

CTY CP KIM KHÍ MIỀN TRUNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Số: **345** /KKMT

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

V/v: Công bố BCTC Quý 3 Riêng cá thể
VP Cty năm 2020.

Đà Nẵng, ngày **14** tháng 10 năm 2020

Kính gửi : - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty : Công ty cổ phần Kim khí Miền trung
2. Mã chứng khoán : KMT
3. Địa chỉ trụ sở chính : 69 Quang Trung , P.Hải Châu 1, Q.Hải Châu, TP Đà Nẵng
4. Điện thoại: 0236 3821 824 Fax : 0236 3823 306
5. Người thực hiện công bố thông tin : Nguyễn Đăng Loan
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2020 của Riêng cá thể Văn phòng Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT & TM BCTC.
 - 6.2 Nội dung giải trình (chênh lệch 10% LNST so với cùng kỳ năm ngoái):
 - Lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2020 của Riêng cá thể Văn phòng Công ty giảm so với cùng kỳ quý 3 năm 2019;
 - Nguyên nhân: Do ảnh hưởng của dịch bệnh nên việc thanh toán của các khách hàng bị chậm. Vì vậy chi phí lãi vay tăng nên đã làm cho lợi nhuận sau thuế giảm so với cùng kỳ.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính quý 3/2020:

[http:// www.cevimetal.com.vn](http://www.cevimetal.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT, KTTCC



Nguyễn Đăng Loan



**CÔNG TY CỔ PHẦN
KIM KHÍ MIỀN TRUNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
VĂN PHÒNG CÔNG TY
Quý III – năm 2020**

Đà Nẵng, tháng 10 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		660.030.863.585	603.318.686.842
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	11.272.298.496	23.333.529.855
1. Tiền	111		5.216.798.496	17.487.806.972
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.055.500.000	5.845.722.883
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2a	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		533.112.538.963	506.575.873.054
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	392.269.939.120	351.593.828.222
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		26.361.112.782	28.069.707.149
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		122.367.649.499	135.099.693.928
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	VI.4	22.661.586.825	21.340.518.932
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(30.547.749.263)	(29.527.875.177)
IV. Hàng tồn kho	140	VI.7	111.171.003.563	71.338.088.839
1. Hàng tồn kho	141		113.203.905.116	73.370.990.392
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		(2.032.901.553)	(2.032.901.553)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.475.022.563	2.071.195.094
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	93.434.767	267.413.049
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.14	4.381.587.796	1.803.782.045
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80.092.692.524	81.072.155.549
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		49.897.246.064	50.977.061.970
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	16.207.508.498	17.285.463.203
- Nguyên giá	222		30.589.802.991	30.656.512.991
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(14.382.294.493)	(13.371.049.788)
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	33.689.737.566	33.691.598.767
- Nguyên giá	228		34.467.703.861	34.384.703.861
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(777.966.295)	(693.105.094)
III. Bất động sản đầu tư	230		25.079.145.136	22.504.846.272
- Nguyên giá	231		28.055.603.425	24.954.679.611
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(2.976.458.289)	(2.449.833.339)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		135.288.831	2.606.501.100
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	135.288.831	2.606.501.100
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2c	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: Đồng

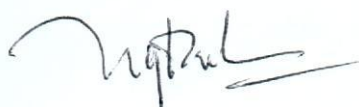
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.981.012.493	4.983.746.207
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	4.981.012.493	4.983.746.207
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		740.123.556.109	684.390.842.391
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		615.231.027.605	549.503.097.270
I. Nợ ngắn hạn	310		615.231.027.605	549.503.097.270
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	104.422.359.024	101.586.941.167
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		810.496.288	108.632.566
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.17	-	800.259.197
4. Phải trả người lao động	314		581.954.166	2.098.841.553
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	6.854.942.128	3.137.178.909
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	VI.20		689.203.071
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	2.354.554.312	5.182.381.289
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	499.954.412.085	435.645.836.926
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		252.309.602	253.822.592
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		124.892.528.504	134.887.745.121
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	124.892.528.504	134.887.745.121
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		98.465.620.000	98.465.620.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		98.465.620.000	98.465.620.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		300.347.000	300.347.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.355.705.817	14.355.705.817
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.491.018.689	1.491.018.689
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10.279.836.998	20.275.053.615
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.051.785.619	9.056.417.463
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.228.051.379	11.218.636.152
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		740.123.556.109	684.390.842.391

