
- Mua bán xăng, dầu nhờn, mỡ, gas, hàng kim khí, phụ tùng, hóa chất (trừ những hóa chất mà Nhà nước cấm), vật liệu điện, dụng cụ cơ khí, sắt thép phế liệu;
- Kinh doanh dịch vụ nhà nghỉ, ăn uống;
- In ấn, trang trí kẻ vẽ quảng cáo;
- Hoạt động văn hóa, thể thao, vui chơi giải trí;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Tư vấn xây dựng các công trình mỏ, luyện kim;
- Khảo sát thiết kế, chế tạo thiết bị, phụ tùng và thi công các công trình công nghiệp luyện kim, mỏ và phục vụ luyện kim;
- Xây lắp, thi công các công trình dân dụng, đường dây và trạm điện, các công trình đường sắt, đường bộ.

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

Tại thời điểm 31/12/2014, Hệ số khả năng thanh toán hiện hành của Công ty là 0,7 lần, Hệ số khả năng thanh toán nhanh là 0,03 lần. Để đảm bảo khả năng thanh toán, Công ty đã hoàn thành các thủ tục đàm phán và sắp xếp nhân sự với Tổng Công ty Quản lý vốn Nhà nước (SCIC) để phát hành cổ phiếu riêng lẻ với số lượng 100.000.000 cổ phần tương ứng với 1.000.000.000.000 đồng. Việc phát hành cổ phiếu huy động vốn sẽ hoàn thành vào Quý I năm 2015. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng hoạt động của Công ty sẽ không bị gián đoạn do mất khả năng thanh toán và do đó Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 của Công ty được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục là phù hợp.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

### **2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

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

*Hình thức kế toán áp dụng*

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

**2.3 . Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2014. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho cùng năm kế toán với báo cáo tài chính của Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Số liệu Báo cáo tài chính của Công ty con là Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung được sử dụng để lập Báo cáo tài chính hợp nhất là số liệu Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2014 do Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung tạm ngừng hoạt động từ 01/07/2014 đến 30/06/2015.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

**2.4 . Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Số liệu Báo cáo tài chính của Công ty liên kết là Công ty CP Luyện Cán thép Gia Sàng được sử dụng để lập Báo cáo tài chính hợp nhất là số liệu Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 do Công ty CP Luyện Cán thép Gia Sàng đã ngừng hoạt động.

**2.5 . Công cụ tài chính**

*Ghi nhận ban đầu*

*Tài sản tài chính*

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.



#### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### 2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

### 2.7 . 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 sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

### 2.8 . Hàng tồn kho

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

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

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

### 2.9 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30	năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 05	năm
- Phần mềm máy tính	03	năm
- Tài sản cố định hữu hình khác	10	năm
- Tài sản cố định vô hình khác	20	năm

Tài sản cố định vô hình là Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không trích khấu hao.

11/02  
CÔNG T  
KIỂM H  
KIỂM  
AS  
T.M

## **2.10 . Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

## **2.11 . Chi phí đi vay**

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

## **2.12 . Chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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

## **2.13 . Chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## **2.14 . Vốn chủ sở hữu**

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

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



Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam

#### **2.15 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán năm.

#### **2.16 . Ghi nhận doanh thu**

##### *Doanh thu bán hàng*

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

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

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

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

##### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### 2.17 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

### 2.18 . Các khoản thuế

*Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm.

### 2.19 . Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## 3 . ĐIỀU CHỈNH HỒI TỐ THEO KẾT QUẢ KIỂM TRA CỦA CƠ QUAN KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC

Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định điều chỉnh hồi tố số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2013 theo nội dung Báo cáo Kiểm toán của Kiểm toán nhà nước, cụ thể như sau:

	Mã số	Số liệu đã kiểm toán năm trước VND	Số liệu điều chỉnh theo Kiểm toán Nhà nước VND	Chênh lệch VND	Ghi chú
<b>Bảng cân đối kế toán</b>					
Phải thu của khách hàng	131	639.751.593.431	835.897.932.654	196.146.339.223	(1)
Các khoản phải thu khác	135	19.068.585.938	100.027.976.074	80.959.390.136	(1)
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	(415.383.820.386)	(308.770.758.678)	106.613.061.708	(1)
Hàng tồn kho	141	1.108.555.783.705	1.111.134.371.885	2.578.588.180	(1)
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	27.228.078.201	30.266.095.634	3.038.017.433	(1)

105  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
KIỂM TOÁN  
VẬT TƯ  
AA  
DÂN

Tài sản ngắn hạn khác	158	1.197.412.972	13.195.125.729	11.997.712.757	(1)
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình	222	3.099.060.001.115	3.094.459.234.751	(4.600.766.364)	(1)
Giá trị hao mòn lũy kế	223	(2.115.383.677.083)	(2.114.737.142.815)	646.534.268	(1)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.405.127.682.264	5.372.742.681.725	(32.385.000.539)	(1)
Chi phí trả trước dài hạn	261	363.466.298.852	290.208.304.957	(73.257.993.895)	(1)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	60.336.772.221	72.233.530.425	11.896.758.204	(1)
Chi phí phải trả	316	172.232.590.511	156.986.998.293	(15.245.592.218)	(1)
Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	105.392.701.962	300.921.878.985	195.529.177.023	(1)
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	59.388.646.787	59.809.222.911	420.576.124	(1)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	(298.659.107.040)	(163.614.399.723)	135.044.707.317	(1)
Lợi ích cổ đông thiểu số	439	153.736.952.245	117.827.208.702	(35.909.743.543)	(1)

**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	7.460.484.032.037	7.461.045.088.582	561.056.545	(1)
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	7.460.367.685.449	7.460.928.741.994	561.056.545	(1)
Giá vốn hàng bán	11	6.845.950.959.583	6.823.560.173.593	(22.390.785.990)	(1)
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	614.416.725.866	637.368.568.401	22.951.842.535	(1)
Chi phí tài chính	22	234.976.930.114	303.303.587.399	68.326.657.285	(1)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	608.545.317.257	480.368.466.287	(128.176.850.970)	(1)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(291.577.131.052)	(208.775.094.832)	82.802.036.220	(1)
Thu nhập khác	31	12.925.102.943	33.609.609.569	20.684.506.626	(1)
Chi phí khác	32	8.002.654.062	12.354.233.134	4.351.579.072	(1)
Lợi nhuận khác	40	4.922.448.881	21.255.376.435	16.332.927.554	(1)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	(288.411.226.865)	(189.276.263.091)	99.134.963.774	(1)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	(288.411.226.865)	(189.276.263.091)	99.134.963.774	(1)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61	-	(35.909.743.543)	(35.909.743.543)	(1)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62	(288.411.226.865)	(153.366.519.548)	135.044.707.317	(1)

Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(1.567)	(833)	734	(1)
<b>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>					
Lợi nhuận trước thuế	01	(288.411.226.865)	(189.276.263.091)	99.134.963.774	(1)
Các khoản dự phòng	03	360.103.272.087	253.490.210.379	(106.613.061.708)	(1)
Chi phí lãi vay	06	192.207.381.261	184.273.948.241	(7.933.433.020)	(1)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	465.746.878.580	450.335.347.626	(15.411.530.954)	(1)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	53.173.830.103	(162.232.976.585)	(215.406.806.688)	(1)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	647.912.845.912	645.334.257.732	(2.578.588.180)	(1)
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	198.889.191.968	458.757.135.049	259.867.943.081	(1)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.591.608.178)	72.371.798.128	73.963.406.306	(1)
Tiền lãi vay đã trả	13	(195.969.178.782)	(188.035.745.762)	7.933.433.020	(1)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.165.885.220.327	1.274.253.076.912	108.367.856.585	(1)
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(252.928.424.935)	(361.296.281.520)	(108.367.856.585)	(1)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(238.752.989.201)	(347.120.845.786)	(108.367.856.585)	(1)

(1) Điều chỉnh theo Báo cáo Kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước về Báo cáo tài chính và các hoạt động liên quan đến quản lý sử dụng vốn và tài sản Nhà nước năm 2013 của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên.

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

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền mặt	1.687.676.103	1.372.528.478
Tiền gửi ngân hàng	97.512.968.770	265.571.259.459
Các khoản tương đương tiền	-	583.225.370
	<b>99.200.644.873</b>	<b>267.527.013.307</b>

**5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Phải thu về bảo hiểm xã hội	682.670.979	855.505.266
Phải thu cán bộ công nhân viên về thuế TNCN	48.325.780	15.574.520
Phải thu nhà cung cấp nước ngoài thép phế cung cấp thiếu	14.429.119.819	5.864.304.260
Tiền ăn ca, bồi dưỡng độc hại	357.550.417	186.166.377
Phải thu BHXH tiền thuốc	444.935.839	1.098.528.681
Phải thu cá nhân bồi thường	1.147.537.870	1.313.990.855
Phải thu tiền bồi thường hàng thiếu - Nguyễn Văn Việt	1.434.403.815	1.475.473.815
Phải thu tiền hàng thiếu đã quy trách nhiệm các cá nhân tại Mỏ sắt và Cán thép Tuyên Quang	5.609.554.700	5.702.500.000
Lệ phí trọng tài quốc tế	1.011.859.799	968.148.799
Tiền án phí	333.200.000	557.134.950
Quỹ văn hóa doanh nghiệp	54.036.158	24.000.000
Phải thu về tiền dầu	690.546.520	-
Giá trị lợi thế vị trí địa lý khấu trừ với tiền thuê đất hàng năm (*)	116.805.305.420	-
Phải thu nhà thầu xây dựng về điều chỉnh khối lượng quyết toán gói thầu dự án	5.060.843.000	5.060.843.000
Phải thu về vật tư thu hồi chưa nhập kho	2.201.911.708	2.201.911.708
Chi phí đầu tư không được ghi nhận theo kết quả kiểm toán nhà nước	73.696.635.428	73.696.635.428
Phải thu khác	790.222.829	1.007.258.415
	<b>224.798.660.081</b>	<b>100.027.976.074</b>

(\*) Thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư 127/2014/TT-BTC về hướng dẫn xử lý tài chính và xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển đổi doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành công ty cổ phần, giá trị vị trí địa lý được khấu trừ với tiền thuê đất hàng năm bắt đầu từ năm 2014.

**6 . HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	48.903.649.352	21.899.735.276
Nguyên liệu, vật liệu	1.022.048.063.791	713.939.093.037
Công cụ, dụng cụ	11.418.609.281	14.640.801.053
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	92.713.119.045	18.527.163.833
Thành phẩm	425.865.378.773	340.167.607.685
Hàng hoá	776.648.255	791.834.108
Hàng gửi đi bán	2.061.917.179	1.168.136.893
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(7.465.521.627)	-
	<b>1.596.321.864.049</b>	<b>1.111.134.371.885</b>

**7 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN**

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Tại ngày 01/01	30.266.095.634	102.734.702.450
Tăng trong năm	189.301.501.610	218.437.251.915
Kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh	(199.748.858.670)	(290.905.858.731)
Giảm do phân loại lại sang chi phí trả trước dài hạn	(1.185.460.656)	-
<b>Tại ngày 31/12</b>	<b><u>18.633.277.918</u></b>	<b><u>30.266.095.634</u></b>

**Chi tiết số dư cuối năm bao gồm:**

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	172.420.484	3.359.000
Chi phí bóc đất đá	15.720.362.791	29.885.104.680
Chi phí bảo hiểm	351.493.203	196.562.635
Chi phí chuẩn bị sản xuất nhà máy Luyện Gang	1.062.856.884	-
Chi phí sửa chữa cần 80 tấn	261.433.487	-
Chi phí cắm mốc	111.502.204	-
Chi phí sửa chữa đường điện	386.101.639	-
Chi phí thiết kế bản vẽ thi công	258.037.594	-
Chi phí biển quảng cáo	303.333.331	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	5.736.301	181.069.319
	<b><u>18.633.277.918</u></b>	<b><u>30.266.095.634</u></b>

**8 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	361.664.842	361.664.842
Thuế Thu nhập cá nhân	108.133.907	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	3.856.553.963	-
	<b><u>4.326.352.712</u></b>	<b><u>361.664.842</u></b>

**9 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Tạm ứng	1.093.141.259	656.344.662
Tài sản thiếu chờ xử lý (*)	12.538.025.067	12.538.781.067
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược	823.329.388	-
	<b><u>14.454.495.714</u></b>	<b><u>13.195.125.729</u></b>

(\*) Nguyên vật liệu sản xuất gồm có quặng sắt và phôi thép phế phẩm thiếu hụt so với tồn kho theo xác định tại Báo cáo Kiểm toán Nhà nước năm 2013



## 10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Tại ngày 01/01/2014 (đã điều chỉnh)	942.130.814.642	1.631.273.110.933	360.775.945.970	10.304.932.807	149.974.430.399	3.094.459.234.751
Mua sắm	36.550.000	7.567.294.383	-	131.515.000	-	7.735.359.383
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	481.678.177.462	827.166.711.832	34.270.918.830	-	10.929.913.766	1.354.045.721.890
Tăng do phân loại lại tài sản	-	82.478.379	-	-	33.420.000	115.898.379
Thanh lý, nhượng bán	(365.607.033)	-	-	(37.727.273)	-	(403.334.306)
Giảm do phân loại lại tài sản	-	-	-	(115.898.379)	-	(115.898.379)
Giảm do chưa đủ điều kiện TSCĐ	(18.139.652)	-	(18.099.887.852)	-	-	(18.118.027.504)
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>	<b>1.423.461.795.419</b>	<b>2.466.089.595.527</b>	<b>376.946.976.948</b>	<b>10.282.822.155</b>	<b>160.937.764.165</b>	<b>4.437.718.954.214</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01/01/2014 (đã điều chỉnh)	584.737.767.291	1.091.755.892.806	301.747.869.948	8.404.396.321	128.091.216.449	2.114.737.142.815
Trích khấu hao	51.859.546.237	153.314.471.725	14.372.748.404	594.000.172	5.892.206.368	226.032.972.906
Tăng do phân loại lại tài sản	-	23.368.874	-	-	4.177.500	27.546.374
Thanh lý, nhượng bán	(321.734.189)	-	-	(22.793.558)	-	(344.527.747)
Giảm do phân loại lại tài sản	-	-	-	(27.546.374)	-	(27.546.374)
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>	<b>636.275.579.339</b>	<b>1.245.093.733.405</b>	<b>316.120.618.352</b>	<b>8.948.056.561</b>	<b>133.987.600.317</b>	<b>2.340.425.587.974</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 01/01/2014	357.393.047.351	539.517.218.127	59.028.076.022	1.900.536.486	21.883.213.950	979.722.091.936
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>	<b>787.186.216.080</b>	<b>1.220.995.862.122</b>	<b>60.826.358.596</b>	<b>1.334.765.594</b>	<b>26.950.163.848</b>	<b>2.097.293.366.240</b>

