

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

Tên công ty : Công ty cổ phần Kim khí Miền trung

1. Mã chứng khoán : KMT
2. Địa chỉ trụ sở chính : 69 Quang Trung , P.Hải Châu 1, Q.Hải Châu, TP. Đà Nẵng
3. Điện thoại: 0236 3 821 824 Fax : 0236 3 823 306
4. Người thực hiện công bố thông tin : Nguyễn Đăng Loan
5. Nội dung thông tin công bố:

5.1 Báo cáo tài chính năm 2021 Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm Toán AASC kiểm toán soát xét bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TM BCTC.

5.2 Nội dung giải trình (chênh lệch 10% LNST so với cùng kỳ năm ngoái):

- Lợi nhuận sau thuế năm 2021 toàn Công ty tăng so với cùng kỳ năm 2020 do trong năm 2021 doanh thu có tăng trưởng so với 2020, tình hình giá cả trong năm 2021 có sự biến động tăng giá những tháng đầu năm 2021, Công ty đã dự báo đúng tình hình thị trường, có chính sách mua bán hợp lý nên đã khai thác tốt lợi nhuận. Lợi nhuận gộp tăng 8% so với năm 2020, chi phí quản lý giảm 3,7% so với cùng kỳ nên làm tăng lợi nhuận sau thuế của năm 2021 so với năm 2020.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung đã được kiểm toán soát xét.

[http:// www.cevimetal.vn](http://www.cevimetal.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, P.KTTC



NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT

Nguyễn Đăng Loan

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06-41
Bảng cân đối kế toán	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09-10
Thuyết minh Báo cáo tài chính	11-41

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

CÔNG TY

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 số 3088/QĐ-BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp. Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0400101605 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ 24 ngày 07 tháng 12 năm 2017.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 69 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng.

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

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

Ông Huỳnh Trung Quang	Chủ tịch
Ông Nguyễn Anh Hoàng	Ủy viên
Ông Nguyễn Văn Bốn	Ủy viên
Ông Phạm Thanh Lâm	Ủy viên
Ông Đoàn Công Sơn	Ủy viên

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

Ông Nguyễn Anh Hoàng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Minh Đức	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Đăng Loan	Kế toán trưởng

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn	Trưởng ban
Ông Lê Văn Châu	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Tuyết Nga	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

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

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

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

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

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ về quy định chi tiết hướng dẫn thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 01 năm 2022

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung được lập ngày 19 tháng 01 năm 2022, từ trang 06 đến trang 41, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biển

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2018-002-1

Hà Nội, ngày 04 tháng 03 năm 2022

Nguyễn Tuấn Anh

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 1369-2018-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		683.767.844.836	612.732.516.283
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	2.303.280.984	11.468.752.935
111	1. Tiền		2.103.280.984	5.886.163.935
112	2. Các khoản tương đương tiền		200.000.000	5.582.589.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	5.860.843.183	-
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		5.860.843.183	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		644.958.966.435	534.809.238.988
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	625.512.377.511	531.528.445.388
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	37.354.067.812	8.645.483.577
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	9.447.101.962	24.868.472.307
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(27.354.580.850)	(30.233.162.284)
140	IV. Hàng tồn kho	9	30.193.148.722	64.647.762.397
141	1. Hàng tồn kho		30.193.148.722	64.647.762.397
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		451.605.512	1.806.761.963
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	300.308.046	119.280.859
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		151.297.466	1.687.481.104
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		77.935.190.806	79.571.371.759
220	II. Tài sản cố định		48.473.522.816	49.531.216.464
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	14.866.410.346	15.871.149.274
222	- Nguyên giá		30.693.125.718	30.589.802.991
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(15.826.715.372)	(14.718.653.717)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	33.607.112.470	33.660.067.190
228	- Nguyên giá		34.467.703.861	34.467.703.861
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(860.591.391)	(807.636.671)
230	III. Bất động sản đầu tư	13	24.064.817.981	24.876.279.705
231	- Nguyên giá		28.055.603.425	28.055.603.425
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.990.785.444)	(3.179.323.720)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		135.288.831	135.288.831
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	135.288.831	135.288.831
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5.261.561.178	5.028.586.759
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	5.261.561.178	5.028.586.759
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		761.703.035.642	692.303.888.042

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN*Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)*

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		625.848.394.332	566.351.131.575
310	I. Nợ ngắn hạn		625.848.394.332	566.351.131.575
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	37.589.666.618	23.063.472.570
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	3.079.542.536	2.189.669.497
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	2.331.836.331	10.053.891.244
314	4. Phải trả người lao động		4.220.569.589	2.821.545.923
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	1.697.619.244	3.808.287.051
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		250.842.727	358.114.502
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	17.060.463.352	2.641.105.272
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	559.537.644.333	521.193.035.914
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		80.209.602	222.009.602
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		135.854.641.310	125.952.756.467
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	135.854.641.310	125.952.756.467
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		98.465.620.000	98.465.620.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		98.465.620.000	98.465.620.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		300.347.000	300.347.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		14.355.705.817	14.355.705.817
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.491.018.689	1.491.018.689
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		21.241.949.804	11.340.064.961
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		9.291.840.330	5.263.568.883
421b	LNST chưa phân phối năm nay		11.950.109.474	6.076.496.078
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		761.703.035.642	692.303.888.042