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Trưởng Phòng KT-TC

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Lan Anh



Nguyễn Đăng Loan

Nguyễn Anh Hoàng



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG

Ngày 30 tháng 9 năm 2020

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	ĐVT: đồng	
					Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	521.858.292.421	476.151.645.475	1.311.071.775.591	1.315.396.445.398
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2				
02)						
4. Giá vốn hàng bán	10		521.858.292.421	476.151.645.475	1.311.071.775.591	1.315.396.445.398
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	11	VII.3	505.061.368.089	465.187.829.388	1.269.755.283.568	1.276.211.293.108
6. Doanh thu hoạt động tài chính	20		16.796.924.332	10.963.816.087	41.316.492.023	39.185.152.290
7. Chi phí tài chính	21	VII.4	2.776.499.410	4.121.042.978	10.891.405.529	12.556.718.660
- Trong đó: Chi phí lãi vay	22	VII.5	6.847.545.935	6.034.051.679	18.598.652.867	18.468.114.086
8. Chi phí bán hàng	23		6.837.925.097	6.002.860.736	18.558.289.087	18.393.994.346
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.8b	9.439.918.616	4.938.756.923	25.246.776.199	10.998.926.531
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	26	VII.8a	2.078.314.464	2.298.968.867	4.923.495.319	13.593.295.470
11. Thu nhập khác	30		1.207.644.727	1.813.081.596	3.438.973.167	8.681.534.863
12. Chi phí khác	31	VII.6	150.136.364		437.903.176	1.615.925.910
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	32	VII.7		275.000.000	316.586.017	275.000.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	40		150.136.364	(275.000.000)	121.317.159	1.340.925.910
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	50		1.357.781.091	1.538.081.596	3.560.290.326	10.022.460.773
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51	VII.10	-	-	-	2.717.130.436
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	52					
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	60		1.357.781.091	1.538.081.596	3.560.290.326	7.305.330.337
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	70					
	71					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lan Anh

Trưởng Phòng KT-TC

Nguyễn Đăng Loan



Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc

Nguyễn Anh Hoàng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

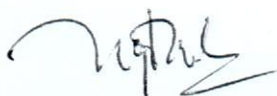
Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.560.290.326	10.022.460.773
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		1.618.590.468	2.303.425.919
- Các khoản dự phòng	03		1.019.874.086	10.705.884.637
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		662.112	27.689
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(521.785.505)	(386.049.927)
- Chi phí lãi vay	06		18.558.289.087	18.393.994.346
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		24.235.920.574	41.039.743.437
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(64.109.609.891)	18.134.088.224
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(39.832.914.724)	28.668.905.791
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		2.965.351.365	18.315.806.499
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		176.711.996	(85.591.054)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(18.762.244.189)	(18.509.836.268)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(800.259.197)	(2.867.827.458)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(398.300.000)	(615.422.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(96.525.344.066)	84.079.866.671
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(909.072.244)	(5.593.463.488)
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		136.364	204.545.455
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		27.365.760.000	-
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		521.785.505	181.504.472
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		26.978.609.625	(5.207.413.561)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2.Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32		-	-
3.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	VIII.3	1.405.982.478.265	1.366.559.294.562
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(1.341.673.903.106)	(1.456.003.566.025)
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6.822.409.965)	(6.892.593.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		57.486.165.194	(96.336.864.863)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(12.060.569.247)	(17.464.411.753)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23.333.529.855	33.883.986.492
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(662.112)	(27.689)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		11.272.298.496	16.419.547.050

Người lập biểu

Trưởng Phòng KT-TC

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Lan Anh



Nguyễn Đăng Loan



Nguyễn Anh Hoàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG Quý 3/2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung được thành lập từ việc cổ phần hóa Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Kim khí Miền Trung) theo quyết định số 3088/QĐ-BCN ngày 30/09/2005 và quyết định số 4150/QĐ-BCN ngày 20/12/2005 sửa đổi bổ sung quyết định 3088/QĐ-BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000847 ngày 28/12/2005. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 24 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 07/12/2017 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới là 0400101605 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng. Công ty hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ của Công ty là: 98.465.620.000đ, tương đương 9.846.562 cổ phần, mệnh giá 01 cổ phần là 10.000đ.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh thương mại hàng hóa và dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh chính