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 448.326.058.442 đồng
- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 60.219.845.163 đồng

**11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐVH Khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Tại ngày 01/01/2014	41.338.053.040	821.071.997	60.848.419.886	103.007.544.923
Mua sắm	-	180.400.000	-	180.400.000
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>	<b>41.338.053.040</b>	<b>1.001.471.997</b>	<b>60.848.419.886</b>	<b>103.187.944.923</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Tại ngày 01/01/2014	72.473.040	543.577.597	59.248.227.528	59.864.278.165
Trích khấu hao	-	105.386.077	1.482.552.456	1.587.938.533
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>	<b>72.473.040</b>	<b>648.963.674</b>	<b>60.730.779.984</b>	<b>61.452.216.698</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2014	41.265.580.000	277.494.400	1.600.192.358	43.143.266.758
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>	<b>41.265.580.000</b>	<b>352.508.323</b>	<b>117.639.902</b>	<b>41.735.728.225</b>

**12 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>4.440.577.404.293</b>	<b>5.372.742.681.725</b>
- Dự án cải tạo Gang thép giai đoạn II (*)	4.299.736.963.182	4.133.308.030.741
- Dự án mở rộng tầng sâu núi Quặng	120.694.014.278	104.366.377.380
- Dự án Xây dựng nhà máy cán thép Thái Trung	616.075.463	1.118.999.532.035
- Dự án đầu tư cải tạo, mở rộng khai thác lộ thiên moong Bắc Làng Cẩm	10.760.003.806	8.371.019.252
- Dự án đầu tư xây dựng Công trình khai thác than mở hầm lò khu Nam Làng Cẩm	3.424.659.339	3.424.659.339
- Dự án khác	5.345.688.225	4.273.062.978
<b>Sửa chữa lớn tài sản cố định</b>	<b>7.457.814.082</b>	-
- Lò cao số 3	6.655.642.522	-
- Máng quặng nguyên	802.171.560	-
	<b>4.448.035.218.375</b>	<b>5.372.742.681.725</b>

(\*) Công ty Gang thép Thái Nguyên đang triển khai Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" với tổng chi phí đầu tư toàn dự án theo dự toán ban đầu được phê duyệt năm 2005 là 3.843,673 tỷ đồng và theo dự toán điều chỉnh đã được phê duyệt tổng mức đầu tư mới của dự án được phê duyệt năm 2013 là 8.104,907 tỷ đồng. Dự án được thực hiện bởi nhà thầu chính là Công ty China Metallurgical Group Corporation (MCC) theo hợp đồng số 01#EPC/TISCO-MCC ngày 12/07/2007. Đến thời điểm 31/12/2014, tổng giá trị đầu tư của dự án đã thực hiện là 4.296 tỷ đồng.

**13 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
<b>Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh</b>	<b>2.355.209.902</b>	<b>2.211.161.546</b>
Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng	-	-
Công ty CP Cơ khí Gang Thép	2.355.209.902	2.211.161.546
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>23.570.558.235</b>	<b>23.570.558.235</b>
Công ty CP Tập đoàn Vật liệu chịu lửa	3.423.387.421	3.423.387.421
Công ty CP Vận tải Gang thép Thái Nguyên	1.527.714.510	1.527.714.510
Công ty CP Sửa chữa Ô tô Gang Thép	545.991.078	545.991.078
Công ty CP Hợp kim Sắt - Gang thép Thái nguyên	844.433.611	844.433.611
Công ty TNHH Nasteelvina	9.729.031.615	9.729.031.615
Công ty CP Hợp kim sắt Phú Thọ	7.500.000.000	7.500.000.000
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>(3.021.191.800)</b>	<b>(628.750.778)</b>
Công ty CP Vận tải Gang thép Thái Nguyên	-	(121.750.778)
Công ty CP Sửa chữa Ô tô Gang Thép	(507.000.000)	(507.000.000)
Công ty CP Hợp kim Sắt - Gang thép Thái nguyên	(500.000.000)	-
Công ty CP Hợp kim sắt Phú Thọ	(1.187.883.324)	-
Công ty TNHH Nasteelvina	(826.308.476)	-
	<b>22.904.576.337</b>	<b>25.152.969.003</b>

**Chi tiết các khoản đầu tư dài hạn khác**

	31/12/2014		01/01/2014	
	Tỷ lệ lợi ích	Giá trị VND	Tỷ lệ lợi ích	Giá trị VND
<b>Góp vốn vào:</b>				
Công ty CP Tập đoàn Vật liệu chịu lửa	5,52%	3.423.387.421	5,52%	3.423.387.421
Công ty CP Vận tải Gang thép Thái Nguyên	10,32%	1.527.714.510	10,32%	1.527.714.510
Công ty CP Sửa chữa Ô tô Gang Thép	5,07%	545.991.078	5,07%	545.991.078
Công ty CP Hợp kim Sắt - Gang thép Thái nguyên	6,47%	844.433.611	6,47%	844.433.611
Công ty TNHH Nasteelvina	6,80%	9.729.031.615	6,80%	9.729.031.615
Công ty CP Hợp kim sắt Phú Thọ	16,30%	7.500.000.000	16,30%	7.500.000.000
		<b>23.570.558.235</b>		<b>23.570.558.235</b>

**Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn**

	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị dự phòng</u> VND
- Công ty CP Sửa chữa Ô tô Gang Thép	50.700	545.991.078	(507.000.000)
- Công ty CP Hợp kim Sắt - Gang thép Thái nguyên	50.000	844.433.611	(500.000.000)
- Công ty CP Hợp kim sắt Phú Thọ	750.000	7.500.000.000	(1.187.883.324)
- Công ty TNHH Nasteelvina	1.634.672	9.729.031.615	(826.308.476)
		<b>18.619.456.304</b>	<b>(3.021.191.800)</b>

**Thông tin bổ sung về khoản đầu tư tài chính dài hạn vào Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng**

Vốn đầu tư của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên trong tổng vốn góp của chủ sở hữu tại Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng là 19.832.000.000 đồng. Tuy nhiên, theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm 31/12/2007 của Công ty Gang thép Thái Nguyên đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt thì giá trị khoản đầu tư này được đánh giá tăng 11.349.438.046 đồng, trên Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên tại 31/12/2014, giá trị khoản đầu tư vào Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng đang được ghi nhận là 31.179.438.046 đồng.