(Signature)
 Nguyễn Thị Lan Anh
 Người lập

(Signature)
 Nguyễn Đăng Loan
 Kế toán trưởng

(Signature)
 Nguyễn Anh Hoàng
 Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 01 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	2.524.065.728.295	1.914.521.882.539
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24	140.351.806	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.523.925.376.489	1.914.521.882.539
11	4. Giá vốn hàng bán	25	2.432.148.706.965	1.829.575.679.385
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		91.776.669.524	84.946.203.154
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	18.822.746.515	15.117.098.618
22	7. Chi phí tài chính	27	37.746.466.564	33.077.956.373
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		36.897.017.819	32.901.495.017
25	8. Chi phí bán hàng	28	49.500.578.619	49.776.322.156
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	5.353.450.254	7.178.905.008
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		17.998.920.602	10.030.118.235
31	11. Thu nhập khác		-	727.903.176
32	12. Chi phí khác	30	825.876.269	692.786.017
40	13. Lợi nhuận khác		(825.876.269)	35.117.159
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		17.173.044.333	10.065.235.394
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	5.222.934.859	3.988.739.316
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		11.950.109.474	6.076.496.078
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	32	1.214	617



Nguyễn Thị Lan Anh
Người lập

Nguyễn Đăng Loan
Kế toán trưởng

Nguyễn Anh Hoàng
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 01 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		17.173.044.333	10.065.235.394
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.972.478.099	2.258.335.887
03	- Các khoản dự phòng		1.179.878.336	852.492.165
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		72.915	2.388.389
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(87.857.115)	(568.031.372)
06	- Chi phí lãi vay		36.897.017.819	32.901.495.017
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		57.134.634.387	45.511.915.480
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(109.793.422.145)	(67.462.552.562)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		34.454.613.675	13.531.849.205
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		26.078.490.024	(75.230.998.995)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(414.001.606)	242.372.937
14	- Tiền lãi vay đã trả		(36.877.344.341)	(33.084.568.373)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(11.359.423.364)	(800.259.197)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(841.800.000)	(428.600.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(41.618.253.370)	(117.720.841.505)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(103.322.727)	(911.259.546)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	136.364
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(5.860.843.183)	-
26	4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	27.365.760.000
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		87.857.115	567.895.008
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(5.876.308.795)	27.022.531.826
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		2.398.634.134.866	1.965.493.817.850
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(2.360.289.526.447)	(1.879.946.618.862)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(15.445.290)	(6.852.681.430)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		38.329.163.129	78.694.517.558
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(9.165.399.036)	(12.003.792.121)

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		11.468.752.935	23.474.933.445
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(72.915)	(2.388.389)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>2.303.280.984</u>	<u>11.468.752.935</u>



Nguyễn Thị Lan Anh
Người lập



Nguyễn Đăng Loan
Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Hoàng
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 01 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Năm 2021***1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****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 số 3088/QĐ-BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp. Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0400101605 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ 24 ngày 07 tháng 12 năm 2017.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 69 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 98.465.620.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 98.465.620.000 đồng; tương đương 9.846.562 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là: 85 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là: 86 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh thương mại, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Kinh doanh, xuất nhập khẩu kim khí, vật tư thứ liệu, phế liệu kim loại, vật tư tổng hợp, vật liệu xây dựng;
- Đầu tư kinh doanh khách sạn, văn phòng cho thuê và chung cư cao tầng;
- Kinh doanh dịch vụ cho thuê kho bãi;
- Đại lý tiêu thụ sản phẩm cho các doanh nghiệp trong và ngoài nước.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh

Chi nhánh Đắk Lắk

Chi nhánh Miền Trung

Chi nhánh Gia Lai

Chi nhánh Quảng Ngãi

Xí nghiệp Kinh doanh Kim khí số 01

Xí nghiệp Kinh doanh Kim khí số 02

Xí nghiệp Kinh doanh Kim khí số 07

Xí nghiệp Kinh doanh Kim khí số 10

Xí nghiệp Kinh doanh Vật tư

Địa chỉ

Tp. Hồ Chí Minh

Đắk Lắk

Khánh Hòa

Gia Lai

Quảng Ngãi

Đà Nẵng

Đà Nẵng

Đà Nẵng

Đà Nẵng

Đà Nẵng

Hoạt động kinh doanh chính

Kinh doanh thương mại thép

Kinh doanh thương mại thép

Kinh doanh thương mại thép

Kinh doanh thương mại thép

Kinh doanh thương mại thép

Kinh doanh thương mại thép

Kinh doanh thương mại thép

Kinh doanh thương mại thép

Kinh doanh thương mại thép

Kinh doanh thương mại thép

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

2.9 . Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 40 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- Tài sản cố định khác	20 - 50 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài	Không trích khấu hao
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	50 năm

2.10 . Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm
- Quyền sử dụng đất	05 - 30 năm

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.
- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 03 năm.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.15 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

2.19 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

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

2.20 . Doanh thu***Doanh thu bán hàng***

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu cho thuê bất động sản

Doanh thu cho thuê bất động sản chủ yếu là doanh thu cho thuê văn phòng làm việc được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.21 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: hàng bán bị trả lại.

