

CTY CP KIM KHÍ MIỀN TRUNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 128 /KKMT

V/v: Công bố BCTC Quý 1 toàn Cty và
Riêng cá thể VP Cty năm 2020.

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 04 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 : Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn
6. Nội dung thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2020 của toàn Công ty và Riêng cá thể Văn phòng Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung bao gồm: BCDKT, 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 1 năm 2020 toàn Công ty và Riêng cá thể Văn phòng Công ty giảm mạnh so với cùng kỳ quý 1 năm 2019;
 - Nguyên nhân: Do ảnh hưởng của tình hình dịch bệnh COVID-19 làm doanh thu sụt giảm, bên cạnh đó việc thu tiền bán hàng chậm nên giảm hiệu quả kinh doanh.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính quý 1/2020:

[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, KTTC



Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn



**CÔNG TY CỔ PHẦN
KIM KHÍ MIỀN TRUNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I -- năm 2020**

M.S.D.N.

Đà Nẵng, tháng 4 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2020

DVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		565.384.364.705	599.466.747.560
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	39.151.355.653	23.474.933.445
1. Tiền	111		19.112.222.333	17.629.210.562
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.039.133.320	5.845.722.883
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2a	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		457.914.247.426	497.281.847.066
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	438.170.956.579	476.659.618.641
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		24.020.885.292	28.127.995.033
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	24.722.654.675	22.022.108.569
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(29.000.249.120)	(29.527.875.177)
IV. Hàng tồn kho	140	VI.7	67.390.240.746	76.146.710.049
1. Hàng tồn kho	141		69.423.142.299	78.179.611.602
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		(2.032.901.553)	(2.032.901.553)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		928.520.880	2.563.257.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	278.000.296	342.387.359
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.14	650.520.584	2.003.474.182
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14		217.395.459
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80.522.415.837	81.136.262.538
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		50.580.323.563	50.977.061.970
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	16.914.245.197	17.285.463.203
- Nguyên giá	222		30.656.512.991	30.656.512.991
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(13.742.267.794)	(13.371.049.788)
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	33.666.078.366	33.691.598.767
- Nguyên giá	228		34.384.703.861	34.384.703.861
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(718.625.495)	(693.105.094)
III. Bất động sản đầu tư	230		22.339.666.697	22.504.846.272
- Nguyên giá	231		24.954.679.611	24.954.679.611
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(2.615.012.914)	(2.449.833.339)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.637.182.009	2.606.501.100
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	2.637.182.009	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		-	-
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		4.965.243.568	5.047.853.196
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	4.965.243.568	5.047.853.196

TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		645.906.780.542	680.603.010.098
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		519.910.643.521	553.438.077.981
I. Nợ ngắn hạn	310		519.910.643.521	553.438.077.981
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	96.586.512.271	102.719.179.199
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.192.625.773	197.112.511
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.17	52.035.611	121.858.877
4. Phải trả người lao động	314		746.760.511	2.294.133.295
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	1.839.765.740	3.145.378.909
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	940.596.544	689.203.071
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	8.753.665.615	8.371.552.601
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	409.711.258.864	435.645.836.926
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		87.422.592	253.822.592
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		125.996.137.021	127.164.932.117
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	125.996.137.021	127.164.932.117
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		11.383.445.515	12.552.240.611
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		12.552.240.611	5.262.860.201
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.168.795.096)	7.289.380.410
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		645.906.780.542	680.603.010.098

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Lan Anh

Kế toán trưởng



Trần NHH Thành Tuấn

Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Ngày 31 tháng 3 năm 2020

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	ĐVT: đồng
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	341.972.362.353	374.414.775.580	341.972.362.353	374.414.775.580	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		341.972.362.353	374.414.775.580	341.972.362.353	374.414.775.580	
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	329.127.171.361	363.318.579.808	329.127.171.361	363.318.579.808	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12.845.190.992	11.096.195.772	12.845.190.992	11.096.195.772	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	2.950.221.737	6.572.522.389	2.950.221.737	6.572.522.389	
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	7.943.516.103	7.607.632.845	7.943.516.103	7.607.632.845	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.937.818.151	7.590.678.144	7.937.818.151	7.590.678.144	
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8b	8.816.176.652	8.492.465.273	8.816.176.652	8.492.465.273	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8a	429.569.867	740.836.429	429.569.867	740.836.429	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30		(1.393.849.893)	827.783.614	(1.393.849.893)	827.783.614	
11. Thu nhập khác	31	VII.6	225.054.797	218.207.728	225.054.797	218.207.728	
12. Chi phí khác	32	VII.7					
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		225.054.797	218.207.728	225.054.797	218.207.728	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		(1.168.795.096)	1.045.991.342	(1.168.795.096)	1.045.991.342	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10		217.395.459		217.395.459	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52						
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1.168.795.096)	828.595.883	(1.168.795.096)	828.595.883	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70						
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71						