- Kinh doanh xuất nhập khẩu kim khí, vật tư thứ liệu, phế liệu kim loại, vật tư tổng hợp, vật liệu xây dựng;

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- *Danh sách các công ty con:* không

- *Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:* không

- *Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:*

1. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 01: Lô A3-7 KDC Nam cầu cẩm lệ, Hòa Vang, Đà Nẵng.
2. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 02: 410 Đường 2/9, Hải Châu, Đà Nẵng.
3. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 07: Lô 4-5-B27 Đường Kinh Dương Vương, Liên Chiểu, Đà Nẵng.
4. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 10: 404 Lê Văn Hiến, Ngũ Hành Sơn, Đà Nẵng.
5. Xí nghiệp kinh doanh vật tư: Lô A3-7 KDC Nam cầu cẩm lệ, Hòa Vang, Đà Nẵng.
6. Chi nhánh Quảng Ngãi: 239 Bích Khê, Phường Nghĩa Chánh, TP Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi.
7. Chi nhánh Miền Trung: 303 Lê Hồng Phong, Thành phố Nha Trang, Khánh Hòa.
8. Chi nhánh tại TP.HCM: 26 Nguyễn Đình Khai, Phường 4, Quận Tân Bình, TP HCM.
9. Chi nhánh tại Đắk Lắk: 97C Nguyễn Văn Linh, Buôn Ma Thuột, Đắk Lắk.

10. Chi nhánh tại Gia Lai: 483 Lý Thái Tổ, Thành phố Pleiku, Gia Lai

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: Thông tin trên BCTC là so sánh được và số liệu so sánh là số liệu trên BCTC được lập cùng kỳ năm trước.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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 Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.
2. 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 ban hành. 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.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (Trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam: Không

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các nghiệp vụ kinh tế phát sinh: là tỷ giá giao dịch thực tế thời điểm của các Ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản giao dịch.

Tỷ giá áp dụng khi đánh giá các khoản mục có gốc ngoại tệ cuối kỳ là: tỷ giá giao dịch thực tế của các Ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản tại ngày kết thúc năm tài chính.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền: là lãi suất của Ngân hàng thương mại áp dụng cho các khoản doanh nghiệp đi vay.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

- a. Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.
- b. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh:

Thời điểm ghi nhận: là giá thị trường tại thời điểm giao dịch (T+0)

Giá trị ghi sổ: là giá trị thực tế giao dịch trên thị trường (giá gốc mua – dự phòng (nếu có)) tại thời điểm lập báo cáo của các khoản chứng khoán mà Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh kiếm lời.

Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

c. Các khoản cho vay: Không

d. Đầu tư vào Công ty con, liên doanh, liên kết:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Nguyên tắc xác định cty con, liên doanh liên kết dựa theo tỷ lệ vốn góp.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư

số 89/2003/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

Báo cáo tài chính sử dụng để xác định tồn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty con, liên doanh, liên kết.

đ. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Không

e. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính: Không

6. Nguyên tắc kế toán nợ 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.

Nợ phải thu khách hàng: là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, bán hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp.

Nợ phải thu khác: là các khoản được trình bày ngoài các khoản nợ phải thu khách hàng.

Tất cả các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết từng đối tượng.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình

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

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

Khấu hao TSCĐ hữu hình

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

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

Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

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

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

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

Các tài sản cố định vô hình khác

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

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

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Là các khoản chi phí thực tế đã phát sinh (chi phí sử dụng công cụ dụng cụ, phương tiện quản lý,...) nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Các khoản nợ phải trả được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản nợ phải trả người bán và phải trả khác.

Nợ phải trả người bán: là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, mua hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp.

Nợ phải trả khác: là các khoản được trình bày ngoài các khoản nợ phải trả người bán.

Tất cả các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết từng đối tượng.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Ghi nhận tổng giá trị các khoản doanh nghiệp đi vay, còn nợ các Ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo.

Tất cả các khoản nợ vay được theo dõi chi tiết từng đối tượng và theo từng kỳ hạn.

Trường hợp các khoản vay bằng ngoại tệ thì thực hiện đánh giá lại theo quy định.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

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

Chi phí phải trả có thể bao gồm: Chi phí vận chuyển, điện, điện thoại, nước,...