Khoản hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

2.22 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.23 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**a) Chi phí thuế TNDN hiện hành**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

2.25 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.26 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.27 . Thông tin bộ phận

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	308.084.729	217.794.553
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.795.196.255	5.668.369.382
Các khoản tương đương tiền (*)	200.000.000	5.582.589.000
	2.303.280.984	11.468.752.935

(*) Tại ngày 31/12/2021, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng có tổng giá trị 200.000.000 đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng với lãi suất 2,9%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2021		01/01/2021	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
	VND	VND		VND
Tiền gửi có kỳ hạn	5.860.843.183	-	-	-
	<u>5.860.843.183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Tại ngày 31/12/2021, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 04 tháng có tổng giá trị 5.860.843.183 đồng được gửi tại Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng với lãi suất 3,0%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Thép Tây Đô	65.278.548.374	-	48.266.969.442	-
- Công ty TNHH Thép Việt Pháp	6.911.006.688	(4.837.704.682)	11.632.195.155	(5.816.097.578)
- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Khai thác Khoáng sản Vũ Bình	31.796.736.892	-	58.981.982.842	-
- Công ty TNHH Công trình Kiến trúc Số 5 - Quảng Tây	4.228.411.124	(4.228.411.124)	6.040.458.748	(4.228.321.124)
- Công ty TNHH Công Trình Xây Dựng số 5	3.728.296.897	-	-	-
- Công ty Cổ phần Cơ điện Hoàng Hưng	5.626.694.896	-	15.300.400.752	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng Hoà Bình	14.462.244.864	-	11.272.233.063	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn CIENCO 4	58.567.717.227	-	26.150.878.236	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Ứng dụng Công nghệ DELTA-V	21.423.949.624	-	33.885.266.699	-
- Công ty Cổ phần Tín Hưng	-	-	5.232.626.978	-
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng DACINCO	61.050.989.701	-	24.811.370.145	-
- Công ty Cổ phần Sản xuất Vật liệu Xây dựng Hồng Kỳ	41.551.204.769	-	23.948.653.706	-
- Công ty Cổ phần D&D Engineering Construction	9.148.679.519	-	7.649.786.875	-
- Công ty TNHH Thương mại Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Chín Rộng	99.637.357.671	-	75.256.028.325	-
- Công ty TNHH Tập Đoàn Xây Dựng Delta	23.511.336.155	-	32.600.302.237	-
- Công ty TNHH Một Thành Viên Thương mại & Dịch vụ Châu Bảo Anh	67.304.610.500	-	30.512.532.868	-
- Phải thu các đối tượng khác	111.284.592.610	(16.069.685.339)	119.986.759.317	(20.163.743.582)
	625.512.377.511	(25.135.801.145)	531.528.445.388	(30.208.162.284)
b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36)	174.426.253.979	-	131.107.864.366	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Thép DANA - UC	2.027.902.268	-	6.308.404.001	-
- Ngô Trọng Hiếu & Nguyễn Thị Hải Yến (*)	26.558.000.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ và Thương mại Tổng hợp Hà	4.330.322.609	-	-	-
- Trả trước cho người bán khác	4.437.842.935	-	2.337.079.576	-
	37.354.067.812	-	8.645.483.577	-

(*) Theo các hợp đồng số E11-13/04-05/2021HĐMBNHTTL-PKE, E11-09/04-05/2021HĐMBNHTTL-PKE, E11-08/04-05/2021HĐMBNHTTL-PKE ngày 04/05/2021, Công ty ứng tiền theo tiến độ hợp đồng mua bán nhà shophouse hình thành trong tương lai tại lô E11-13, lô E11-09, lô E11-08 thuộc dự án khu phức hợp đô thị thương mại cao tầng Phương Trang, phường Hòa Minh, quận Liên Chiểu, TP.Đà Nẵng với diện tích đất là 140 m²/căn và diện tích sàn là 495,74 m²/căn. Tổng số tiền theo hợp đồng của các căn shophouse là 32,3 tỷ đồng.

7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	5.474.160.461	-	23.044.645.970	-
Đền bù giải phóng mặt bằng dự án kho Hoà Phước (*)	942.297.300	-	942.297.300	-
Phải thu Công ty Cổ phần thép Việt Pháp	1.811.188.467	(1.811.188.467)	-	-
Phải thu Công ty TNHH phát triển xanh TV	382.591.238	(382.591.238)	-	-
Phải thu khác	836.864.496	(25.000.000)	881.529.037	(25.000.000)
	9.447.101.962	(2.218.779.705)	24.868.472.307	(25.000.000)

(*) Tiền tạm ứng cho Ban giải tỏa đền bù các Dự án Đầu tư và Xây dựng số 2 Đà Nẵng để thực hiện đền bù giải phóng mặt bằng và triển khai Dự án Kho Hoà Phước. Khoản tiền này sẽ được bù trừ vào tiền thuê đất hàng năm khi mặt bằng được bàn giao cho Công ty sử dụng. Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2021, Công ty vẫn chưa được bàn giao mặt bằng.

(Xem thêm thông tin tại thuyết minh số 10).

