

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Thép Mê Lin  
Địa chỉ: Khu hành chính số 8, P Đồng Đa, TP Vinh  
Yên, Vinh Phúc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 4/2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	161,679,954,717	330,217,442,503	694,599,807,613	974,959,698,842
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.2	94,699,488	12,163,474	7,348,293,166	173,280,676
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)</b>	<b>10</b>	VI.3	<b>161,585,255,229</b>	<b>330,205,279,029</b>	<b>687,251,514,447</b>	<b>974,786,418,166</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	149,015,665,600	313,447,561,474	579,003,283,262	917,634,301,676
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>12,569,589,629</b>	<b>16,757,717,555</b>	<b>108,248,231,185</b>	<b>57,152,116,490</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2,165,869,750	109,036,376	2,534,726,002	305,492,598
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	3,787,042,492	7,108,373,101	17,134,728,061	30,650,168,667
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,786,755,015	7,108,373,101	17,134,440,584	30,617,209,245
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VI.9	1,359,542,052	1,391,332,919	4,102,404,283	5,007,235,647
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	3,460,300,113	2,159,165,168	11,457,141,724	11,060,406,699
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)}</b>	<b>30</b>		<b>6,128,574,722</b>	<b>6,207,882,743</b>	<b>78,088,683,119</b>	<b>10,739,798,075</b>
12. Thu nhập khác	31	VI.7	100,695,939	2,058,712	116,742,693	5,901,293
13. Chi phí khác	32	VI.8	84,559,127	262,693	89,793,159	93,922,369
<b>14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>16,136,812</b>	<b>1,796,019</b>	<b>26,949,534</b>	<b>(88,021,076)</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>6,144,711,534</b>	<b>6,209,678,762</b>	<b>78,115,632,653</b>	<b>10,651,776,999</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	944,412,947	1,260,981,535	15,358,225,355	2,306,069,495
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>5,200,298,587</b>	<b>4,948,697,227</b>	<b>62,757,407,298</b>	<b>8,345,707,504</b>



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61					
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		347	330	4,184	556
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Vĩnh Yên, ngày 17 tháng 1 năm 2022

**Người lập biểu**

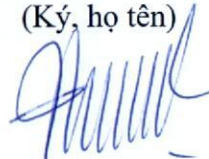
(Ký, họ tên)



**Nguyễn Thị Khánh**

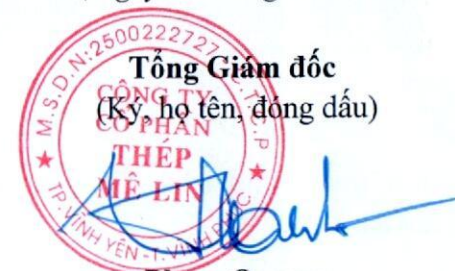
**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



**Đỗ Thị Kiệm**

**Tổng Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Phạm Quang**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>618,510,824,991</b>	<b>481,261,745,772</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>7,318,827,760</b>	<b>11,448,873,374</b>
1. Tiền	111	V.01	7,318,827,760	11,448,873,374
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>7,500,000,000</b>	
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		7,500,000,000	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>97,593,912,138</b>	<b>75,976,773,621</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	58,510,418,313	58,171,091,799
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	114,633,306	222,053,511
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	45,770,206,300	24,489,339,092
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(6,801,345,781)	(6,905,710,781)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>494,234,581,370</b>	<b>393,790,766,674</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.07	494,234,581,370	393,790,766,674
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>11,863,503,723</b>	<b>45,332,103</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,861,003,723	45,332,103
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2,500,000	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>88,484,102,872</b>	<b>122,111,221,595</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>30,000,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			30,000,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>77,892,650,153</b>	<b>84,173,613,729</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	73,631,106,466	79,896,614,846
- Nguyên giá	222		159,147,630,048	158,156,418,230
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(85,516,523,582)	(78,259,803,384)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	4,261,543,687	4,276,998,883
- Nguyên giá	228		6,126,096,534	6,126,096,534



- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,864,552,847)	(1,849,097,651)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>640,235,467</b>	<b>640,235,467</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.05	640,235,467	640,235,467
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>9,951,217,252</b>	<b>7,297,372,399</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.06	9,951,217,252	7,297,372,399
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>706,994,927,863</b>	<b>603,372,967,367</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>451,180,911,661</b>	<b>410,316,358,463</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>448,485,121,661</b>	<b>407,968,819,463</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	202,704,185,730	73,101,811,634
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	950,917,001	2,560,236,257
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	4,483,556,139	1,582,610,408
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	188,396,372	325,296,374
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.14	2,058,079,530	2,415,610,775
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	1,618,500	4,963,200
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10	238,098,368,389	327,978,290,815
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2,695,790,000</b>	<b>2,347,539,000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	2,695,790,000	2,347,539,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>255,814,016,202</b>	<b>193,056,608,904</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.16</b>	<b>255,814,016,202</b>	<b>193,056,608,904</b>



1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>	<b>105,814,016,202</b>	<b>43,056,608,904</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	43,056,608,904	34,710,901,400
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	62,757,407,298	8,345,707,504
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>706,994,927,863</b>	<b>603,372,967,367</b>

### C CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
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			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Vĩnh Yên, ngày 17 tháng 1 năm 2022

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Khánh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Kiệm



Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên)



Phạm Quang



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đông Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Kỳ hoạt động từ 01/01/2021 đến 31/12/2021)

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến 31/12/2021	Luỹ kế từ đầu năm đến 31/12/2020
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	752,305,793,370	1,098,123,784,830
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(583,364,251,737)	(957,807,924,739)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(8,755,700,792)	(8,542,231,999)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(17,271,340,585)	(30,780,167,330)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(12,135,370,870)	(1,325,616,327)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	17,686,414,851	16,454,536,091
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(83,116,686,014)	(21,834,906,064)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>65,348,858,223</b>	<b>94,287,474,462</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(2,112,094,424)	(5,010,664,011)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(7,500,000,000)	(9,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9,000,000,000
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	30,000,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	13,113,013	43,950,194
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>20,401,018,589</b>	<b>(4,966,713,817)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	484,922,025,238	797,806,412,520
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(574,801,947,664)	(892,954,007,909)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(89,879,922,426)</b>	<b>(95,147,595,389)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(4,130,045,614)</b>	<b>(5,826,834,744)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>11,448,873,374</b>	<b>17,276,237,550</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(529,432)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>7,318,827,760</b>	<b>11,448,873,374</b>

Người lập biểu  
(Ký, ghi rõ họ tên)


Nguyễn Thị Khánh

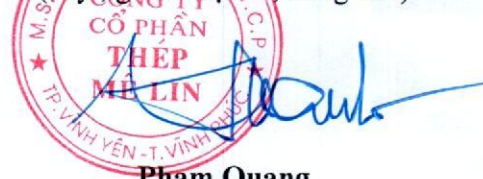
Kế toán trưởng  
(Ký, ghi rõ họ tên)


Đỗ Thị Kiệm

Vinh Yên, ngày 17 tháng 1 năm 2022

Tổng Giám đốc

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



Phạm Quang



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 4/2021**

### **I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1- Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Thép Mê Lin (trước đây là Công ty TNHH Thép Mê Lin) được thành lập theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 2500222727 do Sở KH & ĐT tỉnh Vĩnh Phúc cấp, thay đổi lần thứ 18 ngày 02/05/2018 Vốn điều lệ theo giấy đăng ký kinh doanh là 150.000.000.000 VND (Một trăm năm mươi tỷ đồng chẵn)

#### **2- Trụ sở**

Trụ sở chính: Khu hành chính số 8, phường Đồng Đa, TP Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc

#### **3- Ngành nghề kinh doanh.**

- + Gia công, sản xuất, mua bán, xuất nhập khẩu các sản phẩm thép
- + Sản xuất các cấu kiện kim loại
- + Bán buôn kim loại và quặng kim loại
- + Mua bán máy móc, thiết bị phụ tùng thay thế
- + Vận tải hành khách đường bộ bằng ô tô
- + Vận tải hàng hoá đường bộ bằng ô tô
- + Kho bãi và lưu giữ hàng hoá
- + Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống ...