Theo Báo cáo tài chính năm 2012 đã được kiểm toán của Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng, thông tin về vốn chủ sở hữu như sau:

- Vốn chủ sở hữu tại 31/12/2012 (Mã 410)	(48.637.916.500)
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu tại 31/12/2012 (Mã 411)	50.000.000.000
- Chênh lệch vốn chủ sở hữu và vốn đầu tư của chủ sở hữu	(98.637.916.500)
- Tỷ lệ vốn góp của Công ty CP Gang thép Thái Nguyên trong tổng vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2012	39,66%

**Thông tin bổ sung về khoản đầu tư tài chính dài hạn vào Công ty CP Cơ khí Gang thép**

Theo Báo cáo tài chính năm 2014 của Công ty Cổ phần Cơ khí Gang thép, thông tin về vốn chủ sở hữu như sau:

- Vốn chủ sở hữu tại 31/12/2014 (Mã 410)	11.229.188.051
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu tại 31/12/2014 (Mã 411)	20.000.000.000
- Chênh lệch vốn chủ sở hữu và vốn đầu tư của chủ sở hữu	(8.770.811.949)
- Tỷ lệ vốn góp của Công ty CP Gang thép Thái Nguyên trong tổng vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 31/12/2014	20,97%

**14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	<u>Năm 2014</u> VND	<u>Năm 2013</u> (đã điều chỉnh) VND
Tại ngày 01/01	290.208.304.957	284.544.509.789
Tăng trong năm	162.375.234.084	238.382.044.725
Kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh	(141.197.402.654)	(232.718.249.557)
Giảm do phân loại lại sang chi phí đầu tư xây dựng cơ bản	(116.805.305.420)	-
<b>Tại ngày 31/12</b>	<b>194.580.830.967</b>	<b>290.208.304.957</b>

**Chi tiết số dư cuối năm bao gồm:**

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	20.744.439.078	17.843.616.587
Phụ tùng bị kiện cán thép	49.293.836.599	51.349.770.895
Chi phí thuê văn phòng, kho bãi, thuê đất	341.683.376	529.895.927
Giá trị lợi thế vị trí địa lý	-	116.805.305.420
Giá trị thương hiệu (*)	23.861.209.898	29.163.700.986
Chi phí biển quảng cáo	2.410.013.334	2.753.734.380
Chi phí bảo hiểm	1.230.398.463	1.420.857.145
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	30.582.724.428	7.811.087.865
Chi phí bồi thường trượt lở bãi thải tại mỏ than Phần Mễ	12.415.366.158	19.181.199.838
Chi phí bồi thường sụt lún vành đai khai thác quặng	-	3.510.880.340
Chi phí thăm dò trữ lượng mỏ than Phần Mễ	-	15.131.795
Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng mỏ Tiến Bộ	31.860.909.250	29.397.475.585
Chi phí sửa dụng tài liệu địa chất	756.579.750	1.765.352.750
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	8.089.298.250	-
Chi phí thành lập doanh nghiệp trước hoạt động	3.119.298.516	2.710.443.529
Chi phí chuyển giao công nghệ	3.743.429.844	3.743.429.844
Chi phí trả trước dài hạn khác	6.131.644.023	2.206.422.071
	<b>194.580.830.967</b>	<b>290.208.304.957</b>

(\*) Giá trị giá trị thương hiệu nằm trong lợi thế kinh doanh của Công ty được xác định theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa tại thời điểm 30/09/2009 đã được các cơ quan chức năng phê duyệt, Công ty ghi nhận trên khoản mục chi phí trả trước dài hạn và phân bổ dần vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong vòng 10 năm.

**15 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>1.729.059.695.559</b>	<b>1.711.037.495.270</b>
Vay ngân hàng (*)	1.724.427.287.059	1.708.094.067.320
Vay đối tượng khác (**)	4.632.408.500	2.943.427.950
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>139.068.728.597</b>	<b>245.152.167.765</b>
Vay dài hạn đến hạn trả	139.068.728.597	245.152.167.765
(Xem thuyết minh 19)		
	<b>1.868.128.424.156</b>	<b>1.956.189.663.035</b>

(\*) Thông tin chi tiết cho các khoản vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả xem phụ lục 1, phụ lục 2 kèm theo báo cáo tài chính

(\*\*) Khoản vay cán bộ công nhân viên trong Công ty theo hình thức tín chấp, nhằm mục đích bổ sung vốn kinh doanh với lãi suất từ 7,2 % - 9,6 %/ năm, thời hạn vay từ 3 tháng đến 6 tháng.

**16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	43.235.265.879	51.432.872.746
Thuế Thu nhập cá nhân	35.017.913	73.132.114
Thuế Tài nguyên	32.633.882.788	9.336.323.849
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	1.884.271.267	1.339.014.036
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	22.185.919.007	10.052.187.680
	<b>99.974.356.854</b>	<b>72.233.530.425</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	2.651.804.925	2.634.656.586
Trích trước tiền điện	4.133.395.446	665.525.168
Trích trước chi phí vận chuyển và mua hàng	1.618.856.670	640.103.944
Trích trước bồi dưỡng hiện vật	532.282.925	525.134.615
Trích trước chi phí hoàn thổ mỏ than Phần Mễ	1.800.000.000	1.800.000.000
Trích trước chi phí hoàn thổ mỏ Trại cau	4.660.160.563	3.209.335.625
Trích trước chi phí hoàn thổ mỏ sắt Tuyên Quang	69.812.538	112.010.538
Trích trước chi phí trợ cấp thôi việc	1.247.142.549	10.813.275.915
Trích trước lãi vay ngân hàng (*)	120.155.294.136	-
Trích trước quyền cấp khai thác khoáng sản	8.863.486.280	-
Trích trước lãi vay dự án xây dựng nhà máy cán thép Thái Trung	-	135.762.711.223
Chi phí phải trả khác	582.498.751	824.244.679
	<b>146.314.734.783</b>	<b>156.986.998.293</b>

(\*) Chi phí lãi vay vốn hóa vào dự án cải tạo Gang thép giai đoạn 2 được Ngân hàng Phát triển Việt Nam và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam lùi thời hạn trả lãi vay đến 31/12/2016 căn cứ điều khoản cam kết tại hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 73/2014/HĐTDDT-NHPT ngày 31/12/2014 của Ngân hàng Phát triển Việt Nam và phụ lục hợp đồng PL04/08/2014/HĐTD-TISCO ngày 24/07/2014 của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam.