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

8 . NỢ XẤU

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Kim khí Thành Hiếu	-	-	2.947.146.175	-
- Công ty Cổ phần Thép Việt Pháp	8.722.195.155	2.073.302.006	11.632.195.155	5.816.097.578
- Công ty TNHH Công trình Kiến trúc số 5 - Quảng Tây	4.228.411.124	-	6.040.458.748	1.812.137.624
- Công ty TNHH Phát triển Xanh TV	5.361.422.403	1.493.649.349	5.978.831.165	2.989.415.582
- Các khoản khác	13.502.778.390	893.274.867	23.139.162.227	8.886.980.402
	31.814.807.072	4.460.226.222	49.737.793.470	19.504.631.186

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng hoá	30.193.148.722	-	64.647.762.397	-
	30.193.148.722	-	64.647.762.397	-

10 . XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Dự án xây dựng kho Hòa Phước ^(*)	135.288.831	135.288.831
	135.288.831	135.288.831

Tên dự án

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung;
- Mục đích xây dựng: Sử dụng lưu kho hàng hoá;
- Địa điểm xây dựng: Xã Hoà Phước - Huyện Hoà Vang - Thành Phố Đà Nẵng;
- Tổng mức đầu tư: 3 tỷ đồng;
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 31/12/2021: do chưa được bàn giao mặt bằng nên Công ty chưa phát sinh thêm các khoản chi phí đầu tư liên quan đến dự án.

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	23.101.274.650	251.000.000	5.850.345.894	1.387.182.447	-	30.589.802.991
- Mua trong năm	-	-	-	-	103.322.727	103.322.727
Số dư cuối năm	23.101.274.650	251.000.000	5.850.345.894	1.387.182.447	103.322.727	30.693.125.718
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	9.556.832.813	86.669.688	3.931.142.346	1.144.008.870	-	14.718.653.717
- Khấu hao trong năm	784.147.526	28.109.088	251.832.000	40.528.951	3.444.090	1.108.061.655
Số dư cuối năm	10.340.980.339	114.778.776	4.182.974.346	1.184.537.821	3.444.090	15.826.715.372
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	13.544.441.837	164.330.312	1.919.203.548	243.173.577	-	15.871.149.274
Tại ngày cuối năm	12.760.294.311	136.221.224	1.667.371.548	202.644.626	99.878.637	14.866.410.346

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 9.176.494.858 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 11.077.844.194 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	34.056.069.489	411.634.372	34.467.703.861
Số dư cuối năm	<u>34.056.069.489</u>	<u>411.634.372</u>	<u>34.467.703.861</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	466.552.302	341.084.369	807.636.671
- Khấu hao trong năm	36.354.724	16.599.996	52.954.720
Số dư cuối năm	<u>502.907.026</u>	<u>357.684.365</u>	<u>860.591.391</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	33.589.517.187	70.550.003	33.660.067.190
Tại ngày cuối năm	<u>33.553.162.463</u>	<u>53.950.007</u>	<u>33.607.112.470</u>

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 33.553.162.463 đồng.

(*) Chi tiết quyền sử dụng đất lâu dài không trích khấu hao:

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Nhà kho Hòa Phước, Đà Nẵng	6.096.262.057	6.096.262.057
Số 16 Thái Phiên, Thành Phố Đà Nẵng	10.331.592.180	10.331.592.180
Lô A64, A65 Hùng Vương, Tam Kỳ, Quảng Nam	1.149.520.000	1.149.520.000
Lô A3-7 Khu đô thị Nam Cầu Cẩm Lệ, Đà Nẵng	10.099.555.000	10.099.555.000
Lô 1001 Lê Văn Hiến, Đà Nẵng	4.141.404.000	4.141.404.000
Thửa 125, Buôn Mê Thuột, Đắk Lắk	420.000.000	420.000.000
	<u>32.238.333.237</u>	<u>32.238.333.237</u>

(*) Chi tiết quyền sử dụng đất có thời hạn trích khấu hao:

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Số 69 Quang Trung, Đà Nẵng	1.817.736.252	1.817.736.252
	<u>1.817.736.252</u>	<u>1.817.736.252</u>

Lô đất tại số 69 Quang Trung, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng có trị giá 4.961.433.600 đồng được cấp lại Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất từ lâu dài sang thời hạn 50 năm (từ năm 2008 đến năm 2057). Trong đó, giá trị bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất tương ứng diện tích cho thuê là 3.143.697.348 đồng, giá trị tài sản cố định vô hình tương ứng với phần diện tích đất được Công ty sử dụng làm trụ sở làm việc là 1.817.736.252 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

13 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**Bất động sản đầu tư cho thuê**

	<u>Cơ sở hạ tầng</u>	<u>Giá trị quyền sử dụng đất</u>	<u>Nhà</u>	<u>Cộng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	700.930.540	3.143.697.348	24.210.975.537	28.055.603.425
Số dư cuối năm	<u>700.930.540</u>	<u>3.143.697.348</u>	<u>24.210.975.537</u>	<u>28.055.603.425</u>
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	280.372.224	806.882.322	2.092.069.174	3.179.323.720
- Khấu hao trong năm	70.093.056	62.873.948	678.494.720	811.461.724
Số dư cuối năm	<u>350.465.280</u>	<u>869.756.270</u>	<u>2.770.563.894</u>	<u>3.990.785.444</u>
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	420.558.316	2.336.815.026	22.118.906.363	24.876.279.705
Tại ngày cuối năm	<u>350.465.260</u>	<u>2.273.941.078</u>	<u>21.440.411.643</u>	<u>24.064.817.981</u>

- Bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 31/12/2021 bao gồm văn phòng cho thuê, phần cơ sở hạ tầng và phần giá trị quyền sử dụng đất phân bổ tương ứng tại số 69 Quang Trung, phường Hải Châu, thành phố Đà Nẵng. Tổng diện tích sàn Công ty cho thuê văn phòng từ tầng 1 đến tầng 5 là: 2.231 m² và từ tầng 8 đến tầng 10 là 1.320 m². Phần diện tích tương ứng với giá trị quyền sử dụng đất cho thuê là 455m².

