

TỔNG CÔNG TY THÉP VIỆT NAM - CTCP
CÔNG TY CP THÉP NHÀ BÈ

-----oOo-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 01 - NĂM 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31. Tháng 03. Năm 2014

Quý 01/2014

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		243.655.816.666	210.979.716.446
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11.339.099.529	23.533.875.588
1. Tiền	111	V.01	11.339.099.529	23.533.875.588
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	3.383.000.000	3.383.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3.383.000.000	3.383.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		111.013.246.559	59.615.617.868
1. Phải thu khách hàng	131		110.036.442.909	58.123.739.949
2. Trả trước cho người bán	132		963.867.444	1.462.108.574
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	135	V.03	12.936.206	29.769.345
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
IV. Hàng tồn kho	140		82.575.120.398	77.113.798.452
1. Hàng tồn kho	141	V.04	82.575.120.398	77.113.798.452
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		35.345.350.180	47.333.424.538
1. Chi phí trả trước ngắn hạn			3.023.102.764	13.636.364
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		25.255.046.249	45.598.710.853
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154	V.05	6.789.919.705	1.630.008.728
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		277.281.462	91.068.593
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		168.405.692.691	162.782.008.059
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		159.928.852.480	153.454.379.453
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	122.592.347.270	115.444.432.911
- Nguyên giá	222		250.429.480.269	241.456.039.379
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(127.837.132.999)	(126.011.606.468)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	37.219.838.518	37.892.486.200
- Nguyên giá	225		40.358.861.034	40.358.861.034
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(3.139.022.516)	(2.466.374.834)



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	116.666.692	117.460.342
- Nguyên giá	228		1.329.483.600	1.329.483.600
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.212.816.908)	(1.212.023.258)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		8.476.840.211	9.327.628.606
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.094.280.211	5.945.068.606
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		3.382.560.000	3.382.560.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		412.061.509.357	373.761.724.505
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		248.487.463.441	211.643.975.026
I. Nợ ngắn hạn	310		228.958.586.083	192.115.097.668
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	89.588.077.501	96.797.397.501
2. Phải trả người bán	312		131.589.417.770	86.573.182.636
3. Người mua trả tiền trước	313		628.864.845	565.756.350
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16		
5. Phải trả người lao động	315		2.736.842.591	4.273.557.965
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1.875.123.443	82.680.640
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2.518.541.307	3.776.453.950
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		21.718.626	46.068.626
II. Nợ dài hạn	330		19.528.877.358	19.528.877.358
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		205.680.000	205.680.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	19.323.197.358	19.323.197.358
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			

1090
CÔNG
CỔ
T
NH
1/7/1

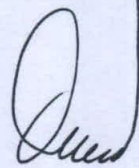
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1	2	3	4	5
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		163.574.045.916	162.117.749.479
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	163.574.045.916	162.117.749.479
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		255.000.000.000	255.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(76.905.443.461)	(76.905.443.461)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(99.898.530)	(99.898.530)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		6.225.777.390	6.225.777.390
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5.451.603.703	5.451.603.703
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(26.097.993.186)	(27.554.289.623)
11. Nguồn vốn đầu tư XD cơ bản	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
TỔNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		412.061.509.357	373.761.724.505
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
1. Tài sản thuê ngoài		24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại	USD		849,01	34.046,25
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Quốc Chiền