**18 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGÂN HẠN KHÁC**

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	727.155.750	506.103.797
Bảo hiểm xã hội	124.809.496	1.301.924.159
Bảo hiểm y tế	12.588.730	177.840.503
Bảo hiểm thất nghiệp	5.594.983	59.162.222
Phải trả cổ tức cho cổ đông	41.950.100.000	52.142.960.000
Công ty CP Cán thép Thái Trung - phải trả lãi vay	223.908.807.762	-
Thu tiền bảo lãnh thầu	103.000.000	911.400.000

Quỹ thối thu lao động tập thể	6.393.303.593	11.363.275.059
Bảo lãnh thực hiện hợp đồng	1.744.907.102	4.294.040.000
Quỹ xã hội từ thiện	562.422.641	533.422.069
Lãi chậm trả	5.501.682.435	5.501.682.435
Phải trả CBCNV tiền đóng góp xây dựng các công trình công cộng	136.058.383	136.058.383
Phải trả UBND tỉnh Thái Nguyên giá trị Hồ Bàn Cờ	10.188.115.550	10.188.115.550
Tiền hàng thiếu đã quy trách nhiệm cá nhân đang chờ quyết toán	651.365.564	651.365.564
Tiền đặt cọc mua hàng của các khách hàng	11.596.772.078	11.369.183.160
Tiền ăn ca, bồi dưỡng	772.090.912	690.415.932
Lãi chậm trả cổ tức	907.120.000	1.687.253.333
Tiền thu xây dựng khu tái định cư	496.570.000	1.400.000.000
BHXH phải trả cán bộ nhân viên	132.994.686	294.334.758
Tiền thuế TNDN nhà thầu	168.572.834	-
Lãi chậm trả chưa ghi nhận vào doanh thu theo Báo cáo Kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước	195.529.177.023	195.529.177.023
Tiền lãi khoản nhận ký cược dài hạn	1.202.366.667	-
Phải trả, phải nộp khác	1.849.637.926	2.184.165.038
	<b>504.665.214.115</b>	<b>300.921.878.985</b>

**19 . VAY VÀ NỢ DÀI HẠN**

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
<b>Vay dài hạn</b>	<b>3.763.488.806.683</b>	<b>3.501.219.461.895</b>
Vay ngân hàng (1)	3.763.488.806.683	3.501.219.461.895
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>130.927.294.400</b>	<b>161.453.614.000</b>
Nợ dài hạn khác (2)	130.927.294.400	161.453.614.000
	<b>3.894.416.101.083</b>	<b>3.662.673.075.895</b>

**Thông tin bổ sung cho các khoản vay dài hạn**

(1) Chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn ngân hàng xem phụ lục 2 kèm theo Báo cáo tài chính;

(2) Đây là khoản vay lãi suất 0% do chính phủ Trung Quốc hỗ trợ để thực hiện dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 1" thông qua Ngân hàng Phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (chi tiết xem phụ lục 2 kèm theo báo cáo tài chính).

**Các khoản vay và nợ dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau**

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Trong vòng một năm	139.068.728.597	245.152.167.765
Trong năm thứ hai	205.778.378.963	1.135.857.727.797
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	1.064.130.619.062	2.205.301.338.241
Trên 5 năm	2.624.507.103.058	321.514.009.857
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày trên khoản nợ ngắn hạn)	(139.068.728.597)	(245.152.167.765)
<b>Số phải trả sau 12 tháng</b>	<b>3.894.416.101.083</b>	<b>3.662.673.075.895</b>

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2013	1.840.000.000.000	-	(7.958.083.337)	21.921.339.419	7.987.497.820	(10.612.423.820)	1.851.338.330.082
Lỗi trong năm	-	-	-	-	-	(153.366.519.548)	(153.366.519.548)
Chênh lệch tỷ giá	-	-	263.343.272	-	-	-	263.343.272
Tăng khác	-	-	-	-	-	655.443.623	655.443.623
Giảm khác	-	-	-	-	-	(290.899.978)	(290.899.978)
<b>Tại ngày 31/12/2013</b>	<b>1.840.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>(7.694.740.065)</b>	<b>21.921.339.419</b>	<b>7.987.497.820</b>	<b>(163.614.399.723)</b>	<b>1.698.599.697.451</b>
Lỗi trong năm	-	-	-	-	-	(20.690.341.703)	(20.690.341.703)
Mua cổ phiếu quỹ	-	(41.070.000)	-	-	-	-	(41.070.000)
Chênh lệch tỷ giá giai đoạn đầu tư của Công ty con	-	-	(2.062.447)	-	-	-	(2.062.447)
Giảm khác (1)	-	-	(2.292.896.579)	-	-	(11.931.690.667)	(14.224.587.246)
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>	<b>1.840.000.000.000</b>	<b>(41.070.000)</b>	<b>(9.989.699.091)</b>	<b>21.921.339.419</b>	<b>7.987.497.820</b>	<b>(196.236.432.093)</b>	<b>1.663.641.636.055</b>

(1) Trong năm 2014, Công ty thực hiện tăng vốn góp tại Công ty CP Cán thép Thái Trung làm tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ tại Công ty con tăng từ 52,91% lên 68,68%.

Việc thay đổi tỷ lệ sở hữu tại Công ty con trong năm 2014 làm giảm Chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái và Chỉ tiêu Lợi nhuận chưa phân phối số tiền tương ứng là 2.292.896.579 đồng và 11.931.690.667 đồng.



**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu (\*)**

	Tỷ lệ (%)	31/12/2014 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2014 VND
Vốn góp của Tổng Công ty Thép Việt Nam	65,00%	1.196.000.000.000	65,00%	1.196.000.000.000
Vốn góp của Công ty TNHH TM & DV Trung Dũng	14,44%	265.610.000.000	14,44%	265.610.000.000
Vốn góp của cổ đông khác	20,56%	378.390.000.000	20,56%	378.390.000.000
	<b>100%</b>	<b>1.840.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>1.840.000.000.000</b>

(\*) Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2014 số 128/NQ-GTTN ngày 11/12/2014 của Công ty CP Gang thép Thái Nguyên đã thống nhất thông qua phương án phát hành chào bán riêng lẻ C148. Số lượng cổ phiếu phát hành sẽ được chào bán cho Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) vào thời gian dự kiến là quý IV năm 2014 và Quý I năm 2015.