#### **4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

### **II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **1- Kỳ kế toán năm**

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

#### **2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.**

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

### **III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1- Chế độ kế toán áp dụng.**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính

#### **2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.**

Công ty 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.

#### **3- Hình thức kế toán áp dụng.**

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung



#### **IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

##### **1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.**

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền : theo chuẩn mực số 24

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra bằng Việt nam đồng theo tỷ giá thực tế giao dịch với ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ

##### **2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được tính theo giá mua thực tế (không bao gồm thuế GTGT). Giá vốn của hàng mua nhập kho là giá mua thực tế cộng với các chi phí phát sinh trong quá trình mua hàng như: chi phí vận chuyển, bốc xếp, lưu kho ...

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho.

Công ty tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho.

Công ty hạch toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Công ty không trích lập dự phòng

##### **3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, cho thuê tài chính).

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế, và giá trị còn lại. Trường hợp thời gian trích khấu hao hay nguyên giá của tài sản cố định thay đổi, doanh nghiệp phải xác định lại mức trích khấu hao trung bình của tài sản cố định bằng cách lấy giá trị còn lại trên sổ kế toán chia cho thời gian trích khấu hao xác định lại hoặc thời gian trích khấu hao còn lại (được xác định là chênh lệch giữa thời gian trích khấu hao đã đăng ký trừ thời gian đã trích khấu hao) của tài sản cố định.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được áp dụng theo thông tư số 45/2013/TT - BTC.

##### **4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư**

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

##### **5- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.



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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay.
- Tỷ lệ vốn hóa được sửa dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ.

**7- Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước:**

- Chi phí trả trước.

Các 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 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 phân 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.

- Chi phí khác.
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

**8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.**

**9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.**

**10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu;
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận đồng thời thoả mãn điều kiện sau:

Phần lớn rủi ro lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá, hoặc quyền kiểm soát hàng hoá

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn

Công ty thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng

- Doanh thu hoạt động tài chính.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu khác thoả mãn điều kiện

+ Có khả năng thu lợi ích kinh tế từ giao dịch đó

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.**

Các khoản chi phí tài chính bao gồm:

+ Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ

+ Chi phí lãi vay cá nhân được ghi nhận theo số thực tại thời điểm thanh toán

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế**

**13- thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế, thuế suất thuế TNDN trong năm

**14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.**

**15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

**V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

		Đơn vị tính: VND	
		<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>01- a) Tiền và tương đương tiền</b>			
- Tiền mặt		411,565,098	947,747,133
- Tiền gửi ngân hàng		6,907,262,662	10,501,126,241
- Tiền đang chuyển			
- Các khoản tương đương tiền			
<b>Cộng</b>		<b><u>7,318,827,760</u></b>	<b><u>11,448,873,374</u></b>
<b>b) Các khoản đầu tư tài chính</b>			
- Tiền gửi tiết kiệm			
<b>Cộng</b>			
<b>02- Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>		<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng		58,510,418,313	58,171,091,799
Công ty Cổ phần Công nghiệp Bắc Việt		2,450,448,450	7,573,559,117
Công ty cổ phần Hawee sản xuất và thương mại		154,599,474	6,153,213,108
Công ty TNHH SX cơ điện và TM Phương Linh		9,452,655,416	
Công ty TNHH thép Trường Tín		7,013,977,265	
Công ty Cổ phần công nghiệp xây dựng 204			2,073,830,537
Công ty Cổ phần Kim Khí Việt			6,558,083,700
Công ty TNHH thép An Thịnh		5,445,172,180	
Công ty TNHH TM xây dựng thép Đồng Hiệp Lực		3,039,939,788	
Phải thu khách hàng khác		30,953,625,740	35,812,405,337
<b>Cộng</b>		<b><u>58,510,418,313</u></b>	<b><u>58,171,091,799</u></b>
b) Phải thu dài hạn của khách hàng			
<b>Cộng</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>03- Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>			
Công ty TNHH Khách sạn Grand Plaza Hà Nội		39,184,576	39,184,576
Công ty TNHH Venmer Việt Nam		30,000,000	
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác		45,448,730	182,868,935
<b>Cộng</b>		<b><u>114,633,306</u></b>	<b><u>222,053,511</u></b>
<b>04- Phải thu khác</b>		<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a Ngắn hạn			
- Công ty CP Đầu tư xây dựng NHS (*)		19,622,004,854	19,622,004,878
- Tạm ứng		22,363,280	55,470,955
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn		24,493,186,459	4,508,780,899
- Các khoản chi hộ			
+ Lê Thị Hương Giang			67,565,460
+ Phạm Quang			121,172,564
+ Phải thu các đối tượng khác		1,632,651,707	114,344,336
<b>Cộng</b>		<b><u>45,770,206,300</u></b>	<b><u>24,489,339,092</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