- Giá trị còn lại cuối năm của bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 23.899.694.888 đồng.

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	20.213.052	19.581.950
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	280.094.994	99.698.909
	<u>300.308.046</u>	<u>119.280.859</u>
b) Dài hạn		
Chi phí thuê đất tại Đắk Lắk (*)	4.434.368.096	4.545.925.956
Công cụ dụng cụ xuất dùng	222.258.486	220.692.199
Chi phí sửa chữa tài sản	465.703.289	166.068.019
Chi phí trả trước dài hạn khác	139.231.307	95.900.585
	<u>5.261.561.178</u>	<u>5.028.586.759</u>

(*) Chi phí thuê đất tại đường Nguyễn Văn Linh, phường Tự An, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk để làm kho và văn phòng chi nhánh của Công ty tại Đắk Lắk với tổng diện tích 3.200 m². Thời gian thuê đất từ ngày 16/08/2018 đến ngày 30/09/2061 với hình thức trả tiền thuê đất một lần trong thời gian thuê theo Quyết định số 1889/QĐ-UBND ngày 16/08/2018.

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Sản xuất Thép Việt Mỹ	10.134.607.197	10.134.607.197	4.541.544.971	4.541.544.971
- Công ty Cổ phần Thương mại Hiệp Hương	7.556.207.758	7.556.207.758	1.767.997.623	1.767.997.623
- Công ty TNHH MTV Hòa Phát Bình Định	7.920.953.494	7.920.953.494	4.300.119.830	4.300.119.830
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ và Thương mại Tổng hợp Hà Nội	-	-	6.104.096.845	6.104.096.845
- Công ty Cổ phần Thép VAS Tuệ Minh	-	-	2.520.656.765	2.520.656.765
- Công ty TNHH MTV Thép Hòa Phát Hưng Yên tại TP Bình Dương	9.300.278.320	9.300.278.320	-	-
- Phải trả các đối tượng khác	2.677.619.849	2.677.619.849	3.829.056.536	3.829.056.536
	37.589.666.618	37.589.666.618	23.063.472.570	23.063.472.570
b) Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan				
	6.517.065	6.517.065	6.517.065	6.517.065

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36)

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
- Công ty TNHH Một thành viên Dịch vụ Thương mại Kỳ Sơn Ngọc	1.307.404	604.127.534
- Công ty TNHH Xây lắp Đình Phong	74.436	649.126.600
- Công ty TNHH Thép Phương Nam	-	458.078.775
- Công ty Cổ phần Thép VITACO Việt Nam	549.000.000	-
- Công ty Cổ phần Lê Minh Long	1.320.627.825	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Đức Nhân Việt	371.884.590	-
- Người mua trả tiền trước khác	836.648.281	478.336.588
	3.079.542.536	2.189.669.497

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	4.276.935.192	7.663.019.645	10.596.810.684	-	1.343.144.153
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	5.776.956.052	6.571.159.490	11.359.423.364	-	988.692.178
Thuế Thu nhập cá nhân	-	-	347.321.850	347.321.850	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	373.818.604	373.818.604	-	-
Các loại thuế khác	-	-	13.000.000	13.000.000	-	-
	-	10.053.891.244	14.968.319.589	22.690.374.502	-	2.331.836.331

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

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	534.129.550	514.456.072
- Chi phí vận chuyển	791.748.150	2.520.800.696
- Chi phí thuê gia công, cất uôn	247.503.000	449.795.100
- Chi phí phải trả khác	124.238.544	323.235.183
	1.697.619.244	3.808.287.051

19 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.777.370.310	1.714.200.412
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	24.466.680	39.911.970
- Phải trả Upas L/C Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	8.188.880.810	-
- Phải trả Upas L/C Ngân hàng TMCP Tiên Phong	6.593.786.430	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	475.959.122	886.992.890
	17.060.463.352	2.641.105.272

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

20 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	01/01/2021		Trong năm		31/12/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽¹⁾	155.108.891.210	155.108.891.210	646.402.016.470	650.065.170.264	151.445.737.416	151.445.737.416
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽²⁾	277.320.186.859	277.320.186.859	844.283.810.560	846.397.800.845	275.206.196.574	275.206.196.574
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽³⁾	39.612.547.100	39.612.547.100	428.799.222.440	423.587.485.741	44.824.283.799	44.824.283.799
- Ngân Hàng TMCP Việt Nam Xuất Nhập Khẩu Eximbank - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽⁴⁾	49.151.410.745	49.151.410.745	280.179.146.070	279.438.191.705	49.892.365.110	49.892.365.110
- Ngân Hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽⁵⁾	-	-	132.522.579.326	101.874.941.992	30.647.637.334	30.647.637.334
- Ngân Hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽⁶⁾	-	-	66.447.360.000	58.925.935.900	7.521.424.100	7.521.424.100
	521.193.035.914	521.193.035.914	2.398.634.134.866	2.360.289.526.447	559.537.644.333	559.537.644.333