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đã hàng ngày 15 tháng 04 năm 2020

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Lan Anh

Trần NHN Thành Tuấn

Nguyễn Anh Hoàng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

DVT: Đồng

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(1.168.795.096)	1.045.991.342
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐS Đầu tư	02		561.917.982	611.256.345
- Các khoản dự phòng	03		(527.626.057)	(3.541.110)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(16.422.509)	27.953
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(190.903.864)	(309.888.035)
- Chi phí lãi vay	06		7.937.818.151	7.590.678.144
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu d	08		6.595.988.607	8.934.524.639
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		14.037.814.754	61.886.494.501
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		8.756.469.303	(35.310.125.497)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(6.681.653.404)	2.910.708.136
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		146.996.691	(365.843.605)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8.092.875.760)	(7.539.598.203)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(166.400.000)	(248.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14.596.340.191	30.268.159.971
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		(558.426.294)	(1.186.325.014)
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		-	-
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		27.365.760.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		190.903.864	105.342.580
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		26.998.237.570	(1.080.982.434)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu doanh nghiệp đã phát hành	31		-	-
2. Tiền thu từ phát hành trái phiếu	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.3	340.201.993.163	418.349.761.704
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(366.136.571.225)	(456.326.441.835)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(25.934.578.062)	(37.976.680.131)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		15.659.999.699	(8.789.502.594)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23.474.933.445	34.493.102.856
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		16.422.509	(27.953)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		39.151.355.653	25.703.572.309

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Lan Anh



Trần NHH Thành Tuấn



Tổng giám đốc

Nguyễn Anh Hoàng

11/01/2020 10:11

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 1/2020

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 hai mươi bốn 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 1: 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: 904 Ngô Quyền, Sơn Trà, 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, Thành phố 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, TPHCM.

9. Chi nhánh tại Đắc Lắc: 97C Nguyễn Văn Linh, Buôn Ma Thuột, Đắc Lắc.

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 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

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

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.

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 phân 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 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung 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 thuế 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: Không

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)

1/1/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

		31/03/2020		01/01/2020	
I. Tiền				DVT: Đồng	
		<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
Tiền mặt		513.705.067		234.870.852	
Tiền gửi ngân hàng		18.598.517.266		17.394.339.710	
Các khoản tương đương tiền		20.039.133.320		5.845.722.883	
Cộng		39.151.355.653		23.474.933.445	
2. Các khoản đầu tư tài chính					
3. Phải thu của khách hàng					
		<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
<i>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>					
- Cty TNHH Thép Tây Đô		438.170.956.579		476.659.618.641	
- Cty CPĐT TM & KTKS Vũ Bình		38.034.299.349		51.824.757.253	
- Các khoản phải thu khách hàng khác		60.575.241.612		57.815.589.775	
		339.561.415.618		367.019.271.613	
<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>					
		43.952.506.257		57.720.889.553	
- Cty TNHH Thép Tây Đô		38.034.299.349		51.824.757.253	
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam- Vnsteel		21.090.624		21.090.624	
- Cty TNHH Nghĩa Phú		5.897.116.284		5.875.041.676	
4. Phải thu khác					
		<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
<i>a. Ngắn hạn</i>					
- Phải thu về cổ phần hóa	24.722.654.675	(25.000.000)	22.022.108.569	(25.000.000)	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia					
- Phải thu tạm ứng	21.219.769.724		19.973.189.816	-	
- Ký cược, ký quỹ					
- Cho mượn					
- Phải thu khác	3.502.884.951	(25.000.000)	2.048.918.753	(25.000.000)	
<i>b. Dài hạn</i>					
Cộng	24.722.654.675	(25.000.000)	22.022.108.569	(25.000.000)	
5. Tài sản thiếu chờ xử lý					
6. Nợ xấu(xem Phụ lục 01)					
7. Hàng tồn kho					
		<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	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	69.423.142.299	(2.032.901.553)	78.179.611.602	(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 thể 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: Hàng
hóa đang có xu hướng giảm giá

Cộng

69.423.142.299 (2.032.901.553) 78.179.611.602 (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