<b>b Dài hạn</b>		
Công ty Cổ phần Kim Khí Việt (**)		30,000,000,000
<b>Cộng</b>		<b>30,000,000,000</b>
<b>c Phải thu các khoản chi hộ các bên liên quan</b>		
<b>Cộng</b>		
(*)Hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng NHS, Công ty CP ĐT và TM Tổng hợp Quang Minh theo Hợp đồng Hợp tác đầu tư số 09/2014/HTĐT/NHS-QMML ngày 19/02/2014, Phụ lục số PL01/HTĐT/NHS-QMML ngày 19/02/2014, Phụ lục số PL02/HTĐT/NHS-QMML ngày 19/02/2014, Phụ lục số PL03/HTĐT/NHS-QMML ngày 21/09/2015 về việc Đầu tư xây dựng Tổ hợp Thương mại, siêu thị, văn phòng và Nhà ở để bán tại số 75 đường Nguyễn Tam Trinh, Hoàng Mai, Hà Nội.		
<b>05- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Xây dựng cơ bản dở dang	640,235,467	640,235,467
<b>Cộng</b>	<b>640,235,467</b>	<b>640,235,467</b>
<b>06- Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Chi phí thuê văn phòng (*)	4,838,817,732	4,963,435,356
- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ, phí thuê cơ sở hạ tầng	5,112,399,520	2,333,937,043
<b>Cộng</b>	<b>9,951,217,252</b>	<b>7,297,372,399</b>
(*)Phân bổ chi phí thuê văn phòng theo Hợp đồng cho thuê văn phòng số 05 tầng 17 tòa nhà Charm vit Tower - Grand plaza ngày 13 tháng 10 năm 2010. Thời hạn thuê đất là 50 năm bắt đầu tính từ ngày cấp Giấy chứng nhận đầu tư cho Công ty TNHH Hà Nội Plaza (ngày hết hạn của Giấy chứng nhận đầu tư cho Công ty TNHH Hà Nội Plaza là ngày 15/05/2057). Trong bất kỳ trường hợp gia hạn nào của Giấy chứng nhận đầu tư này, thời hạn thuê theo Hợp đồng này sẽ được tự động gia hạn tương ứng với thời gian được gia hạn của Giấy chứng nhận đầu tư.		
<b>07- Hàng tồn kho</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	474,814,046,431	380,463,216,344
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		
- Thành phẩm	18,280,920,180	12,422,684,664
- Hàng hóa	1,139,614,759	904,865,666
<b>Cộng hàng tồn kho</b>	<b>494,234,581,370</b>	<b>393,790,766,674</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

<b>08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình</b>						
<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</b>	<b>Thiết bị quản lý</b>	<b>TSCD khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>I- Nguyên giá TSCD hữu hình</b>						
Tại ngày 01/10/2021	96,056,917,020	48,081,508,951	14,128,859,210	847,544,867	32,800,000	159,114,830,048
- Mua trong năm						32,800,000
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành						0
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						
Tại ngày 31/12/2021	96,056,917,020	48,081,508,951	14,128,859,210	880,344,867	0	159,147,630,048
<b>II- Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01/10/2021	31,690,697,752	39,423,059,703	11,795,928,001	797,108,625		83,706,794,081
- Khấu hao trong năm	1,114,802,616	404,243,160	280,206,672	10,477,053		1,809,729,501
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						
Tại ngày 31/12/2021	32,805,500,368	39,827,302,863	12,076,134,673	807,585,678		85,516,523,582
<b>II - Giá trị còn lại của TSCD</b>						
- Tại ngày 01/10/2021	64,366,219,268	8,658,449,248	2,332,931,209	50,436,242	0	75,408,035,967
- Tại ngày 31/12/2021	63,251,416,652	8,254,206,088	2,052,724,536	72,759,189	0	73,631,106,466
- Giá trị còn lại cuối năm của TSCD hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 49.277.327.851 đ						
- Nguyên giá TSCD đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 38.565.333.285 đ						
- Các thay đổi khác về TSCD hữu hình:						