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Hợp đồng tín dụng số 58/2021/VCB-KHDN ngày 21/06/2021 giữa Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng và Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung với các điều khoản như sau:
- + Hạn mức tín dụng: 200.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng nhưng không vượt quá ngày 10/07/2022;
 - + Lãi suất cho vay: Theo từng Giấy nhận nợ;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 151.445.737.416 VND;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Theo các hợp đồng đảm bảo đã ký với ngân hàng.
- (2) Hợp đồng hạn mức số 01/2021/256999/HĐTD ngày 25/11/2021 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng và Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung:
- + Hạn mức tín dụng: 300.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C;
 - + Thời hạn của hợp đồng: kể từ ngày ký đến hết ngày 25/11/2022;
 - + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 275.206.196.574 VND;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Theo các hợp đồng thế chấp tài sản giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng và Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung.
- (3) Hợp đồng tín dụng số 01/2021-HĐCVHM/NHCT480-KIM KHI MT ngày 19/04/2021, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 100.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh sắt thép;
 - + Thời hạn của hợp đồng: Kể từ ngày 19/04/2021 đến ngày 19/04/2022;
 - + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 44.824.283.799 VND;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Theo các hợp đồng thế chấp tài sản và hàng tồn luân chuyển bình quân được ký giữa Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng và Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung.
- (4) Hợp đồng tín dụng số 1002LAV210015015 ngày 03/03/2021 giữa Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam và Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 03/03/2022;
 - + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 49.892.365.110 VND;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay:
 - Số tiền ký quỹ: theo đề nghị của khách hàng tại thời điểm phát hành cam kết bảo lãnh và được ngân hàng chấp thuận;
 - Tài sản khác:
 - + Ứng với phần hạn mức 5 tỷ: Tiền/GTCG tại ngân hàng, tỷ lệ cấp tín dụng theo quy định;
 - + Ứng với phần hạn mức 37 tỷ: Thế chấp quyền đòi nợ Công ty TNHH Thép Tây Đô;
 - + Ứng với phần hạn mức 8 tỷ: Không có tài sản đảm bảo.

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

(5) Hợp đồng tín dụng số DNG2021121909/HĐCTD ngày 07/04/2021 giữa Ngân Hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam và Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung với các điều khoản chi tiết như sau:

- + Hạn mức tín dụng: 100.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C;
- + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng (kể từ ngày 07/04/2021 đến hết ngày 07/04/2022);
- + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 30.647.637.334 VND;
- + Hình thức bảo đảm tiền vay: Bất động sản, toàn bộ quyền đòi nợ, hàng hóa phát sinh, tài sản đảm bảo nhóm 1 theo quy định của ngân hàng, phương tiện vận tải. Chi tiết các tài sản đảm bảo, biện pháp đảm bảo khác được quy định cụ thể trong các hợp đồng bảo đảm ký kết giữa ngân hàng và Công ty.

(6) Hợp đồng hạn mức số 215/2021/HĐTD/BDN/01 ngày 17/06/2021 giữa Ngân Hàng TMCP Tiên Phong và Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung với các điều khoản chi tiết như sau:

- + Hạn mức tín dụng: 25.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C;
- + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
- + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 7.521.424.100 VND;
- + Hình thức bảo đảm tiền vay: Theo các hợp đồng thế chấp tài sản giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Đà Nẵng và Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung.



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	98.465.620.000	300.347.000	14.355.705.817	1.491.018.689	14.341.166.029	128.953.857.535
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	6.076.496.078	6.076.496.078
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(7.289.380.410)	(7.289.380.410)
Giảm khác	-	-	-	-	(1.788.216.736)	(1.788.216.736)
Số dư cuối năm trước	98.465.620.000	300.347.000	14.355.705.817	1.491.018.689	11.340.064.961	125.952.756.467
Số dư đầu năm nay	98.465.620.000	300.347.000	14.355.705.817	1.491.018.689	11.340.064.961	125.952.756.467
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	11.950.109.474	11.950.109.474
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(700.000.000)	(700.000.000)
Giảm khác	-	-	-	-	(1.348.224.631)	(1.348.224.631)
Số dư cuối năm nay	98.465.620.000	300.347.000	14.355.705.817	1.491.018.689	21.241.949.804	135.854.641.310

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 130/NQ - ĐHĐCĐ ngày 16 tháng 04 năm 2021, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2020 như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	100%	9.991.840.330
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	7%	700.000.000
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến năm 2020	93%	9.291.840.330

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Tỷ lệ</u>	<u>Cuối năm</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>Đầu năm</u>
	(%)	VND	(%)	VND
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	38,3%	37.714.240.000	38,3%	37.714.240.000
Bà Vũ Thu Ngọc	24,0%	23.644.000.000	24,0%	23.644.000.000
Bà Nguyễn Thị Hồng Huệ	21,6%	21.240.000.000	21,6%	21.240.000.000
Các cổ đông khác	16,1%	15.867.380.000	16,1%	15.867.380.000
	<u>100%</u>	<u>98.465.620.000</u>	<u>100%</u>	<u>98.465.620.000</u>