**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Vốn góp đầu năm	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000

**d) Cổ phiếu**

	31/12/2014	01/01/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	184.000.000	184.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	184.000.000	184.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	184.000.000	184.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

**e) Các quỹ công ty**

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Quỹ đầu tư phát triển	21.921.339.419	21.921.339.419
Quỹ dự phòng tài chính	7.987.497.820	7.987.497.820
	<b>29.908.837.239</b>	<b>29.908.837.239</b>

**21. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2014 VND	Năm 2013 (đã điều chỉnh) VND
Doanh thu bán thành phẩm	6.848.236.738.611	7.461.045.088.582
	<b>6.848.236.738.611</b>	<b>7.461.045.088.582</b>

**22 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	41.776.000	116.346.588
	<b>41.776.000</b>	<b>116.346.588</b>

**23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	6.318.893.568.063	6.823.560.173.593
	<b>6.318.893.568.063</b>	<b>6.823.560.173.593</b>

**24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	927.503.078	2.939.401.643
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	4.573.826.963	80.756.483
Cổ tức, lợi nhuận được chia	116.868.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	1.414.530.153	365.542.635
	<b>7.032.728.194</b>	<b>3.385.700.761</b>

**25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Lãi tiền vay	267.965.269.092	258.640.778.396
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	3.991.450.000	9.666.423.743
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	2.170.570.033	436.602.083
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	25.653.097.540	32.576.463.027
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	2.484.441.022	1.983.260.150
Lãi tài khoản ký quỹ của khách hàng	1.625.860.359	-
Chi phí tài chính khác	122.800.000	60.000
	<b>304.013.488.046</b>	<b>303.303.587.399</b>

**26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	3.891.065.054	3.760.751.625
Chi phí nhân công	22.806.499.411	21.673.107.902
Chi phí khấu hao tài sản cố định	321.705.729	458.069.047
Chi phí bảo hành	-	16.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.076.665.883	17.082.778.685
Chi phí khác bằng tiền	27.544.380.783	22.866.603.049
	<b>84.640.316.860</b>	<b>65.857.310.308</b>

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	12.552.230.841	7.395.027.916
Chi phí nhân công	113.181.346.457	75.846.428.081
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11.142.333.395	15.153.349.367
Thuế, phí, lệ phí	9.426.011.834	15.551.819.871
Chi phí dự phòng	20.032.990.388	253.957.219.857
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.812.336.053	7.993.923.941
Chi phí khác bằng tiền	56.509.187.924	104.470.697.254
	<b>229.656.436.892</b>	<b>480.368.466.287</b>

28 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản	-	1.236.034.091
Vật tư thanh lý nhập kho	54.788.446	1.932.914.186
Tiền phạt bồi thường	201.796.000	412.644.305
Giá trị thu hồi tài sản thanh lý	204.480.277	105.536.745
Phí thực tập	307.840.875	314.312.000
Cho thuê mặt bằng, kho bãi	498.215.891	521.058.290
Thừa kiểm kê	-	10.329.744.947
Công suất phản kháng	851.242.005	736.209.508
Bán vật tư thu hồi	-	1.679.276.590
Thuế đất được miễn Mô Tiến Bộ	2.487.855.116	-
Hoàn nhập chi phí cải tạo, phục hồi môi trường đã trích năm 2012 theo Biên bản Kiểm toán Nhà nước	-	15.245.592.218
Thu nhập khác	877.544.654	1.096.286.689
	<b>5.483.763.264</b>	<b>33.609.609.569</b>

29 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Chi phí thanh lý tài sản	28.338.652	194.916.037
Giá trị còn lại của tài sản bán thanh lý	58.806.559	234.633.684
Tiền bồi thường, tiền phạt	287.871.400	120.063.361
Chi phí hướng dẫn học sinh thực tập	236.048.375	247.024.500
Chi phí hoạt động của khách sạn tại Cửa Lò	621.665.713	292.543.236
Truy thu thuế, phí môi trường	278.049.460	947.378.978
Xử lý tài sản thiếu sau kiểm kê	-	5.078.427.888
Tồn thất nguyên vật liệu do mưa bão	453.932.396	-
Thuế GTGT tương ứng với giá trị chiết khấu giảm giá theo Biên bản Kiểm toán Nhà nước	-	4.351.579.072
Chi phí khác	587.860.449	887.666.378
	<b>2.552.573.004</b>	<b>12.354.233.134</b>

**30 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(78.900.880.440)	(189.276.263.091)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(161.197.975.068)	-
- <i>Chuyển lỗ các năm trước</i>	(161.197.975.068)	-
Tổng thu nhập tính thuế	(240.098.855.508)	(189.276.263.091)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	22%	25%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	(20.690.341.703)	(153.366.519.548)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(20.690.341.703)	(153.366.519.548)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	184.000.000	184.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(112)</b>	<b>(833)</b>

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

	Năm 2014	Năm 2013 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.883.349.818.378	5.592.175.755.032
Chi phí nhân công	454.098.471.483	410.268.095.039
Chi phí khấu hao tài sản cố định	214.475.497.741	172.494.697.690
Chi phí dịch vụ mua ngoài	134.652.927.973	157.607.150.835
Chi phí khác bằng tiền	539.442.471.326	913.578.758.558
	<b>7.226.019.186.901</b>	<b>7.246.124.457.154</b>

**33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2014		01/01/2014 (đã điều chỉnh)	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	99.200.644.873	-	267.527.013.307	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.197.268.597.202	(328.803.749.066)	935.925.908.728	(308.770.758.678)
Đầu tư dài hạn	23.570.558.235	(3.021.191.800)	23.570.558.235	(628.750.778)
	<b>1.320.039.800.310</b>	<b>(331.824.940.866)</b>	<b>1.227.023.480.270</b>	<b>(309.399.509.456)</b>

	Giá trị số kế toán	
	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	5.762.544.525.239	5.618.862.738.930
Phải trả người bán, phải trả khác	1.613.844.490.493	1.004.864.698.143
Chi phí phải trả	146.314.734.783	156.986.998.293
	<b>7.522.703.750.515</b>	<b>6.780.714.435.366</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

#### **Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

#### **Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

#### **Rủi ro về giá:**

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

#### **Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

#### **Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

#### **Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	99.200.644.873	-	-	99.200.644.873
Phải thu khách hàng, phải thu khác	868.464.848.136	-	-	868.464.848.136
Đầu tư dài hạn	-	20.549.366.435	-	20.549.366.435
	<b>967.665.493.009</b>	<b>20.549.366.435</b>	<b>-</b>	<b>988.214.859.444</b>
<b>Tại ngày 01/01/2014</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	267.527.013.307	-	-	267.527.013.307
Phải thu khách hàng, phải thu khác	627.155.150.050	-	-	627.155.150.050
Đầu tư dài hạn	-	22.941.807.457	-	22.941.807.457
	<b>894.682.163.357</b>	<b>22.941.807.457</b>	<b>-</b>	<b>917.623.970.814</b>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>				
Vay và nợ	1.868.128.424.156	1.269.908.998.025	2.624.507.103.058	5.762.544.525.239
Phải trả người bán, phải trả khác	1.600.169.184.673	13.675.305.820	-	1.613.844.490.493
Chi phí phải trả	146.314.734.783	-	-	146.314.734.783
	<b>3.614.612.343.612</b>	<b>1.283.584.303.845</b>	<b>2.624.507.103.058</b>	<b>7.522.703.750.515</b>
<b>Tại ngày 01/01/2014</b>				
Vay và nợ	1.956.189.663.035	3.341.159.066.038	321.514.009.857	5.618.862.738.930
Phải trả người bán, phải trả khác	986.471.844.654	18.392.853.489	-	1.004.864.698.143
Chi phí phải trả	156.986.998.293	-	-	156.986.998.293
	<b>3.099.648.505.982</b>	<b>3.359.551.919.527</b>	<b>321.514.009.857</b>	<b>6.780.714.435.366</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỶ KẾ TOÁN NĂM**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