**CÔNG TY CỔ PHẦN THẾP MẾ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

**09 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm kế toán, thiết kế	.....	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>I - Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Tại ngày 01/10/2021	4,249,952,287		403,000,000		1,473,144,247	6,126,096,534
- Mua trong năm						0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						0
- Tăng khác						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						
Tại ngày 31/12/2021	4,249,952,287		403,000,000		1,473,144,247	6,126,096,534
<b>II - Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01/10/2021			387,544,801		1,473,144,247	1,860,689,048
- Khấu hao trong năm			3,863,799			3,863,799
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Tại ngày 31/12/2021	0		391,408,600		1,473,144,247	1,864,552,847
<b>III - Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
Tại ngày 01/10/2021	4,249,952,287		15,455,199		0	4,265,407,486
Tại ngày 31/12/2021	4,249,952,287		11,591,400		0	4,261,543,687

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 1.830.644.247 đồng



**CÔNG TY CỔ PHẦN THẾP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

**10- Vay và nợ thuê tài chính**

Khoản mục	Số cuối kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số đầu kỳ
<b>I - Vay ngắn hạn</b>				
<b>a) Vay ngắn hạn VND</b>	<b>238,098,368,389</b>	<b>112,893,167,040</b>	<b>100,160,651,621</b>	<b>225,365,852,970</b>
- Vay ngân hàng Nông nghiệp - CN Mỹ Đình	129,697,185,473	46,580,000,000	53,821,359,218	136,938,544,691
- Vay ngân hàng VCB TX- CN Thanh Xuân	57,444,935,876	36,349,920,000	16,451,572,451	37,546,588,327
- Vay ngân hàng Công thương - CN Quang Minh	50,956,247,040	29,963,247,040	29,887,719,952	50,880,719,952
<b>b) Vay ngoại tệ USD</b>				
<b>Cộng vay ngắn hạn</b>	<b>238,098,368,389</b>	<b>112,893,167,040</b>	<b>100,160,651,621</b>	<b>225,365,852,970</b>
<b>I - Vay dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>				