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

	<u>Năm 2021</u>	<u>Năm 2020</u>
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	98.465.620.000	98.465.620.000
- Vốn góp đầu năm	98.465.620.000	98.465.620.000
- Vốn góp cuối năm	98.465.620.000	98.465.620.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	39.911.970	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	-	6.892.593.400
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	6.892.593.400
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(15.445.290)	(6.852.681.430)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	(15.445.290)	(6.852.681.430)
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	24.466.680	39.911.970

d) Cổ phiếu

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.846.562	9.846.562
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	9.846.562	9.846.562
- Cổ phiếu phổ thông	9.846.562	9.846.562
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.846.562	9.846.562
- Cổ phiếu phổ thông	9.846.562	9.846.562
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	<u>31/12/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	14.355.705.817	14.355.705.817
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.491.018.689	1.491.018.689
	<u>15.846.724.506</u>	<u>15.846.724.506</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Ngoại tệ các loại	31/12/2021	01/01/2021
- Đồng đô la Mỹ (USD)	165,90	192,30
b) Nợ khó đòi đã xử lý	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Theo các quyết định và nghị quyết của HĐQT	8.691.635.976	4.633.176.206

23 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	2.516.805.717.905	1.906.115.960.005
Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.260.010.390	8.405.922.534
	2.524.065.728.295	1.914.521.882.539
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36)	691.331.842.469	551.992.311.470

24 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	140.351.806	-
	140.351.806	-

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.431.337.245.241	1.830.879.090.557
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	811.461.724	729.490.381
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(2.032.901.553)
	2.432.148.706.965	1.829.575.679.385
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan		
Tổng giá trị mua vào: (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36)	54.853.544.510	123.345.395.225

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi	87.857.115	567.895.008
Chiết khấu thanh toán, lãi cho vay, lãi chậm trả	18.734.889.400	14.549.203.610
	18.822.746.515	15.117.098.618
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính nhận từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36)	13.606.194.345	6.875.850.370

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền vay	36.897.017.819	32.901.495.017
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	849.375.830	174.072.967
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	72.915	2.388.389
	37.746.466.564	33.077.956.373

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	129.052.057	127.140.188
Chi phí nhân công	14.559.672.059	12.551.981.873
Chi phí khấu hao tài sản cố định	303.082.006	393.514.205
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.684.646.842	35.557.423.639
Chi phí khác bằng tiền	824.125.655	1.146.262.251
	49.500.578.619	49.776.322.156

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	351.559.479	292.150.834
Chi phí nhân công	2.244.000.000	2.192.000.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	857.934.369	1.148.005.466
Thuế, phí, lệ phí	167.080.290	99.951.460
Chi phí dự phòng	1.179.878.336	2.885.393.718
Chi phí dịch vụ mua ngoài	319.869.420	308.571.747
Chi phí khác bằng tiền	233.128.360	252.831.783
	5.353.450.254	7.178.905.008

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

30 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Các khoản bị phạt chậm nộp tiền thuế	825.876.269	692.786.017
	825.876.269	692.786.017

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17.173.044.333	10.065.235.394
Các khoản điều chỉnh tăng	8.941.629.960	9.878.461.184
- Chi phí không hợp lệ	1.616.612.181	994.068.865
- Chi phí lãi vay loại trừ theo ND 132/2020/ND-CP	7.325.017.779	8.884.392.319
Thu nhập chịu thuế TNDN	26.114.674.293	19.943.696.578
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	5.222.934.859	3.988.739.316
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào lợi nhuận sau thuế (*)	1.348.224.631	1.788.216.736
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	5.776.956.052	800.259.197
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(11.359.423.364)	(800.259.197)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	988.692.178	5.776.956.052

(*) Căn cứ vào biên bản làm việc với cơ quan thuế, Công ty thực hiện tính lại chi phí lãi vay không được trừ khi xác định thuế TNDN của các năm 2017, 2018, 2019, 2020 để thực hiện điều chỉnh và kê khai bổ sung số thuế phải nộp.

32 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	11.950.109.474	6.076.496.078
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	11.950.109.474	6.076.496.078
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	9.846.562	9.846.562
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.214	617

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	480.611.536	419.291.022
Chi phí nhân công	16.803.672.059	14.743.981.873
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.972.478.099	2.258.335.887
Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.108.257.715	35.865.995.386
Chi phí khác bằng tiền	1.549.769.355	1.511.719.659
Chi phí dự phòng	1.179.878.336	2.885.393.718
	52.094.667.100	57.684.717.545

34 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

		Giá trị sổ kế toán	
		31/12/2021	01/01/2021
		Giá gốc	Dự phòng
		VND	VND
Tài sản tài chính			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.303.280.984	-	11.468.752.935
Phải thu khách hàng, phải thu khác	634.959.479.473	(27.354.580.850)	556.396.917.695
Các khoản cho vay	5.860.843.183	-	(30.233.162.284)
	643.123.603.640	(27.354.580.850)	567.865.670.630

		Giá trị sổ kế toán	
		31/12/2021	01/01/2021
		VND	VND
Nợ phải trả tài chính			
Vay và nợ		559.537.644.333	521.193.035.914
Phải trả người bán, phải trả khác		54.650.129.970	25.704.577.842
Chi phí phải trả		1.697.619.244	3.808.287.051
		615.885.393.547	550.705.900.807