**35 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh thép, các hoạt động chủ yếu của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

**36 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong năm, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Năm 2014</u> VND	<u>Năm 2013</u> VND
<b>Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>			
Công ty CP Cơ khí Gang Thép	Công ty liên kết	19.274.774.285	24.785.616.261
Công ty CP Kim khí Miền Trung	Cùng Công ty mẹ	-	527.266.762
Công ty CP Kim khí Bắc Thái	Cùng Công ty mẹ	28.568.038.210	41.181.817.340
<b>Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ</b>			
Tổng Công ty CP Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	-	225.911.753.076
Công ty CP Cơ khí Gang Thép	Công ty liên kết	32.956.567.416	137.069.543.773
Công ty CP Kim khí Bắc Thái	Cùng Công ty mẹ	-	204.081.407.000
Công ty CP Kim Khí Hà Nội	Cùng Công ty mẹ	-	26.512.079.500

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

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/12/2014</u> VND	<u>01/01/2014</u> VND
<b>Phải thu tiền hàng</b>			
Công ty CP Cơ khí Gang Thép	Công ty liên kết	1.158.435.012	2.291.302.581
Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng	Công ty liên kết	5.240.071.552	5.240.071.552
<b>Người mua trả tiền trước</b>			
Tổng Công ty CP Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	370.000.000	-
<b>Phải trả tiền hàng</b>			
Tổng Công ty CP Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	-	57.273.219.696
Công ty CP Cơ khí Gang Thép	Công ty liên kết	1.031.794.022	5.463.214.214
Công ty CP Kim Khí Hà Nội	Cùng Công ty mẹ	-	15.203.475.650
<b>Phải trả khác</b>			
Tổng Công ty CP Thép Việt Nam - CTCP (Cổ tức phải trả)	Công ty mẹ	41.760.000.000	51.760.000.000
Tổng Công ty CP Thép Việt Nam - CTCP (Lãi chậm trả cổ tức)	Công ty mẹ	907.120.000	1.687.253.333

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm 2014</u> VND	<u>Năm 2013</u> VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	1.822.432.621	1.716.088.780

**37 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013, đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Ngoài ra một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm trước đã được điều chỉnh hồi tố như đã nêu tại Thuyết minh số 3.



**Nguyễn Thị Thủy**  
Người lập



**Hoàng Danh Sơn**  
Kế toán trưởng



**Trần Văn Khâm**  
Tổng Giám đốc

*Thái Nguyên, ngày 14 tháng 03 năm 2015*



**PHỤ LỤC 1 : VAY NGẮN HẠN NGÂN HÀNG**

STT	Số hợp đồng	Lãi suất	Thời hạn vay	Hạn mức vay	Số dư nợ gốc vay đến 31/12/2014	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo
<b>1</b>	<b>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thành phố Hà Nội</b>						
	01/2014-HĐTDHM/NHCT105-TISCO ngày 04/08/2014	8,0%	05 tháng	168.000.000.000 VND	3.105.789.015 VND	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp
<b>2</b>	<b>Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam</b>						
	637/2014/TISCO/HĐHMTD ngày 16/10/2014	8,0%	06 tháng	300.000.000.000 VND	52.381.437.220 VND	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
<b>3</b>	<b>Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thái Nguyên</b>						
	01/2014/469084/HĐTD ngày 31/07/2014	7,5%	05 tháng	700.000.000.000 VND	441.085.761.601 VND	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp
	01/2014/2573181/HĐ ngày 31/07/2014	10,0%	09 tháng	121.350.000.000 VND	55.732.996.369 VND	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
	02/2014/2573181/HĐ ngày 22/09/2014	9,0%	09 tháng	40.000.000.000 VND	40.000.000.000 VND	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
	03/2014/2573181/HĐ ngày 29/09/2014	9,0%	09 tháng	2.918.457.560 VND	2.918.457.560 VND	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
	04/2014/2573181/HĐ ngày 07/10/2014	9,0%	09 tháng	370.910.826 VND	370.910.826 VND	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
	05/2014/2573181/HĐ ngày 17/10/2014	9,0%	09 tháng	1.928.257.872 VND	1.928.257.872 VND	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
	06/2014/2573181/HĐ ngày 07/11/2014	9,0%	09 tháng	2.473.054.352 VND	2.473.054.352 VND	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
	07/2014/2573181/HĐ ngày 26/12/2014	9,0%	09 tháng	17.926.323.021 VND	17.926.323.021 VND	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
<b>4</b>	<b>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Láng - Hòa Lạc</b>						
	32/2014-HĐTDHM/NHCT328-TISCO ngày 29/07/2014	8,0%	05 tháng	50.000.000.000 VND	42.095.944.409 VND	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp
<b>5</b>	<b>Ngân hàng TNHH INDOVINA - CN Đống Đa (Hà Nội)</b>						
	2046/IVBDD-HDHM/2014 ngày 14/05/2014	6,0%	06 tháng	15.000.000 USD	42.109.020.334 VND	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp

PHỤ LỤC 1 : VAY NGẮN HẠN NGÂN HÀNG

STT	Số hợp đồng	Lãi suất	Thời hạn vay	Hạn mức vay	Số dư nợ gốc vay đến 31/12/2014	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo
6	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Lưu Xá						
	14021050/2014-HĐTDHM/NHCT224-GANGTHEP ngày 01/08/2014	8,0%	05 tháng	495.000.000.000 VND	428.104.620.617 VND	Bổ sung vốn lưu động	Một phần thế chấp
7	Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thái Nguyên						
	30,14,090,454254,TD ngày 14/02/2014	7,3%	06 tháng	400.000.000.000 VND	397.009.477.179 VND	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp
8	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thái Nguyên						
	01/2014-HĐTDHM/NHCT220-TISCO ngày 01/08/2014	8,0%	05 tháng	198.000.000.000 VND	197.185.236.684 VND	Bổ sung vốn lưu động	Thế chấp
	<b>Tổng cộng</b>				<b>1.724.427.287.059 VND</b>		



