

CTY CP KIM KHÍ MIỀN TRUNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Số: **79** /KKMT

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

V/v: Công bố BCTC năm 2019 toàn
Công ty đã được kiểm toán.

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 02 năm 2020

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 : Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn
5. Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính năm 2019 tổng hợp toàn 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.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính năm 2019 của toàn Công ty đã được kiểm toán soát xét.

[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, P.KTTC



Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

(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	06-38
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	11-38



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 2019.

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 Ngô Văn Phong	Ủy viên	
Ông Phạm Thanh Lâm	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 28/03/2019
Ông Nguyễn Duy Dũng	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 28/03/2019
Ông Nguyễn Văn Bón	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 Ngô Văn Phong	Phó Tổng Giám đốc	Nghỉ hưu từ ngày 01/02/2020
Ông Nguyễn Minh Đức	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/07/2019

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Nguyễn Thị Mãi	Trưởng ban
Ông Lưu Thương	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 2019, 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 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Hoàng
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 01 năm 2020

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 21 tháng 01 năm 2020, từ trang 06 đến trang 38, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, 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 2019, 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



Phạm Anh Tuấn

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0777-2018-002-1

Hà Nội, ngày 19 tháng 02 năm 2020

Dương Quân Anh

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 1686-2018-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		599.466.747.560	636.076.603.242
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	23.474.933.445	34.493.102.856
111	1. Tiền		17.629.210.562	29.273.979.815
112	2. Các khoản tương đương tiền		5.845.722.883	5.219.123.041
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		497.281.847.066	504.594.866.415
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	476.659.618.641	485.452.803.247
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	28.127.995.033	35.982.542.932
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	22.022.108.569	2.658.888.551
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(29.527.875.177)	(19.499.368.315)
140	IV. Hàng tồn kho	8	76.146.710.049	94.280.588.152
141	1. Hàng tồn kho		78.179.611.602	94.280.588.152
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(2.032.901.553)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.563.257.000	2.708.045.819
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	342.387.359	45.813.204
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		2.003.474.182	2.595.534.178
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	217.395.459	66.698.437
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		81.136.262.538	100.813.163.471
220	II. Tài sản cố định		50.977.061.970	53.515.747.124
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	17.285.463.203	19.319.288.545
222	- Nguyên giá		30.656.512.991	31.885.032.691
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(13.371.049.788)	(12.565.744.146)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	33.691.598.767	34.196.458.579
228	- Nguyên giá		34.384.703.861	34.809.253.861
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(693.105.094)	(612.795.282)
230	III. Bất động sản đầu tư	12	22.504.846.272	16.447.758.018
231	- Nguyên giá		24.954.679.611	18.360.513.671
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.449.833.339)	(1.912.755.653)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	9	2.606.501.100	1.775.541.344
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		2.606.501.100	1.775.541.344
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	24.000.000.000
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		-	24.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		5.047.853.196	5.074.116.985
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	5.047.853.196	5.074.116.985
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		680.603.010.098	736.889.766.713

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 31/12/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		553.438.077.981	609.721.621.606
310	I. Nợ ngắn hạn		553.438.077.981	609.721.621.606
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	102.719.179.199	93.855.344.865
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		197.112.511	345.462.950
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	121.858.877	110.768.233
314	4. Phải trả người lao động		2.294.133.295	5.418.689.245
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	3.145.378.909	1.955.996.488
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		689.203.071	-
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	8.371.552.601	7.176.890.473
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	435.645.836.926	500.226.624.260
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		253.822.592	631.845.092
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		127.164.932.117	127.168.145.107
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	127.164.932.117	127.168.145.107
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		12.552.240.611	12.555.453.601
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		5.262.860.201	4.508.929.705
421b	LNST chưa phân phối năm nay		7.289.380.410	8.046.523.896
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		680.603.010.098	736.889.766.713

ngptal



Nguyễn Thị Lan Anh

Trần Nguyễn Hoàng Nam
Thành Tuấn

Nguyễn Anh Hoàng

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	1.837.270.369.279	2.553.664.755.538
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22	7.131.777.900	3.681.531.000
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.830.138.591.379	2.549.983.224.538
11	4. Giá vốn hàng bán	23	1.755.479.401.458	2.459.527.829.202
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		74.659.189.921	90.455.395.336
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	25.149.819.936	19.707.471.299
22	7. Chi phí tài chính	25	31.184.099.353	36.926.106.400
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		30.931.112.336	36.576.503.156
25	8. Chi phí bán hàng	26	45.121.232.257	56.464.132.428
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	14.776.633.909	7.501.682.621
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		8.727.044.338	9.270.945.186
31	11. Thu nhập khác	28	1.630.957.728	1.112.314.966
32	12. Chi phí khác	29	351.491.220	217.528.775
40	13. Lợi nhuận khác		1.279.466.508	894.786.191
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		10.006.510.846	10.165.731.377
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	2.717.130.436	2.119.207.481
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>7.289.380.410</u>	<u>8.046.523.896</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31	740	817