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vĩnh Yên, Vĩnh Phúc

<b>11- Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	202,704,185,730	73,101,811,634
- Phải trả người bán trong nước	26,108,534,158	29,138,731,322
Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Sao Biển		19,757,381,050
Công ty TNHH thép Việt Long		5,982,613,145
Công ty TNHH thép An Thịnh		759,172,407
Công ty TNHH sản xuất và thương mại Minh Ngọc	24,352,314,096	
Các đối tượng khác	1,756,220,062	2,639,564,720
- Phải trả người bán nước ngoài	176,595,651,572	43,963,080,312
R and K Tranding Co., LTD	121,118,623,568	40,548,072,560
Guangxi Pingxang Zhenguan Import & Export	3,371,612,220	3,415,007,752
METZ CORPOARATION	52,105,415,784	
<b>Cộng</b>	<b><u>202,704,185,730</u></b>	<b><u>73,101,811,634</u></b>
<b>12- Người mua trả tiền trước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Công ty TNHH công nghiệp ASADO Việt Nam	328,632,438	
Công ty TNHH Lam Sơn	102,334,394	
Công ty TNHH Phát triển thương mại HTL		448,642,047
Công ty TNHH KD xây dựng sx cơ khí Bình Vương		416,339,094
Công ty CP SX kinh doanh vật tư thiết bị công nghiệp	126,543,990	355,202,058
Các đối tượng khác	393,406,179	1,340,053,058
<b>Cộng</b>	<b><u>950,917,001</u></b>	<b><u>2,560,236,257</u></b>
<b>13- Thuế và các khoản phải thu/ phải nộp nhà nước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
a) Các khoản phải nộp		
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp		318,688,758
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,486,397,719	1,260,981,535
- Thuế thu nhập cá nhân	1,400,000	4,620,000
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các khoản thuế khác		
<b>Cộng</b>	<b><u>4,487,797,719</u></b>	<b><u>1,584,290,293</u></b>
b) Các khoản phải thu		
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	11,861,003,723	
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các khoản thuế khác		
<b>Cộng</b>	<b><u>11,861,003,723</u></b>	<b><u>0</u></b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>14- Các khoản phải trả phải nộp khác</b>		
- Phải trả người lao động	2,058,079,530	2,415,610,775
- Doanh thu chưa thực hiện	1,618,500	4,963,200
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	188,396,372	325,296,374
- Chi phí phải trả	<b>2,248,094,402</b>	<b>2,745,870,349</b>
<b>Cộng</b>	<b>2,248,094,402</b>	<b>2,745,870,349</b>
<b>15- Các khoản phải trả dài hạn</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,695,790,000	2,347,539,000
<b>Cộng</b>	<b>2,695,790,000</b>	<b>2,347,539,000</b>
<b>16- Vốn chủ sở hữu</b>		
a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu		
Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế
<b>Số dư tại ngày 01/01/2020</b>	150,000,000,000	34,710,901,400
- Tăng vốn trong năm trước		8,345,707,504
- Lãi trong năm trước		
- Trả cổ tức		
<b>Số dư tại ngày 31/12/2020</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>43,056,608,904</b>
<b>Số dư tại ngày 01/01/2021</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>43,056,608,904</b>
- Tăng vốn trong năm nay		
- Lãi lũy kế trong năm nay		62,757,407,298
- Trả cổ tức		
<b>Số dư tại ngày 31/12/2021</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>105,814,016,202</b>
b- Chi tiết vốn chủ sở hữu	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Ông Phạm Quang	8,180,000,000	8,180,000,000
- Ông Lê Hồng Minh	15,000,000,000	15,000,000,000
- Bà Lê Thị Hương Giang	67,500,000,000	67,500,000,000
- Các cổ đông khác	59,320,000,000	59,320,000,000
c- Cổ phiếu	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu quỹ		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	15,000,000	15,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
d- Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ dự phòng tài chính		
e- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b>Từ 01/10/2021</b>	<b>Từ 01/10/2020</b>
	<b>- 31/12/2021</b>	<b>- 31/12/2020</b>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	5,200,298,587	4,948,697,227
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế		



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vĩnh Yên, Vĩnh Phúc

toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông.

- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5,200,298,587	4,948,697,227
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15,000,000	15,000,000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu ( mệnh giá cổ phiếu: 10.000đồng)	347	330

**VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

	Đơn vị tính: VND	
	Từ 01/10/2021 - 31/12/2021	Từ 01/10/2020 - 31/12/2020
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<u>161,679,954,717</u>	<u>330,217,442,503</u>
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	97,035,467,139	266,001,783,511
- Doanh thu cung cấp thành phẩm, dịch vụ	64,644,487,578	64,215,658,992
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ:		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)</b>	94,699,488	12,163,474
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	94,699,488	12,163,474
- Thuế xuất khẩu		
<b>3- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 10)</b>	<u>161,585,255,229</u>	<u>330,205,279,029</u>
Trong đó:		
- Doanh thu trao đổi sản phẩm, hàng hoá		
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
<b>4- Giá vốn hàng bán ( mã số 11)</b>	Từ 01/10/2021 - 31/12/2021	Từ 01/10/2020 - 31/12/2020
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	89,725,597,565	263,437,934,047
- Giá vốn của thành phẩm đã bán, dịch vụ	59,290,068,035	50,009,627,427
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng:</b>	<u>149,015,665,600</u>	<u>313,447,561,474</u>