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

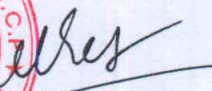


Nguyễn Quốc Anh Dũng

Ngày 31 tháng 03 năm 2014

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Việt

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I - Năm 2014

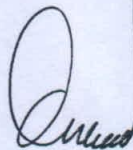
CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM NAY		NĂM TRƯỚC	
		QUÝ 1	LŨY KẾ	QUÝ 1	LŨY KẾ
1. Doanh thu bán hàng và dịch vụ	01	292.024.102.005	292.024.102.005	117.526.469.222	117.526.469.222
- Doanh thu bán ngoài		292.024.102.005	292.024.102.005	117.526.469.222	117.526.469.222
Trong đó: Sản phẩm thép					
+ Số lượng		21.963.503	21.963.503	7.922.084	7.922.084
+ Thành tiền		286.819.822.042	286.819.822.042	114.295.113.520	114.295.113.520
2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07)	02	2.037.364.767	2.037.364.767	424.730.050	424.730.050
3. Doanh thu thuần (10=01-03)	10	289.986.737.238	289.986.737.238	117.101.739.172	117.101.739.172
4. Giá vốn hàng bán	11	282.951.627.464	282.951.627.464	115.100.518.695	115.100.518.695
5. Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20	7.035.109.774	7.035.109.774	2.001.220.477	2.001.220.477
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	410.230.217	410.230.217	153.982.424	153.982.424
7. Chi phí tài chính	22	3.510.071.114	3.510.071.114	2.020.380.093	2.020.380.093
- Chi phí Lãi vay	23	2.310.456.886	2.310.456.886	880.000.000	880.000.000
8. Chi phí bán hàng	24	1.020.734.383	1.020.734.383	199.152.457	199.152.457
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.038.724.570	6.038.724.570	4.159.806.954	4.159.806.954
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+21-22-24-25)	30	-3.124.190.076	-3.124.190.076	-4.224.136.603	-4.224.136.603
11. Thu nhập khác	31	5.705.916.232	5.705.916.232	3.677.926.290	3.677.926.290
12. Chi phí khác	32	714.679.442	714.679.442	1.443.841.380	1.443.841.380
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	4.991.236.790	4.991.236.790	2.234.084.910	2.234.084.910
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	1.867.046.714	1.867.046.714	-1.990.051.693	-1.990.051.693
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	410.750.277	410.750.277	0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	1.456.296.437	1.456.296.437	-1.990.051.693	-1.990.051.693
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Quốc Chiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Quốc Anh Dũng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2014

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	M.SỐ	Đơn vị tính : đồng	
		Quý 01	Q1 Năm trước
I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.867.046.714	(1.990.051.693)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.835.677.606	1.944.123.018
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	(9.609.437)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(148.321.108)	(250.351.940)
- Chi phí lãi vay	06	2.310.456.886	880.000.000
3. Lợi tức kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	6.864.860.098	574.109.948
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(36.400.087.933)	(10.569.263.753)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(5.461.321.946)	(76.381.892.545)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	41.768.268.186	45.412.670.723
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(2.158.678.005)	(8.432.798.141)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(2.310.456.886)	(1.405.783.196)
- Thuế TNDN đã nộp	14	-	-
- Tiền thu khác từ HĐKD	15	108.281.880	643.665.982
- Tiền chi khác từ HĐKD	16	(24.350.000)	(113.225.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20	2.386.515.394	(50.272.515.982)
II - LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(7.547.868.244)	(11.432.286.059)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	73.500.000	617.822.863
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	102.396.791	133.197.597
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(7.371.971.453)	(10.681.265.599)
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	-	56.000.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	249.881.074.711	45.262.956.363
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(256.498.868.259)	(31.090.090.501)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(591.526.452)	(354.915.870)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(10.499.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(7.209.320.000)	69.807.450.492
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(12.194.776.059)	8.853.668.911
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	23.533.875.588	28.632.860.116
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	11.339.099.529	37.486.529.027



Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Quốc Chiền

Nguyễn Quốc Anh Hòa



Lê Việt

Nguyễn Quốc Chiền

Nguyễn Quốc Anh Hòa

Lê Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I - Năm 2014

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Thép Nhà Bè là doanh nghiệp Nhà nước, được chuyển đổi từ Nhà máy Thép Nhà Bè – đơn vị trực thuộc Công ty Thép Miền Nam, thành đơn vị thành đơn vị hạch toán phụ thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam theo Quyết định số 157/QĐ-TCLĐ ngày 08 tháng 06 năm 2007 của Tổng Công ty Thép Việt Nam.

Theo Quyết định số 2253/QĐ-BCN ngày 29 tháng 06 năm 2007 của Bộ Công Nghiệp, Công ty Thép Nhà Bè đã xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2007 để cổ phần hóa. Công ty Thép Nhà Bè được cấp Giấy phép kinh doanh và chính thức hoạt động theo mô hình công ty cổ phần từ ngày 01 tháng 01 năm 2008.

Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 4103008871, đăng ký lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 14 tháng 12 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 07 tháng 10 năm 2011, do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty : Số 25 Nguyễn Văn Quỳ, Phường Phú Thuận, Quận 7, TP.HCM.
Vốn điều lệ của Công ty là 255.000.000.000 đồng ; tương đương 25.500.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp

Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy phép kinh doanh :

- Sản xuất Thép.
- Mua bán các sản phẩm thép và nguyên nhiên liệu thép, cán thép, các loại vật tư, phụ tùng, thiết bị phục vụ cho sản xuất thép, xây dựng, giao thông, cơ khí, khí oxy, nito, argon (kể cả dạng lỏng).
- Mua bán, lắp đặt hệ thống thiết bị dẫn khí.
- Kinh doanh khai thác cảng nội địa.
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa.
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô, cho thuê kho bãi, nhà xưởng.
- Sản xuất mua bán vật liệu xây dựng.
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, cầu đường, hệ thống cấp thoát nước, công trình hạ tầng kỹ thuật khu đô thị khu công nghiệp.
- Kinh doanh bất động sản.
- Dịch vụ lưu trú du lịch : khách sạn
- Sản xuất khí oxy, nito, argon (kể cả dạng lỏng).
- Đại lý kinh doanh xăng dầu

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 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 224/2009/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 Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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.

2.4 Nguyên tắc ghi nhận 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 phải 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.

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 của chúng.

2.5 Nguyên tắc ghi nhận 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	5 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm
- Thiết bị văn phòng	8 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm

2.6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 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.

2.7 Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ 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.

2.8 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được căn cứ vào kế hoạch chi phí sửa chữa tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí trong kỳ. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí trong kỳ.

2.9 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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.

2.10 Nguyên tắc và phương pháp 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 kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ 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 phân 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.

2.11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

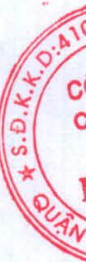
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;

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

2.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Công ty hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái theo Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp, chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.



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

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1 - Tiền		
+ Tiền mặt	111.828.080	3.752.754
+ Tiền gửi ngân hàng	11.227.271.449	23.530.122.834
Cộng	11.339.099.529	23.533.875.588
2- Các khoản đầu tư ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Đầu tư ngắn hạn (Tiền gửi có kỳ hạn tại BIDV)	3.383.000.000	3.383.000.000
Cộng	3.383.000.000	3.383.000.000
3 - Các khoản phải thu khác ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Phải thu lãi bán hàng chậm trả TCT Thép VN	12.936.206	22.427.383
+ Phải thu khác		7.341.962
Cộng	12.936.206	29.769.345
4 - Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Nguyên liệu, vật liệu	21.403.782.792	25.351.035.661
+ Công cụ, dụng cụ	99.231.132	58.287.496
+ Thành phẩm	61.072.106.474	51.704.475.295
Cộng	82.575.120.398	77.113.798.452
5 - Thuế và các khoản phải thu nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Thuế TNDN nộp thừa	977.837.361	1.388.587.638
+ Thuế TN cá nhân	25.288.894	6.261.990
+ Thuế nhà đất	5.551.634.350	
+ Khoản phải nộp khác	235.159.100	235.159.100
Cộng	6.789.919.705	1.630.008.728
5A - Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Tạm ứng	277.281.462	91.068.593
+ Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược		
Cộng	277.281.462	91.068.593

8. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình - quý 1

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	87.930.720.777	133.272.912.681	14.315.109.111	5.937.296.810	0	241.456.039.379
Tăng trong kỳ	7.344.482.316	617.860.000	1.179.020.364	196.363.636	0	9.337.726.316
_ Mua trong năm		617.860.000	1.179.020.364	196.363.636	0	1.346.880.364
_ Đầu tư XDCB hoàn thành	7.344.482.316		729.020.364			7.540.845.952
_ Điều động nội bộ				196.363.636		0
_ Tăng khác						450.000.000
Giảm trong kỳ	364.285.426	0	0	0	0	364.285.426
_ Chuyển sang BĐ S đầu tư						0
_ Thanh lý, nhượng bán	364.285.426					364.285.426
_ Điều động nội bộ						0
_ Giảm khác						364.285.426
Số dư cuối kỳ	94.910.917.667	133.890.772.681	15.494.129.475	6.133.660.446	0	250.429.480.269
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	24.377.037.523	89.982.699.117	10.949.897.425	701.972.403	0	126.011.606.468
Tăng trong kỳ	984.365.274	844.583.688	102.865.336	230.421.976	0	2.162.236.274
_ Trích khấu hao (chi phí)	984.365.274	844.583.688	102.865.336	230.421.976	0	2.162.236.274
_ Phúc lợi						0
_ Điều động nội bộ						0
_ Khác						0
Giảm trong kỳ	336.709.743	0	0	0	0	336.709.743
_ Chuyển sang BĐ S đầu tư						0
_ Thanh lý, nhượng bán	336.709.743					336.709.743
_ Điều động nội bộ						0
_ Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	25.024.693.054	90.827.282.805	11.052.762.761	932.394.379	0	127.837.132.999
III. Giá trị còn lại TSCĐ HH						
_ Tại ngày đầu kỳ	63.553.683.254	43.290.213.564	3.365.211.686	5.235.324.407	0	115.444.432.911
_ Tại ngày cuối kỳ	69.886.224.613	43.063.489.876	4.441.366.714	5.201.266.067	0	122.592.347.270

9. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính - Quý 01

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
Số dư đầu kỳ		40.358.861.034				
Tăng trong kỳ	0	0	0	0	0	40.358.861.034
_ Thuê tài chính trong kỳ						0
_ Mua lại TSCĐ thuê tài chính						0
_ Tăng khác						0
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
_ Trả lại TSCĐ thuê tài chính						0
_ Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	0	40.358.861.034	0	0	0	40.358.861.034
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ		2.466.374.834				
Tăng trong kỳ	0	672.647.682	0	0	0	2.466.374.834
_ Trích khấu hao (chi phí)		672.647.682				672.647.682
_ Mua lại TSCĐ thuê tài chính						672.647.682
_ Tăng khác						0
Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
_ Trả lại TSCĐ thuê tài chính						0
_ Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	0	3.139.022.516	0	0	0	3.139.022.516
III. Giá trị còn lại TSCĐ thuê tài chính						
_ Tại ngày đầu kỳ	0	37.892.486.200	0	0	0	37.892.486.200
_ Tại ngày cuối kỳ	0	37.219.838.518	0	0	0	37.219.838.518

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình - quý 1

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	1.329.483.600					
Tăng trong kỳ	0					1.329.483.600
_ Mua trong năm		0	0	0	0	0
_ Tạo ra từ nội bộ DN						0
_ Tăng khác						0
Giảm trong kỳ	0					0
_ Thanh lý, nhượng bán		0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	1.329.483.600	0	0	0	0	1.329.483.600
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	1.212.023.258					
Tăng trong kỳ	793.650					1.212.023.258
_ Trích khấu hao	793.650	0	0	0	0	793.650
Giảm trong kỳ	0					793.650
_ Thanh lý, nhượng bán		0	0	0	0	0
_ Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	1.212.816.908	0	0	0	0	1.212.816.908
III. Giá trị còn lại TSCĐ VH						
_ Tại ngày đầu kỳ	117.460.342					
_ Tại ngày cuối kỳ	116.666.692	0	0	0	0	117.460.342
		0	0	0	0	116.666.692