Cơ sở xác định là: các chi phí đã thực tế phát sinh liên quan đến hoạt động kinh doanh trong kỳ nhưng doanh nghiệp chưa nhận được hóa đơn.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Không

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như :số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: Không

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận VCSH, thặng dư cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp của cổ đông, thặng dư cổ phần được ghi nhận là phần chênh lệch (lớn hơn/nhỏ hơn) giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Không

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

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

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

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Ghi nhận kết quả kinh doanh (lãi/lỗ) sau thuế TNDN của doanh nghiệp. Việc phân phối lợi nhuận, cổ tức được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

+ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

- Doanh thu hoạt động tài chính: được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó:

+ Tiền lãi từ khoản cho vay, lãi bán hàng trả chậm chỉ được ghi nhận khi có bằng chứng chắc chắn thu được (có xác nhận và cam kết trả nợ của bên nợ) và khoản gốc cho vay, phải thu không bị phân loại là nợ quá hạn cần trích lập dự phòng.

+ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Không

- Thu nhập khác: Ghi nhận các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh chính của doanh nghiệp.

21. Nguyên tắc kế toán giảm trừ doanh thu: Ghi nhận các khoản được điều chỉnh giảm doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, chiết khấu thanh toán, hàng bán bị trả lại.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Ghi nhận giá vốn của hàng hóa bán ra trong kỳ, các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Ghi nhận các khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm chi phí đi vay vốn, lỗ do chuyển nhượng chứng khoán, dự phòng tổn thất của các khoản đầu tư tài chính, lỗ do

bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng: Ghi nhận tất cả các khoản chi phí thực tế phát sinh trực tiếp đến việc mua bán hàng hóa trong kỳ.

Chi phí QLDN: ghi nhận tất cả các khoản chi phí phát sinh chung của doanh nghiệp trong kỳ.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20%.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng(Trường hợp doanh nghiệp không hoạt động liên tục)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán(Tiếp theo)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

1. Tiền	30/09/2020		01/01/2020	
Tiền mặt	336.860.526		130.213.688	
Tiền gửi ngân hàng	4.879.937.970		17.357.593.284	
Tiền đang chuyển				
Các khoản tương đương tiền	6.055.500.000		5.845.722.883	
Cộng	11.272.298.496		23.333.529.855	
2. Các khoản đầu tư tài chính				
3. Phải thu của khách hàng				
	30/09/2020		01/01/2020	
<i>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	392.269.939.120		351.593.828.222	
- Cty Thép Tây Đô	8.467.652.590		51.824.757.253	
- Cty TNHH TM DV XNK Chín Rồng	56.384.552.195		-	
- Cty CP Đ.tư TM & KT Khoáng Sản Vũ	53.562.395.232		57.815.589.775	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	273.855.339.103		241.953.481.194	
<i>b. Phải thu của khách hàng dài hạn</i>				
- Các khoản phải thu khách hàng khác				
<i>c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</i>	64.852.204.785		51.869.857.253	
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam- VNSteel	-		45.100.000	
- Cty TNHH TM DV XNK Chín Rồng	56.384.552.195			
- Cty TNHH Thép Tây Đô	8.467.652.590		51.824.757.253	
4. Phải thu khác				
	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a. Ngắn hạn</i>	22.661.586.825	(25.000.000)	21.340.518.932	(25.000.000)
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu tạm ứng	20.220.946.561		19.306.895.606	-
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Đền bù giải phóng mặt bằng dự án kho Hòa Phước	942.297.300		942.297.300	
- Phải thu khác	1.498.342.964	(25.000.000)	1.091.326.026	(25.000.000)
<i>b. Dài hạn</i>				
Cộng	22.661.586.825	(25.000.000)	21.340.518.932	(25.000.000)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý				
6. Nợ xấu(xem Phụ lục 01)				
7. Hàng tồn kho				
	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường				-
- Nguyên liệu, vật liệu				
- Công cụ dụng cụ				
- Chi phí SX, KD dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	113.203.905.116	(2.032.901.553)	73.370.990.392	(2.032.901.553)
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hoá kho bảo thuế				

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ

- Nguyên nhân và hướng xử lý hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất

- Giá trị hàng tồn kho dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cộng

113.203.905.116

(2.032.901.553)

73.370.990.392

(2.032.901.553)

8. Tài sản dở dang dài hạn

a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

30/09/2020

01/01/2020

- Mua sắm

- XDCB

135.288.831

2.606.501.100

* Dự án Văn phòng 69 Quang Trung

2.471.212.270

* Dự án kho Hòa Phước

135.288.831

135.288.830

* Dự án kho Miếu Bông

- Sửa chữa

Cộng

135.288.831

2.606.501.100

9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình(xem Phụ lục 02)

10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình(xem Phụ lục 02)

11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư(xem Phụ lục 02)

13. Chi phí trả trước

30/09/2020

01/01/2020

a. Ngắn hạn

93.434.767

267.413.049

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng

19.344.332

- Chi phí đi vay

- Các khoản khác

74.090.435

267.413.049

d. Dài hạn

4.981.012.493

4.983.746.207

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí mua bảo hiểm

- Các khoản khác

4.981.012.493

4.983.746.207

* Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ

207.424.474

253.487.081

* Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ

122.845.319

* Chi phí thuê đất tại Đăk Lăk đến

30/09/2061

4.573.815.072

4.657.482.420

* Chi phí trả trước dài hạn khác

76.927.628

72.776.706

Cộng

5.074.447.260

5.251.159.256

14. Tài sản khác

30/09/2020

01/01/2020

a. Ngắn hạn

4.381.587.796

1.803.782.045

- Thuế GTGT được khấu trừ

4.381.587.796

1.803.782.045

- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

d. Dài hạn

Cộng

4.381.587.796

1.803.782.045

15. Vay và nợ thuê tài chính(xem phụ lục 03)

16. Phải trả người bán	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	104.422.359.024	104.422.359.024	101.586.941.167	101.586.941.167
- Công Ty CP SX Thép Việt Đức	-	-	6.070.500.359	6.070.500.359
- Công Ty TNHH TM Hiệp Hương	17.269.533.196	17.269.533.196	9.200.262.808	9.200.262.808
- Cty CP Thép VAS Việt Mỹ	3.086.327.933	3.086.327.933	24.841.989.201	24.841.989.201
- CN Cty TNHH MTV Thép Hòa Phát Hưng Yên tại Bình Dương	13.614.251.434	13.614.251.434	-	-
- CN Cty TNHH MTV Thép Hòa Phát Hưng Yên tại ĐN	15.003.761.376	15.003.761.376	2.540.771.952	2.540.771.952
- Cty TNHH MTV Thép Hòa Phát tại Bình Định	3.247.155.578	3.247.155.578	4.459.315.497	4.459.315.497
- Cty TNHH Khoáng sản và luyện kim Việt Trung	37.620.000.000	37.620.000.000	37.620.000.000	37.620.000.000
- Phải trả cho đối tượng khác	14.581.329.507	14.581.329.507	16.854.101.350	16.854.101.350
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết				
- Phải trả cho đối tượng khác				
d. Phải trả người bán là các bên liên quan	38.859.794.090	38.859.794.090	37.957.510.035	37.957.510.035
- Cty TNHH Khoáng sản và luyện kim Việt Trung	37.620.000.000	37.620.000.000	37.620.000.000	37.620.000.000
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNStc	505.663.587	505.663.587	-	-
- Cty CP Kim Khí TPHCM - VNSTEEL	324.617.977	324.617.977	-	-
- CN Nhơn Trạch - Cty CP Thép Nhà Bè	402.995.461	402.995.461	330.992.970	330.992.970
- Cty TNHH Nghĩa Phú	6.517.065	6.517.065	6.517.065	6.517.065

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2020
a. Phải nộp				
- Thuế GTGT		1.036.172.056	1.036.172.056	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu				-
- Thuế nhập khẩu				-
- Thuế môn bài		4.000.000	4.000.000	-
- Thuế thu nhập cá nhân		356.772.509	356.772.509	-
- Thuế đất, tiền thuê đất		17.021.870	17.021.870	-
- Phí , lệ phí và các khoản phải nộp khác				-
- Thuế TNDN	800.259.197		800.259.197	-
Cộng	800.259.197	1.413.966.435	2.214.225.632	-
b. Phải thu				
Cộng	-	-	-	-