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vinh Yên, Vĩnh Phúc

	Từ 01/10/2021 - 31/12/2021	Từ 01/10/2020 - 31/12/2020
<b>5- Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,602,992	4,681,693
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	503,577,793	48,207,510
- Lãi do đánh giá CLTG cuối năm	139,381,594	56,147,173
- Lãi từ dự án liên hiệp nhà máy chế biến than	1,518,307,371	
<b>Cộng:</b>	<b>2,165,869,750</b>	<b>109,036,376</b>
<b>6- Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay	3,786,755,015	7,108,373,101
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	287,477	
<b>Cộng</b>	<b>3,787,042,492</b>	<b>7,108,373,101</b>
<b>7- Thu nhập khác</b>		
- Thu nhập khác	100,695,939	2,058,712
- Thanh lý tài sản		
<b>Cộng</b>	<b>100,695,939</b>	<b>2,058,712</b>
<b>8- Chi phí khác</b>		
- Chi phí khác	84,559,127	262,693
- Nộp phạt		
<b>Cộng</b>	<b>84,559,127</b>	<b>262,693</b>
<b>9- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- Chi phí nhân viên	1,552,817,028	1,760,970,368
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	143,223,582	64,476,911
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	269,936,640	259,559,127
- Chi phí dự phòng		571,565,007
- Hoàn nhập dự phòng		
- Thuế, phí, lệ phí	180,000	720,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,370,043,657	1,387,907,407
- Chi phí khác bằng tiền	1,483,641,258	-494,700,733
<b>Cộng</b>	<b>4,819,842,165</b>	<b>3,550,498,087</b>
<b>10- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	49,958,871,637	35,826,254,491
- Chi phí nhân công	1,885,151,801	2,497,273,696
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,813,593,300	1,897,233,603
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,370,043,657	2,202,233,653
- Chi phí công cụ, dụng cụ	143,223,582	
- Chi phí dự phòng		
- Hoàn nhập dự phòng	-	
- Chi phí khác bằng tiền	1,613,835,531	341,669,920
<b>Cộng</b>	<b>56,784,719,508</b>	<b>42,764,665,363</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN**

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vĩnh Yên, Vĩnh Phúc

<b>11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Từ 01/10/2021 - 31/12/2021</b>	<b>Từ 01/10/2020 - 31/12/2020</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	<b>6,144,711,534</b>	<b>6,209,678,762</b>
- Điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán trước thuế	95,660,570	0
+ Chi phí nộp phạt hành chính	431,655	
+ Các khoản chi phí được trừ và khoản phải thu ngoại tệ	95,228,915	95,228,915
- Các khoản điều chỉnh giảm		
+ Giảm khác		
- Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ		
- Lợi nhuận thu được từ dự án nhà máy chế biến than	1,518,307,371	
Tổng thu nhập chịu thuế	4,722,064,733	6,304,907,677
Số lỗ được chuyển từ các năm trước		
Thu nhập tính thuế	4,722,064,733	6,304,907,677
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
<b>Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>944,412,947</b>	<b>1,260,981,535</b>
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm hiện hành		<b>121,429,746</b>
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<b>5,200,298,587</b>	<b>4,827,267,481</b>

**VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Đơn vị tính: đồng

**1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ không được sử dụng**Năm nayNăm trước

- a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:
  - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong tài sản
  - Phần giá trị tài sản (tổng hợp theo từng loại tài sản) và
- c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền

**VIII-NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:  
- .....
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:
- 3- Thông tin về các bên liên quan:



# CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP MÊ LIN

Địa chỉ: Khu hành chính số 8, Phường Đồng Đa, TP Vĩnh Yên, Vĩnh Phúc

---

- .....
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- .....
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- .....
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:
- 
- 7- Những thông tin khác:
- .....

Vĩnh Yên, ngày 17 tháng 1 năm 2022

**Người lập biểu**  
(Ký, ghi rõ họ tên)



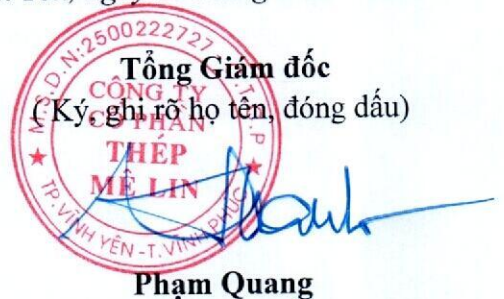
**Nguyễn Thị Khánh**

**Kế toán trưởng**  
(Ký, ghi rõ họ tên)



**Đỗ Thị Kiệm**

**Tổng Giám đốc**  
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



**Phạm Quang**