14 - Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Chi phí trả trước thuê đất tại NT năm 2011+2012	4.221.798.012	4.824.912.014
+ Chi phí làm các công trình tạm tại NT	226.553.284	258.918.039
+ Chi phí vật tư, công cụ dài hạn	371.723.627	495.631.503
+ Chi phí PB TSCĐ giá trị thấp chuyển CCDC	86.949.392	115.932.523
+ Chi phí Lễ khánh thành NM tại NT	187.255.896	249.674.527
Cộng	5.094.280.211	5.945.068.606
14A - Tài sản dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Thế chấp, ký cược	3.382.560.000	3.382.560.000
Cộng	3.382.560.000	3.382.560.000
15 - Vay và nợ ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Vay ngắn hạn: BIDV TP.HCM	87.458.582.275	94.076.375.823
+ Nợ dài hạn đến hạn trả	2.129.495.226	2.721.021.678
- Nợ gốc thuê tài chính đến hạn trả	2.129.495.226	2.721.021.678
Cộng	89.588.077.501	96.797.397.501
17 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Tiền điện	597.388.806	7.545.940
+ Chi phí phải trả khác	1.277.734.637	75.134.700
- Tiền nước	38.086.200	27.134.700
- Lương tháng 13	300.000.000	
- Trích trước tiền thuê đất Q7	739.648.437	
- CP lãi chậm trả	200.000.000	
- DV Bảo vệ		48.000.000
Cộng	1.875.123.443	82.680.640
18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Kinh phí công đoàn	76.196.884	75.192.267
+ Bảo hiểm xã hội	174.166.535	
+ Bảo hiểm y tế	31.758.552	
+ Phải trả tiền thuế TNCN thừa của CBCNV	192.907.370	192.907.370
+ Phải trả cổ tức cho cổ đông	277.770.000	277.770.000
+ Trả lãi trái phiếu TSG, Tôn P.Nam	49.171.641	58.671.641
+ Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	961.200.000	961.200.000
+ Lãi chậm trả Cty CP Thép Biên Hòa	339.172.997	263.040.527
+ Lãi chậm trả Cty CP Thép Thủ Đức	115.407.518	211.993.902
+ Lãi chậm trả Tổng Cty Thép Việt Nam	42.232.789	47.291.268
+ Tiền thương hiệu trả Tổng Cty Thép Việt Nam		1.430.017.050
+ Lãi chậm trả Cty Kim khí TP. HCM		14.094.548
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	244.442.377	244.275.377
+ Bảo hiểm trợ cấp thất nghiệp	14.114.644	
Cộng	2.518.541.307	3.776.453.950
20 - Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Nợ dài hạn thuê tài chính (lò nung phôi)	19.323.197.358	19.323.197.358
Cộng	19.323.197.358	19.323.197.358

410
CỔ
CỔ
T
NI
TIN 7

22 - Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu - Năm 2014

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ khác thuộc VCSH	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa P. phối	Cộng
A	1	2		3	4	5	6	7	9
Số dư đầu năm trước	115.000.000.000	7.094.556.539	6.225.777.390	5.451.603.703	-99.898.530				
- Tăng vốn trong năm trước	140.000.000.000							(12.720.874.435)	120.951.164.667
- Lỗ trong năm trước									
- Tăng khác (hoàn nhập CLTG)								(14.833.415.188)	(14.833.415.188)
- Giảm vốn trong năm trước									
- Phân phối lợi nhuận									
- Giảm khác		(84.000.000.000)							
Số dư cuối năm trước	255.000.000.000	(76.905.443.461)	6.225.777.390	5.451.603.703	-99.898.530				
- Tăng vốn trong năm nay								(27.554.289.623)	162.117.749.479
- Phân phối lợi nhuận									0
- Lãi trong năm nay									0
- Tăng khác								1.456.296.437	1.456.296.437
- Giảm vốn trong năm nay									0
- Lỗ trong năm nay									0
- Giảm khác									0
Số dư cuối năm nay	255.000.000.000	(76.905.443.461)	6.225.777.390	5.451.603.703	(99.898.530)			(26.097.993.186)	163.574.045.916

22 - Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu - q1

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ khác thuộc VCSH	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa P. phối	Cộng
A	1	2		3	4	5	6	7	9
Số dư đầu kỳ trước	255.000.000.000	(76.905.443.461)	6.225.777.390	5.451.603.703	(99.898.530)			(20.301.524.058)	169.370.515.044
- Tăng vốn trong kỳ trước									
- Lỗ trong kỳ trước									
- Tăng khác (hoàn nhập CLTG)								(7.252.765.565)	(7.252.765.565)
- Giảm vốn trong kỳ trước									
- Phân phối lợi nhuận									
- Giảm khác									
Số dư cuối kỳ trước	255.000.000.000	(76.905.443.461)	6.225.777.390	5.451.603.703	(99.898.530)	-	-	(27.554.289.623)	162.117.749.479
- Tăng vốn trong kỳ									0
- Phân phối lợi nhuận									0
- Lãi trong kỳ								1.456.296.437	1.456.296.437
- Tăng khác									0
- Giảm vốn trong kỳ									0
- Lỗ trong kỳ									0
- Giảm khác									0
Số dư cuối kỳ	255.000.000.000	(76.905.443.461)	6.225.777.390	5.451.603.703	(99.898.530)	-	-	(26.097.993.186)	163.574.045.916