18. Chi phí phải trả

	30/09/2020	01/01/2020
a. Ngắn hạn	6.854.942.128	3.137.178.909
- Trích trước chi phí tiền lương nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính vào giá vốn hàng hóa đã bán		
- Các khoản trích trước khác	6.854.942.128	3.137.178.909
* Chi phí lãi vay phải trả	493.574.326	697.529.428
* Chi phí phải trả khác	6.361.367.802	2.439.649.481
b. Dài hạn		
Cộng	6.854.942.128	3.137.178.909

19. Phải trả khác	30/09/2020	01/01/2020
a. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	19.312.608	-
- BHXH		
- BHYT		
- BHT.Nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.764.200.412	1.853.475.012
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	70.183.435	-
- Lãi phạt chậm trả	30.000.000	2.857.258.420
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	470.857.857	471.647.857
Cộng	2.354.554.312	5.182.381.289
b. Dài hạn		
20. Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2020	01/01/2020
a. Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	-	689.203.071
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng	-	689.203.071
b. Dài hạn		
c. Khả năng không thực hiện hợp đồng với khách hàng		
(Chi tiết, lý do không có khả năng thực hiện)		
21. Trái phiếu phát hành		
22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
23. Dự phòng phải trả		
24. Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả		
25. Vốn chủ sở hữu		
a. Bảng đối chiếu biến động VCSH(xem Phụ lục 04)		
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	30/09/2020	01/01/2020
- Vốn góp của Tổng Công ty Thép Việt Nam	37.714.240.000	37.714.240.000
- Vốn góp của đối tượng khác	60.751.380.000	60.751.380.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Vốn đầu tư của CSH		
+ Vốn góp đầu năm	98.465.620.000	98.465.620.000
+ Vốn góp tăng trong năm		-
+ Vốn góp giảm trong năm		-
+ Vốn góp cuối năm	98.465.620.000	98.465.620.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	6.892.593.400	6.892.593.400
d. Cổ phiếu	30/09/2020	01/01/2020
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.846.562	9.846.562
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.846.562	9.846.562
+ Cổ phiếu phổ thông	9.846.562	9.846.562
+ Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH)		-
- Số lượng CP được mua lại(CP quỹ)		-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.846.562	9.846.562
+ Cổ phiếu phổ thông	9.846.562	9.846.562

+ Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH)	-	-
<i>*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
d. Cổ tức		
e. Các quỹ của doanh nghiệp	15.846.724.506	15.846.724.506
- Quỹ đầu tư phát triển	14.355.705.817	14.355.705.817
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc VCSH	1.491.018.689	1.491.018.689
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn CSH theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
27. Chênh lệch tỷ giá		
28. Nguồn kinh phí		
29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
a. Tài sản thuê ngoài		
b. Tài sản nhận giữ hộ		
c. Ngoại tệ các loại	41.666,75	41.683,25
d. Kim khí quý, đá quý		
d. Nợ khó đòi đã xử lý:	2.423.069.595	2.423.069.595
- XN Lắp Máy &XD Điện Miền Trung		
- Cty VTTT Bình Định	932.975.089	932.975.089
- Các đối tượng khác	1.490.094.506	1.490.094.506
<i>Lý do xử lý: Các khách nợ không có khả năng thanh toán</i>		
e. Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

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

	Đơn vị tính: VND	
	<u>9 tháng năm nay</u>	<u>9 tháng năm trước</u>
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	1.304.864.613.756	1.295.248.391.486
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.207.161.835	6.020.105.253
- Doanh thu kinh doanh BĐS		14.127.948.659
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	1.311.071.775.591	1.315.396.445.398
b. Doanh thu đối với các bên liên quan		
- Cty CP Thép VAS Việt Mỹ	-	10.330.110.000
- Cty TNHH TMDV XNK Chín Rồng	97.239.617.900	
- Cty TNHH Thép Tây Đô	189.072.900.945	342.615.654.008
Cộng	286.312.518.845	352.945.764.008
c. Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ thời gian thuê. Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
3. Giá vốn hàng bán	<u>9 tháng năm nay</u>	<u>9 tháng năm trước</u>