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
- Mua sắm		
- XDCB		
* Dự án Văn phòng 69 Quang Trung(GD2)	2.637.182.009	2.606.501.100
* Dự án kho Hòa Phước	2.501.893.179	2.471.212.270
* Dự án kho Miếu bông	135.288.830	135.288.830
- Sửa chữa		
Cộng	2.637.182.009	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

a. Ngắn hạn

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay	32.343.803	43.574.310
- Các khoản khác	245.656.493	298.813.049
b. Dài hạn	4.965.243.568	5.047.853.196
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác	4.965.243.568	5.047.853.196
* Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	223.485.133	257.540.495
* Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	49.138.545	39.016.633
* Chi phí sửa thuê đất 97C Nguyễn văn Linh - Đăklăk trả một lần chờ phân bổ	4.629.593.304	4.657.482.420
* Các khoản khác	63.026.586	93.813.648
Cộng	5.243.243.864	5.390.240.555

14. Tài sản khác

a. Ngắn hạn

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
- Thuế GTGT được khấu trừ	650.520.584	2.220.869.641
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	650.520.584	2.003.474.182

b. Dài hạn

Cộng

650.520.584 2.220.869.641

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

16. Phải trả người bán

	<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	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	96.586.512.271	96.586.512.271	102.719.179.199	102.719.179.199
- Công Ty CP SX Thép Việt Đức			6.070.500.359	6.070.500.359

- Công Ty TNHH TM Hiệp Hưng	11.038.040.352	11.038.040.352	9.200.262.808	9.200.262.808
- Cty CP Thép VAS Việt Mỹ	20.183.983.183	20.183.983.183	24.841.989.201	24.841.989.201
- CN Cty TNHH MTV Thép Hòa Phát Hưng Yên tại Bình Dương	9.836.582.667	9.836.582.667	-	-
- CN Cty TNHH MTV Thép Hòa Phát Hưng Yên tại ĐN	4.294.090.044	4.294.090.044	2.540.771.952	2.540.771.952
- Cty TNHH MTV Thép Hòa Phát tại Bình Định	2.851.345.596	2.851.345.596	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	10.762.470.429	10.762.470.429	17.986.339.382	17.986.339.382

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

Cộng

d. Phải trả người bán là các bên liên quan

- Cty TNHH Khoáng sản và luyện kim Việt Trung	41.064.100.059	41.064.100.059	37.957.510.035	37.957.510.035
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSteel	37.620.000.000	37.620.000.000	37.620.000.000	37.620.000.000
- CN Nhơn Trạch - Cty CP Thép Nhà Bè	1.519.982.969	1.519.982.969	-	-
- Cty TNHH Nghĩa Phú	1.917.600.025	1.917.600.025	330.992.970	330.992.970
	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	31/03/2020
a. Phải nộp				
- Thuế GTGT	121.858.877	146.813.498	216.636.764	52.035.611
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế môn bài	-	13.000.000	13.000.000	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	78.206.171	78.206.171	-
- Thuế đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
- Thuế TNDN	(217.395.459)	1.017.654.656	800.259.197	-
Cộng	(95.536.582)	1.255.674.325	1.108.102.132	52.035.611
b. Phải thu				
Cộng	-	-	-	-

18. Chi phí phải trả

	31/03/2020	01/01/2020
a. Ngắn hạn	1.839.765.740	3.145.378.909
- 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	1.839.765.740	3.145.378.909
* Chi phí lãi vay phải trả	542.471.819	697.529.428
* Chi phí phải trả khác	1.297.293.921	2.447.849.481
b. Dài hạn		
Cộng	1.839.765.740	3.145.378.909

19. Phải trả khác

	31/03/2020	01/01/2020
a. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	35.014.224	-
- BHXH		
- BHYT		
- BHT.Nghiệp		

- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.853.475.012	1.853.475.012
- Lãi chậm trả	6.346.172.633	6.046.429.732
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	519.003.746	471.647.857
Cộng	8.753.665.615	8.371.552.601

b. Dài hạn

20. Doanh thu chưa thực hiện

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
a. Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	940.596.544	689.203.071
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng	940.596.544	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

		<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
- Vốn góp của T.Công ty Thép VN	38,3%	37.714.240.000	37.714.240.000
- Vốn góp của đối tượng khác	61,7%	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

	<u>Quý I Năm nay</u>	<u>Quý I Năm trước</u>
- 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		

d. Cổ phiếu

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
- 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)

***Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành**

	10.000	10.000
--	---------------	---------------

d. Cổ tức

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- 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

	31/03/2020	01/01/2020
a. Tài sản thuê ngoài		
b. Tài sản nhận giữ hộ		
c. <i>Ngoại tệ các loại</i>	41.679,95	41.683,25
d. Kim khí quý, đá quý		
d. <i>Nợ khó đòi đã xử lý:</i>	2.423.069.595	2.423.069.595
- XN Lắp Máy &XD Điện Miền Trung		
- Cty VTTH 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		
	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	339.865.283.003	372.716.333.131
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.107.079.350	1.698.442.449
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	341.972.362.353	374.414.775.580
b. Doanh thu đối với các bên liên quan		
- Cty TNHH Nghĩa Phú	5.644.457.567	8.676.255.720
- Cty TNHH Thép Tây Đô	66.438.760.345	104.729.845.708
Cộng	72.083.217.912	113.406.101.428
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	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước
- Giá vốn của hàng đã bán	328.961.991.786	363.194.613.771
- 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 BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư	165.179.575	123.966.037
- 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	329.127.171.361	363.318.579.808
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	190.903.864	105.342.580
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	16.422.509	
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	2.742.895.364	5.111.779.809
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		1.355.400.000
Cộng	2.950.221.737	6.572.522.389
5. Chi phí tài chính	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước
- Lãi tiền vay	7.937.818.151	7.590.678.144
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	5.697.952	16.926.748
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		27.953
- 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	7.943.516.103	7.607.632.845
6. Thu nhập khác	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	204.545.455
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	12.791.330	10.935.000
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	212.263.467	2.727.273
Cộng	225.054.797	218.207.728
7. Chi phí khác	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	-	-
Cộng	-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	429.569.867	740.836.429
- Chi phí nhân viên	455.600.000	144.000.000
- Khấu hao	284.565.812	365.960.072
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(527.626.057)	(3.541.110)
- Các khoản chi phí QLDN khác	217.030.112	234.417.467
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	8.816.176.652	8.492.465.273
- Chi phí nhân viên	2.378.558.862	2.325.817.079
- CP dịch vụ mua ngoài	6.101.742.564	5.290.931.497
- Các khoản chi phí bán hàng khác	335.875.226	875.716.697
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	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	102.657.540	111.408.908
- Chi phí nhân công	2.834.158.862	2.469.817.079
- Chi phí khấu hao TSCĐ	561.917.982	611.256.345
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.147.556.320	5.420.752.102
- Chi phí khác	(235.364.610)	744.033.305
Cộng	9.410.926.094	9.357.267.739

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành	-	217.395.459
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	217.395.459

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

	Quý I Năm nay	Quý I Năm trước
1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng (trình bày Giá trị và lý do)		
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	340.201.993.163	418.349.761.704
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	340.201.993.163	418.349.761.704
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	366.136.571.225	456.326.441.835
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	366.136.571.225	456.326.441.835

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác			
2. Những sự kiện kế toán phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm			
3. Thông tin về các bên liên quan			
4. Báo cáo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh)	Kinh doanh các SP về thép	Kinh doanh dịch vụ khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
+ Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ	339.865.283.003	2.107.079.350	341.972.362.353
+ Chi phí bộ phận trực tiếp	328.961.991.786	165.179.575	329.127.171.361
+ Chi phí không phân bổ			14.239.040.885
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	10.903.291.217	1.941.899.775	(1.393.849.893)

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 15 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Lan Anh

Kế toán trưởng



Trần NHN Thành Tuấn

Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Nợ xấu	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi

+ Cty TNHH Tiến Đạt NT

+ Cty TNHH Thép Việt Pháp

+ Cty TNHH CTKT TS- TD Quảng Tây

+ Các khoản khác

- 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

+ Cty CP Thành Đạt

+ Cty CP Thép Dana Úc

+ Cty Đường 126

+ Cty TNHH Thép Việt Pháp

+ Công Ty CP Thép Á Châu

+ Công Ty CP XD UD Công nghệ Delta V

+ Cty CP Xây dựng LB Việt Nam

+ Cty TNHH Tiến Đạt NT

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

48.815.125.698	19.814.876.578	50.393.758.842	20.865.883.665
5.978.831.165	2.989.415.582	5.978.831.165	2.989.415.582
9.821.006.688	4.910.503.344	9.821.006.688	4.910.503.344
6.040.458.748	3.020.229.374	6.040.458.748	3.020.229.374
26.974.829.097	8.894.728.278	28.553.462.241	9.945.735.365
6.387.185.433		6.046.429.732	
138.452.255		138.452.255	
4.564.991.075		4.564.991.075	
30.000.000		30.000.000	
1.135.994.256		912.566.354	
17.828.810		17.828.810	
76.314.999		-	
41.012.800		-	
382.591.238		382.591.238	