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
+ Vốn góp của Nhà nước	219.428.591.000	219.428.591.000
+ Vốn góp của đối tượng khác	35.571.409.000	35.571.409.000
Cộng	255.000.000.000	255.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	255.000.000.000	255.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	255.000.000.000	255.000.000.000

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.500.000	25.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.500.000	25.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	25.500.000	25.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	21.009	21.009
+ Cổ phiếu phổ thông	21.009	21.009
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.478.991	25.478.991
+ Cổ phiếu phổ thông	25.478.991	25.478.991
+ Cổ phiếu ưu đãi		

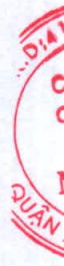
e. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận chưa phân phối năm 2012	(12.720.874.435)
Lợi nhuận chưa phân phối năm 2013	(14.833.415.188)
Lợi nhuận sau thuế TNDN năm nay	1.456.296.437
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-26.097.993.186



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

	Năm nay		Năm trước	
	Quý 1	Lũy kế	Quý 1	Lũy kế
01 - Tổng doanh thu bán hàng và CC dịch vụ	292.024.102.005	292.024.102.005	117.526.469.222	117.526.469.222
+ Doanh thu bán hàng oxy			120.641.160	120.641.160
+ Doanh thu bán hàng thành phẩm	286.819.822.042	286.819.822.042	114.295.113.520	114.295.113.520
+ Doanh thu vật tư	27.500.000	27.500.000	6.000.060	6.000.060
+ Doanh thu phế phẩm, phế liệu	4.666.082.500	4.666.082.500	2.624.848.500	2.624.848.500
+ Doanh thu dịch vụ	510.697.463	510.697.463	479.865.982	479.865.982
02 - Các khoản giảm trừ doanh thu	2.037.364.767	2.037.364.767	424.730.050	424.730.050
+ Chiết khấu thương mại	2.037.364.767	2.037.364.767	424.730.050	424.730.050
10 - Doanh thu thuần bán hàng và dịch vụ	289.986.737.238	289.986.737.238	117.101.739.172	117.101.739.172
+ Doanh thu thuần bán hàng oxy			120.641.160	120.641.160
+ Doanh thu thuần bán hàng thành phẩm	284.782.457.275	284.782.457.275	113.870.383.470	113.870.383.470
+ Doanh thu thuần bán vật tư	27.500.000	27.500.000	6.000.060	6.000.060
+ Doanh thu thuần phế phẩm, phế liệu	4.666.082.500	4.666.082.500	2.624.848.500	2.624.848.500
+ Doanh thu thuần dịch vụ	510.697.463	510.697.463	479.865.982	479.865.982
11 - Giá vốn hàng bán	282.951.627.464	282.951.627.464	115.100.518.695	115.100.518.695
+ Giá vốn của oxy			305.710.145	305.710.145
+ Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	277.804.797.209	277.804.797.209	112.129.888.016	112.129.888.016
+ Giá vốn của vật tư	25.470.000	25.470.000	6.000.060	6.000.060
+ Giá vốn của phế phẩm phế liệu	4.688.563.190	4.688.563.190	2.624.848.500	2.624.848.500
+ Giá vốn hoạt động dịch vụ	432.797.065	432.797.065	34.071.974	34.071.974
21 - Doanh thu hoạt động tài chính	410.230.217	410.230.217	153.982.424	153.982.424
+ Lãi tiền gửi, tiền cho vay	102.396.791	102.396.791	133.197.597	133.197.597
+ Lãi bán hàng chậm trả	205.461.183	205.461.183	11.175.390	11.175.390
+ Lãi chênh lệch tỷ giá	102.372.243	102.372.243	9.609.437	9.609.437
22 - Chi phí tài chính	3.510.071.114	3.510.071.114	2.020.380.093	2.020.380.093
+ Lãi tiền vay	1.641.391.177	1.641.391.177		
+ Chi phí lãi chậm trả	1.199.614.228	1.199.614.228	1.140.380.093	1.140.380.093
+ Chi phí lãi thuê tài chính	669.065.709	669.065.709	880.000.000	880.000.000
24 - Chi phí bán hàng	1.020.734.383	1.020.734.383	199.152.457	199.152.457
+ Chi phí vật liệu, bao bì	51.669.672	51.669.672	41.195.558	41.195.558
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	798.264.984	798.264.984	104.556.899	104.556.899
+ Chi phí khác bằng tiền	170.799.727	170.799.727	53.400.000	53.400.000
25 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.038.724.570	6.038.724.570	4.159.806.954	4.159.806.954
+ Chi phí nhân viên quản lý	2.182.171.773	2.182.171.773	1.030.255.644	1.030.255.644
+ Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	599.981.846	599.981.846	451.393.325	451.393.325
+ Chi phí khấu hao tài sản cố định	628.588.221	628.588.221	174.868.307	174.868.307
+ Thuế, phí, lệ phí	1.569.031.813	1.569.031.813	1.268.503.605	1.268.503.605
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	592.201.151	592.201.151	705.112.459	705.112.459
+ Chi phí khác bằng tiền	466.749.766	466.749.766	529.673.614	529.673.614
31- Thu nhập khác	5.705.916.232	5.705.916.232	3.677.926.290	3.677.926.290
+ Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	73.500.000	73.500.000	631.180.560	631.180.560
+ Thu nhập khác	5.632.416.232	5.632.416.232	3.046.745.730	3.046.745.730