PHỤ LỤC 2 : VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Ngân hàng - Số hợp đồng	Mục đích khoản vay	Thời hạn vay (tháng)	Lãi suất vay (năm)	Số dư nợ gốc vay đến 31/12/2014	Nợ dài hạn đến hạn trả trong năm 2015	Phương thức đảm bảo
<b>Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thái Nguyên</b>				<b>544.454.149.728</b>	<b>59.179.546.893</b>	
390-82-00-037507-4	ĐA nâng cao công suất lên 450.000 tấn/năm	72	12,00%	2.102.697.815	2.102.697.815	Tài sản thế chấp
390-82-00-037515-3	Nâng cấp đập ngăn thái bùn - Mô Ngườm Cháng	60	12,00%	1.730.000.000	1.160.000.000	Tài sản thế chấp
390-82-000-524-478	ĐA Tầng sâu núi quặng	60	12,00%	67.193.945.154	21.200.000.000	Tài sản thế chấp
390-82-000-645-953	Góp vốn điều lệ tại Công ty CP Cán thép Thái trung	60	12,00%	159.844.080.000	4.000.000.000	Tài sản thế chấp
HD 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	132	12,75%	313.583.426.759	30.716.849.078	Tài sản thế chấp
<b>Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Tuyên Quang</b>				<b>143.902.622.301</b>	<b>15.340.852.850</b>	
390-82-00-034412-6	Dây chuyền cán thép - Mô Tuyên Quang	60	12,00%	2.189.103.796	1.459.402.528	Tài sản thế chấp
HD 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	132	12,75%	141.713.518.505	13.881.450.322	Tài sản thế chấp
<b>Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thái Nguyên</b>				<b>14.770.781.857</b>	<b>5.914.804.654</b>	
208.10.053.454254	Xe ô tô 05 chỗ TOYOTA AVALON	60	14,50%	189.090.000	189.090.000	Tài sản thế chấp
293.10.053.454254	03 giờ liệu - NM Luyện Thép	60	11,00%	92.400.000	92.400.000	Tài sản thế chấp
317.10.053.454254	Máy phân tích quang phổ và máy điều hoà	60	12,60%	218.737.250	218.737.250	Tài sản thế chấp
11.11.053.454254	09 thùng thép lò LF - NM Luyện Thép	60	12,00%	583.440.000	583.440.000	Tài sản thế chấp
128.11.053.454254	Mua xe ô tô 16 chỗ cho Văn phòng	60	15,00%	183.870.000	122.580.000	Tài sản thế chấp
128.11.053.454254	ĐA 01 xe ô tô tự đổ trọng tải 15T - Mô N.cháng	60	15,00%	467.062.200	311.374.800	Tài sản thế chấp
127.11.053.454254	ĐA xe thùng trở thép 50T và 02 thùng xử lý gang lỏng - N/m Luyện Thép	60	15,00%	516.023.796	257.800.000	Tài sản thế chấp
131.11.053.454254	ĐA cải tạo dây chuyền thiêu kết - N/m Luyện Gang	58	15,00%	1.160.123.837	724.789.830	Tài sản thế chấp
130.11.053.454254	Kho bãi chứa than nguyên liệu - N/m Cốc Hoá	48	13,50%	1.050.068.774	1.050.068.774	Tài sản thế chấp
102.13.090.454254	04 máy thở cách ly W-70: Phần Mề	48	11,40%	144.716.000	52.624.000	Tài sản thế chấp
120.14.090.454254	ĐA Lò tinh luyện 40T - NM Luyện thép	60	13,60%	8.480.150.000	1.880.000.000	Tài sản thế chấp
102.13.090.454254	Máy cắt SF6 cao áp - XN Năng Lượng	48	12,20%	577.500.000	154.000.000	Tài sản thế chấp
102.13.090.454254	02 Máy điều hòa LG - N/m Luyện thép	48	12,50%	60.000.000	16.000.000	Tài sản thế chấp

**PHỤ LỤC 2 : VAY VÀ NỢ DÀI HẠN**

Ngân hàng - Số hợp đồng	Mục đích khoản vay	Thời hạn vay (tháng)	Lãi suất vay (năm)	Số dư nợ gốc vay đến 31/12/2014	Nợ dài hạn đến hạn trả trong năm 2015	Phương thức đảm bảo
102.13.090.454254	Máy nghiền hàm - Mỏ sắt Trại cau	45	12,20%	392.000.000	98.000.000	Tài sản thế chấp
102.13.090.454254	Máy nén khí - XN Năng Lượng	48	10,20%	655.600.000	163.900.000	Tài sản thế chấp
<b>Ngân hàng phát triển KV Bắc Kạn - Thái Nguyên</b>				<b>163.659.118.000</b>	<b>32.731.823.600</b>	
23/2003/TDNNN	Đầu tư cải tạo mở rộng Gang thép Giai đoạn I	240	0,00%	163.659.118.000	32.731.823.600	Tài sản thế chấp
<b>Chi nhánh Ngân hàng phát triển khu vực Bắc kạn - Thái Nguyên</b>				<b>1.163.517.386.731</b>	-	
HĐ số 21/2006/HĐTD ngày 13/05/2006	Vay vốn để thực hiện dự án đầu tư mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	180	7,80%	826.169.386.731	-	Tài sản thế chấp
HĐ số 21/2006/HĐTD ngày 13/05/2006	Vay vốn để thực hiện dự án đầu tư mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	180	12,00%	177.755.995.645	-	Tài sản thế chấp
HĐ số 21/2006/HĐTD ngày 13/05/2006	Vay vốn để thực hiện dự án đầu tư mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	180	14,40%	145.062.004.355	-	Tài sản thế chấp
HĐ số 21/2006/HĐTD ngày 13/05/2006	Vay vốn để thực hiện dự án đầu tư mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	180	10,80%	14.530.000.000	-	Tài sản thế chấp
<b>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thành phố Hà Nội</b>				<b>1.738.754.429.270</b>	-	
HĐ số 01/2010/HĐTD-TISCO ngày 25/01/2010)	Vay vốn để thực hiện dự án đầu tư mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	174	7,00%	1.542.749.006.992	-	Tài sản thế chấp
HĐ số 01/2010/HĐTD-TISCO ngày 25/01/2010	Vay vốn để thực hiện dự án đầu tư mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	174	11,50%	196.005.422.278	-	Tài sản thế chấp
<b>Ngân hàng TMCP BIDV - Chi nhánh Đông Đô (HN)</b>				<b>94.427.697.450</b>	<b>9.249.600.214</b>	
HĐ 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	132	12,75%	94.427.697.450	9.249.600.214	Tài sản thế chấp
<b>Ngân Hàng NN&amp;PT Nông thôn - CN Thái Nguyên</b>				<b>75.570.946.893</b>	<b>7.402.500.172</b>	
HĐ 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	132	12,75%	75.570.946.893	7.402.500.172	Tài sản thế chấp

PHỤ LỤC 2 : VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Ngân hàng - Số hợp đồng	Mục đích khoản vay	Thời hạn vay (tháng)	Lãi suất vay (năm)	Số dư nợ gốc vay đến 31/12/2014	Nợ dài hạn đến hạn trả trong năm 2015	Phương thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Công thương - CN Lưu xá (TN)				47.213.848.725	4.624.800.107	
HD 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	132	12,75%	47.213.848.725	4.624.800.107	Tài sản thế chấp
Ngân hàng TMCP Công thương - CN Thái Nguyên				47.213.848.725	4.624.800.107	
HD 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	132	12,75%	47.213.848.725	4.624.800.107	Tài sản thế chấp
	<b>Tổng cộng</b>			<b>4.033.484.829.680</b>	<b>139.068.728.597</b>	