- Giá vốn của hàng đã bán	1.269.228.658.618	1.275.313.725.791
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BDS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh BDS đầu tư	526.624.950	897.567.317
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt định mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	1.269.755.283.568	1.276.211.293.108
	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	521.785.505	181.504.472
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	10.369.620.024	12.375.214.188
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		-
Cộng	10.891.405.529	12.556.718.660
	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	18.558.289.087	18.393.994.346
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	39.701.668	74.092.051
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	662.112	27.689
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	18.598.652.867	18.468.114.086
	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	136.364	204.545.455
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	219.594.254	51.435.000
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	218.172.558	1.359.945.455
Cộng	437.903.176	1.615.925.910
	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt	316.586.017	275.000.000
- Các khoản khác		
Cộng	316.586.017	275.000.000
	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân công	4.923.495.319	13.593.295.470
	1.510.600.000	1.204.757.000

- Chi phí khấu hao TSCĐ	861.723.306	1.091.238.642
- Dự phòng phải thu khó đòi	1.880.390.894	10.705.884.637
- Các khoản chi phí QLDN khác	670.781.119	591.415.191
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	25.246.776.199	10.998.926.531
- Chi phí nhân công	4.893.753.004	4.745.103.717
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.596.113.482	10.968.927.688
- Các khoản chi phí bán hàng khác	756.909.713	(4.715.104.874)
c. Các khoản ghi giảm Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	267.965.389	396.981.115
- Chi phí nhân công	6.404.353.004	5.949.860.717
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.618.590.468	2.204.684.396
- Chi phí dự phòng	1.880.390.894	10.705.884.637
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.819.407.163	11.112.910.899
- Chi phí khác bằng tiền	706.189.550	(4.880.532.446)
Cộng	30.696.896.468	25.489.789.318

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành		2.717.130.436
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay		
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	2.717.130.436

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

	9 tháng năm nay	9 tháng năm trước
1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
2. Các khoản tiên do doanh nghiệp năm giữ nhưng không được sử dụng (trình bày Giá trị và lý do)		
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	1.405.982.478.265	1.366.559.294.562
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	1.405.982.478.265	1.366.559.294.562
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	1.341.673.903.106	1.456.003.566.025
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	1.341.673.903.106	1.456.003.566.025

IX. Những thông tin khác

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

	Kinh doanh các SP chính	Kinh doanh dịch vụ khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
4. Báo cáo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh)			
+ Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ	1.304.864.613.756	6.207.161.835	1.311.071.775.591
+ Chi phí bộ phận trực tiếp	1.269.228.658.618	526.624.950	1.269.755.283.568

+ Chi phí không phân bổ			37.877.518.856
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	35.635.955.138	5.680.536.885	3.438.973.167

- 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: Doanh nghiệp hoạt động liên tục
- 7 Những thông tin khác

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Lan Anh

Trưởng Phòng KT-TC



Nguyễn Đăng Loan

Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

6. Nợ xấu

	30/09/2020			01/01/2020		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	51.864.794.729	21.317.045.466		50.393.758.842	20.865.883.665	
+ Cty TNHH CTKT T5-TĐ Q/tây	6.040.458.748	3.020.229.374	Quá hạn 23 Tháng	6.040.458.748	3.020.229.374	Quá hạn 14T - 17T
+ Cty TNHH XNK Phát Triển Xanh TV	5.978.831.165	2.989.415.582	Quá hạn 23 Tháng	5.978.831.165	2.989.415.582	Quá hạn 14T - 17T
+ Cty TNHH Thép Việt Pháp	11.406.312.001	6.495.808.657	Quá hạn 1 năm 11T	9.821.006.688	4.910.503.344	Quá hạn 1 năm 2T
+ Các khoản khác	28.439.192.815	8.811.591.853	Quá hạn: 6T- 3 năm	28.553.462.241	9.945.735.365	Quá hạn: 6T- 3 năm
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm,...phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu	30.000.000			2.857.258.420		
+ Cty CP Thành Đạt				138.452.255		
+ Cty Đường 126				30.000.000		
+ Cty TNHH Thép Việt Pháp	30.000.000			912.566.354		
+ Cty CP Thép DANA-Úc				1.758.411.001		
+ Cty CP Thép Á Châu				17.828.810		
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						