32- Chi phí khác

+ CP nhượng bán, thanh lý TSCĐ
+ Chi phí khác
- Chi phí thuế TNDN

1.125.429.719	1.125.429.719	1.443.841.380	1.443.841.380
27.575.683	27.575.683	13.357.697	13.357.697
687.103.759	687.103.759	1.430.483.683	1.430.483.683
410.750.277	410.750.277		

Người lập biểu

Nguyễn Quốc Thiên

Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Anh Dũng

Tổng Giám đốc



Lê Việt

VI. Những thông tin khác

3- Thông tin về các bên liên quan :

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau :

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị giao dịch (VND)</u>	
		<u>Quý 01/2014</u>	<u>Quý 01/2013</u>
MUA			
1 Tổng Cty Thép Việt Nam-CTCP Công ty mẹ (VNS)	Mua nguyên vật liệu, vật tư Mua bán thành phẩm (phôi thép), PPPL Tiền lãi trả chậm Phí sử dụng thương hiệu	147.566.770 147.119.770 447.000 0	19.746.752.563 47.688.885 19.352.372.000 346.691.678
2 Cty Thép Miền nam Đơn vị trực thuộc Cty mẹ VNS	Mua thành phẩm (thép ngắn) Mua bán thành phẩm (phôi thép)	0	16.139.898.400
3 CN Tổng Cty Thép Việt Nam - Cty TV và TK Luyện Kim Đơn vị trực thuộc-VNS	Dịch vụ Tư vấn, Giám sát	251.140.240	16.139.898.400 8.003.038
4 Cty CP Thép thủ Đức Cty con của VNS	Mua TP, nguyên vật liệu, vật tư Mua bán thành phẩm (phôi thép) Tiền lãi trả chậm	17.231.635.124 121.045.086 16.871.775.000 238.815.038	4.962.708.000 4.962.708.000
5 Cty CP Thép Biên Hòa Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép) Tiền lãi trả chậm	54.036.497.903 53.668.758.200 367.739.703	48.661.324.415 47.867.636.000 793.688.415
6 Cty CP Kim khí Hà Nội Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép) Tiền lãi trả chậm	23.071.669.517 22.825.729.800 245.939.717	122.800.000 92.700.000 30.100.000
7 Cty CP Cơ khí Luyện kim SADAKIM Cty liên kết của VNS	Mua nguyên vật liệu Gia công Mua nguyên vật liệu, vật tư	1.116.742.000 841.382.000 275.360.000 250.767.000	122.800.000 92.700.000 30.100.000 162.240.500
8 Cty CP Lưới Thép Bình Tây Cty liên kết của VNS	Mua nguyên vật liệu, vật tư	250.767.000	162.240.500
9 Cty CP Đầu tư và Xây dựng Miền Nam Cty liên kết của VNS Cộng	Xây lắp các gói thầu của Dự án tại Nhơn Trạch		1.783.617.369
		96.106.018.554	187.161.928.867
BÁN			
1 Tổng Cty Thép Việt Nam-CTCP Công ty mẹ (VNS)	Bán thành phẩm Tiền lãi chậm trả Bán thành phẩm	205.461.183 205.461.183 44.999.500	14.666.574.822 14.668.985.173 -2.410.351 93.832.000