Đối tượng nợ

Quá hạn 17 - 20 tháng

Quá hạn 1 năm 5 tháng

Quá hạn 17 - 20 tháng

Quá hạn: 6T-3 năm

Đối tượng nợ

Quá hạn 14 - 17 tháng

Quá hạn 1 năm 2 tháng

Quá hạn 14 - 17 tháng

Quá hạn: 6T-3 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 02
ĐVT: Đồng

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 XDCB h/thành						
Tặng khác						
Chuyển sang BĐS đầu tư						
T/lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số cuối năm	23.101.274.650	251.000.000	5.850.345.894	1.453.892.447	-	30.656.512.991
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	231.358.441	7.027.272	92.270.652	40.561.641	-	371.218.006
Tặng khác						
Chuyển sang BĐS đầu tư						
T/lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số cuối năm	8.868.303.632	65.587.872	3.719.342.343	1.089.033.947	-	13.742.267.794
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	14.232.971.018	185.412.128	2.131.003.551	364.858.500	-	16.914.245.197

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

8.336.003.292
4.581.869.391
-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 02
ĐVT: Đồng

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	-	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghi	-	-	-	-
Tăng do hợp nhất kinh doar	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Chuyển sang BDS đầu tư	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối năm	34.056.069.489	328.634.372	-	34.384.703.861
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	430.197.578	262.907.516	-	693.105.094
Khấu hao trong năm	9.088.681	16.431.720	-	25.520.401
Tăng khác	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	439.286.259	279.339.236	-	718.625.495
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	33.625.871.911	65.726.856	-	33.691.598.767
Tại ngày cuối năm	33.616.783.230	49.295.136	-	33.666.078.366

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

* 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 (tiếp theo)

Phụ lục 02
ĐVT: Đồng

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư	Số đầu năm	Máy móc thiết bị	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Tài sản cố định khác	Số cuối năm
a. Bất động sản đầu tư cho thuê						
Nguyên giá	24.954.679.611					24.954.679.611
- Quyền sử dụng đất	3.143.697.348	-	-	-	-	3.143.697.348
- Nhà	21.110.051.723	-	-	-	-	21.110.051.723
- 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		165.179.575			2.615.012.914
- Quyền sử dụng đất	744.008.374	-	15.718.487	-	-	759.726.861
- Nhà	1.495.545.797	-	131.937.824	-	-	1.627.483.621
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	210.279.168	-	17.523.264	-	-	227.802.432
Giá trị còn lại	22.504.846.272					22.339.666.697
- Quyền sử dụng đất	2.399.688.974	-	-	-	-	2.383.970.487
- Nhà	19.614.505.926	-	-	-	-	19.482.568.102
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	490.651.372	-	-	-	-	473.128.108

*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."

21.866.538.589

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	31/03/2020			Trong năm			Phụ lục 03
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	ĐVT: Đồng 01/01/2020
15. Vay và nợ thuế tài chính							
a. Vay ngắn hạn	409.711.258.864	409.711.258.864	340.201.993.163	366.136.571.225	435.645.836.926	435.645.836.926	
b. Vay dài hạn(chi tiết theo kỳ hạn)							
c. Các khoản nợ thuế tài chính							
d. Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán							

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 04
ĐVT: Đồng

25. Vốn chủ sở hữu
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 sở hữu	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	-	-	12.555.453.601	-	127.168.145.107
Tăng vốn trong năm										0
Lãi trong năm								7.289.380.410		7.289.380.410
Tăng khác										0
Giảm vốn trong năm										0
Lỗ trong năm										0
Giảm khác										0
Số dư tại 01/01/2020	98.465.620.000	300.347.000	-	-	15.846.724.506	-	-	(7.292.593.400)	-	(7.292.593.400)
Tăng vốn trong năm								12.552.240.611		127.164.932.117
Lãi trong năm										0
Tăng khác										0
Giảm vốn trong năm										0
Lỗ trong năm										0
Giảm khác										0
Số dư tại 31/03/2020	98.465.620.000	300.347.000	-	-	15.846.724.506	-	-	(1.168.795.096)	-	(1.168.795.096)
								11.383.445.515		125.996.137.021