Phụ lục 01
Đơn vị tính: VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Phụ lục 02
Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	23.101.274.650	251.000.000	5.850.345.894	1.453.892.447	-	30.656.512.991
Mua sắm trong kỳ			-	-	-	-
Đ/tư XD/CB h/thành		-	-	-	-	-
Tăng khác		-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán		-	-	66.710.000	-	66.710.000
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	23.101.274.650	251.000.000	5.850.345.894	1.387.182.447	-	30.589.802.991
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	8.636.945.191	58.560.600	3.627.071.691	1.048.472.306	-	13.371.049.788
Khấu hao trong kỳ	694.075.311	21.081.816	241.112.655	121.684.923	-	1.077.954.705
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán		-	-	66.710.000	-	66.710.000
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	9.331.020.502	79.642.416	3.868.184.346	1.103.447.229	-	14.382.294.493
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	14.464.329.459	192.439.400	2.223.274.203	405.420.141	-	17.285.463.203
Tại ngày cuối năm	13.770.254.148	171.357.584	1.982.161.548	283.735.218	-	16.207.508.498

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

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

Nguyên giá TSCĐ cuối năm kỳ thanh lý: đồng

Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

8.063.271.676

5.662.088.772

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Phụ lục 02

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ Vô hình khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	34.056.069.489	328.634.372	-	34.384.703.861
Mua trong năm	-	83.000.000	-	83.000.000
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-
Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối năm	34.056.069.489	411.634.372	-	34.467.703.861
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	430.197.578	262.907.516	-	693.105.094
Khấu hao trong năm	27.266.043	57.595.158	-	84.861.201
Tăng khác	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	457.463.621	320.502.674	-	777.966.295
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	33.625.871.911	65.726.856	-	33.691.598.767
Tại ngày cuối năm	33.598.605.868	91.131.698	-	33.689.737.566

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

33.178.605.868

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

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

-

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

-

* Các thay đổi khác về TSCĐ vô hình:

-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Phụ lục 02
Đơn vị tính: VND

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a. Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	24.954.679.611	3.100.923.814	-	28.055.603.425
- Quyền sử dụng đất	3.143.697.348	-	-	3.143.697.348
- Nhà	21.110.051.723	3.100.923.814	-	24.210.975.537
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	700.930.540	-	-	700.930.540
Giá trị hao mòn lũy kế	2.449.833.339	526.624.950	-	2.976.458.289
- Quyền sử dụng đất	744.008.374	47.155.461	-	791.163.835
- Nhà	1.495.545.797	426.899.697	-	1.922.445.494
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	210.279.168	52.569.792	-	262.848.960
Giá trị còn lại	22.504.846.272	-	-	25.079.145.136
- Quyền sử dụng đất	2.399.688.974	-	-	2.352.533.513
- Nhà	19.614.505.926	-	-	22.288.530.043
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	490.651.372	-	-	438.081.580
				<u>24.641.063.556</u>

*Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:"

*Nguyên giá bất động sản đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá:"

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

15. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2019		Trong năm		Phụ lục 03 Đơn vị tính: VND 01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	499.954.412.085	499.954.412.085	1.405.982.478.265	1.341.673.903.106	435.645.836.926	435.645.836.926
b. Vay dài hạn(chi tiết theo kỳ hạn)						
c. Các khoản nợ thuê tài chính						
d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán						

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

25. Vốn chủ sở hữu

Phụ lục 04
ĐVT: đồng

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư tại 01/01/2019	98.465.620.000	300.347.000	-	-	15.846.724.506	-	-	19.245.691.626	-	130.064.825.870
Tăng vốn trong năm										0
Lãi trong năm								11.653.669.982		11.653.669.982
Tăng khác										0
Giảm vốn trong năm										0
Lỗ trong năm										0
Giảm khác								(10.624.307.993)		(10.624.307.993)
Số dư tại 01/01/2020	98.465.620.000	300.347.000	-	-	15.846.724.506	-	-	20.275.053.615	-	131.094.187.859
Tăng vốn trong năm										0
Lãi trong năm										0
Tăng khác										0
Giảm vốn trong năm										0
Lỗ trong năm								3.560.290.326		3.560.290.326
Giảm khác								(13.555.506.943)		(13.555.506.943)
Số dư tại 30/09/2020	98.465.620.000	300.347.000	-	-	15.846.724.506	-	-	10.279.836.998	-	124.892.528.504