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Rủi ro thị trường

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2021				
Đầu tư ngắn hạn	5.860.843.183	-	-	5.860.843.183
	<u>5.860.843.183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.860.843.183</u>

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.303.280.984	-	-	2.303.280.984
Phải thu khách hàng, phải thu khác	607.604.898.623	-	-	607.604.898.623
Các khoản cho vay	5.860.843.183	-	-	5.860.843.183
	<u>615.769.022.790</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>615.769.022.790</u>
Tại ngày 01/01/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.468.752.935	-	-	11.468.752.935
Phải thu khách hàng, phải thu khác	526.163.755.411	-	-	526.163.755.411
	<u>537.632.508.346</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>537.632.508.346</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2021				
Vay và nợ	559.537.644.333	-	-	559.537.644.333
Phải trả người bán, phải trả khác	54.650.129.970	-	-	54.650.129.970
Chi phí phải trả	1.697.619.244	-	-	1.697.619.244
	<u>615.885.393.547</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>615.885.393.547</u>
Tại ngày 01/01/2021				
Vay và nợ	521.193.035.914	-	-	521.193.035.914
Phải trả người bán, phải trả khác	25.704.577.842	-	-	25.704.577.842
Chi phí phải trả	3.808.287.051	-	-	3.808.287.051
	<u>550.705.900.807</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>550.705.900.807</u>

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

35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

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

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

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

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Thép Tây Đô	Tổng Giám đốc Công ty TNHH Thép Tây Đô là Chủ tịch HĐQT của Công ty
Công ty TNHH Nghĩa Phú	Bên liên quan của thành viên HĐQT
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Chín Rồng	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT
Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty)
Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL	Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty)
Chi Nhánh Nhơn Trạch - Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	Chi nhánh Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty)
Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:	

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	691.331.842.469	551.992.311.470
Công ty TNHH Thép Tây Đô	290.500.136.472	263.243.770.725
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Xuất nhập khẩu Chín Rồng	379.986.566.873	243.904.169.598
Công ty TNHH Nghĩa Phú	20.845.139.124	44.844.371.147
Mua hàng	54.853.544.510	123.345.395.225
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	25.632.502.150	46.337.151.311
Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL	472.155.750	-
Chi Nhánh Nhơn Trạch - Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	23.856.660.720	16.036.424.426
Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh	4.892.225.890	13.653.489.182
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Xuất nhập khẩu Chín Rồng	-	5.872.463.734
Công ty TNHH Nghĩa Phú	-	41.445.866.572
Doanh thu tài chính	13.606.194.345	6.875.850.370
Công ty TNHH Thép Tây Đô	5.410.104.469	3.642.595.953
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Xuất nhập khẩu Chín Rồng	8.166.105.786	3.216.254.302
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	29.984.090	17.000.115

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu khách hàng	174.426.253.979	131.107.864.366
Công ty TNHH Thép Tây Đô	65.278.548.374	48.266.969.442
Công ty TNHH Nghĩa Phú	9.510.347.934	7.584.866.599
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Xuất nhập khẩu Chín Rồng	99.637.357.671	75.256.028.325
Phải trả người bán	6.517.065	6.517.065
Công ty TNHH Nghĩa Phú	6.517.065	6.517.065

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

		Năm 2021	Năm 2020
		VND	VND
Thù lao của Hội đồng Quản trị	Chức danh		
Huỳnh Trung Quang	Chủ tịch HĐQT	-	-
Nguyễn Anh Hoàng	Ủy viên HĐQT - Tổng Giám đốc	-	-
Nguyễn Văn Bốn	Ủy viên HĐQT chuyên trách	-	-
Phạm Thanh Lâm	Ủy viên HĐQT	72.000.000	72.000.000
Ngô Văn Phong	Ủy viên HĐQT (đến ngày 29/05/2020)	-	24.000.000
Đoàn Công Sơn	Ủy viên HĐQT	72.000.000	42.000.000

**Thu nhập của thành viên
HĐQT (không bao gồm thù
lao HĐQT) và Ban Tổng Giám
đốc**

	Chức danh		
Huỳnh Trung Quang	Chủ tịch HĐQT	616.831.000	507.576.000
Phạm Thanh Lâm	Ủy viên HĐQT	20.000.000	5.600.000
Đoàn Công Sơn	Ủy viên HĐQT	258.841.660	184.059.000
Nguyễn Văn Bốn	Ủy viên HĐQT chuyên trách	258.891.000	263.188.000
Nguyễn Anh Hoàng	Ủy viên HĐQT - Tổng Giám đốc	678.822.000	468.871.000
Nguyễn Minh Đức	Phó Tổng Giám đốc	412.617.000	333.813.000
Ngô Văn Phong	Phó Tổng Giám đốc (Nghỉ hưu từ ngày 01/02/2020)	-	98.000.000
Nguyễn Đăng Loan	Kế toán trưởng	308.552.000	197.773.000

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

69 Quang Trung, Phường Hải Châu I,
Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Nguyễn Thị Lan Anh
Người lập



Nguyễn Đăng Loan
Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Hoàng
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 19 tháng 01 năm 2022