2 Cty Thép Miền nam Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm	20.853.843.050	1.357.203.500
3 Chi nhánh Miền Trung Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm	44.114.991.590	26.859.233.940
4 Chi nhánh Miền Tây Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm	135.266.532.900	27.515.643.850
5 Chi nhánh TP.Hồ Chí Minh Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm, PPPL	127.712.800	5.461.295.690
6 Cty KD Thép và DV Vnsteel Long An Đơn vị trực thuộc-VNS	Bán thành phẩm	725.541.100	241.927.000
7 Cty CP Kim khí TP.HCM Cty con của VNS	Bán thành phẩm	0	8.672.500
8 Cty CP Lưới Thép Bình Tây Cty liên kết của VNS	Bán thành phẩm, PPPL Bán oxy	0	8.542.500 130.000
9 Cty CP Đầu tư và XD Miền Nam Cty liên kết của VNS	Tiền lãi chậm trả Bán thành phẩm, PPPL	486.975.400 486.975.400	13.585.741 13.585.741
Cộng		201.826.057.523	76.217.969.043

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau :
Các bên liên quan / Nội dung nghiệp vụ

		31/03/2014	31/03/2013
Tổng Cty Thép Việt Nam-CTCP (Công ty mẹ)	Bán thành phẩm	100.830.279.911	-8.373.740.090
	Lãi trả chậm	12.936.206	-346.691.678
	Lãi chậm trả	-42.232.789	
	Dịch vụ Tư vấn, Giám sát	-398.163.292	38.536.659
CN Tổng Cty Thép Việt Nam - Cty TV và TK Luyện Kim			
Đơn vị trực thuộc-VNS			
Cty CP Thép thủ Đức	Mua nguyên vật liệu, vật tư	-18.652.102.095	
Cty con của VNS	Lãi trả chậm	-115.407.518	
Cty CP Thép Biên Hòa			
Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép)	-15.196.271.700	-52.157.270.800
	Trả lãi trả chậm	-339.172.997	-1.179.523.107
	Bán thành phẩm		
Cty CP kim khí TP.HCM	Mua bán thành phẩm (phôi thép)		
Cty con của VNS	Bán thành phẩm	606.105.720	
Cty CP kim khí Hà Nội			
Cty con của VNS	Mua bán thành phẩm (phôi thép)	-12.529.262.460	
Cty CP C.Khí Luyện kim SADAKIM	Mua NVL, Gia công	-1.228.416.200	-593.917.100
Cty liên kết của VNS			
Cty CP Đầu tư và Xây dựng Miền Nam	Bán thành phẩm	-3.209.030	703.498.183
Cty liên kết của VNS	Tiền các gói thầu của D.A	-34.119.347	3.903.320.586
	Thu lãi trả chậm		
Cty CP Lưới thép Bình Tây	Mua NVL	-100.811.700	-89.029.050
Cty liên kết của VNS	Bán thành phẩm		

Ghi chú : Giá trị khoản phải thu ghi số dương và giá trị khoản phải trả ghi số âm

Người lập biểu



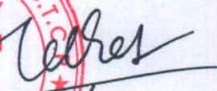
Nguyễn Quốc Thiệu

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Anh Dũng

Tổng Giám đốc

Lê Việt