Nguyễn Thị Lan Anh

Người lập

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 01 năm 2020


Trần Nguyễn Hoàng Nam
Thành Tuấn

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Hoàng

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		10.006.510.846	10.165.731.377
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		2.981.089.802	2.308.259.081
03	- Các khoản dự phòng		12.707.106.263	2.468.772.561
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.695.019	(19.675.192)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(10.565.577.797)	(335.330.397)
06	- Chi phí lãi vay		30.931.112.336	36.576.503.156
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		46.061.936.469	51.164.260.586
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		25.242.332.483	12.861.538.839
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		16.100.976.550	72.588.451.242
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		6.865.743.430	26.917.190.878
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(270.310.366)	(4.766.788.959)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(30.833.000.795)	(36.970.180.108)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.867.827.458)	(2.978.104.555)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(778.022.500)	(445.850.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		59.521.827.813	118.370.517.923
	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		(6.341.230.488)	(5.961.576.949)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		204.545.455	212.000.000
26	3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		6.841.440.000	-
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		230.323.562	142.603.125
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		935.078.529	(5.606.973.824)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		1.821.200.386.441	2.223.711.470.217
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(1.885.781.173.775)	(2.304.053.203.465)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(6.892.593.400)	(6.892.593.400)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(71.473.380.734)	(87.234.326.648)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(11.016.474.392)	25.529.217.451

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		34.493.102.856	8.944.210.213
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(1.695.019)	19.675.192
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>23.474.933.445</u>	<u>34.493.102.856</u>



Nguyễn Thị Lan Anh

Người lập

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 01 năm 2020



Trần Nguyễn Hoàng Nam
Thành Tuấn

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Hoàng

Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2019

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 2019 là 98.465.620.000 đồng; tương đương 9.846.562 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

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.

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

Trong năm 2019, tình hình thị trường kinh doanh thép khó khăn đã tác động xấu đến sức mua, nhu cầu thị trường thấp cũng như cạnh tranh gay gắt giữa các đơn vị dẫn tới sản lượng tiêu thụ thấp, doanh thu và giá vốn hoạt động kinh doanh thương mại của Công ty biến động giảm gần 30% so với cùng kỳ năm 2018.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh	Tp. Hồ Chí Minh	Kinh doanh thương mại thép
Chi nhánh Đắk Lắk	Đắk Lắk	Kinh doanh thương mại thép
Chi nhánh Miền Trung	Khánh Hòa	Kinh doanh thương mại thép
Chi nhánh Gia Lai	Gia Lai	Kinh doanh thương mại thép
Chi nhánh Quảng Ngãi	Quảng Ngãi	Kinh doanh thương mại thép
Xí nghiệp Kinh doanh Kim khí số 01	Đà Nẵng	Kinh doanh thương mại thép
Xí nghiệp Kinh doanh Kim khí số 02	Đà Nẵng	Kinh doanh thương mại thép
Xí nghiệp Kinh doanh Kim khí số 07	Đà Nẵng	Kinh doanh thương mại thép
Xí nghiệp Kinh doanh Kim khí số 10	Đà Nẵng	Kinh doanh thương mại thép
Xí nghiệp Kinh doanh Vật tư	Đà Nẵng	Kinh doanh thương mại thép

(*) Trong năm, Công ty đã thanh lý khoản đầu tư vào công ty liên kết là Công ty Cổ phần Thép VAS Việt Mỹ. (Xem thêm thông tin tại thuyết minh số 24)

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 và được ghi sổ kế toán 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. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi 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;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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 kỳ 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.

Đối với các khoản lãi phát sinh từ việc chậm thanh toán của khách hàng, Công ty chỉ ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính khi khoản tiền lãi chắc chắn thu được (thu được tiền). Số tiền lãi phát sinh chưa thu được Công ty ghi nhận tăng chi tiêu "Phải thu ngắn hạn của khách hàng" và đồng thời ghi tăng chi tiêu "Phải trả ngắn hạn khác".

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 kế 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
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	20 - 50 năm
- Quyền sử dụng đất không thời hạn	Không trích khấu hao
- Phần mềm quản lý	03 - 05 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	40 năm
- Cơ sở hạ tầng	10 năm
- Quyền sử dụng đất	20 - 50 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 năm 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. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

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. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

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.

2.15 . Vay

Các khoản vay theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế 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 . 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. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 Hội đồng quản trị phê duyệt 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.

2.19 . 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 bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu cho thuê hoạt động văn phòng

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.

2.20 . 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.

2.21 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, 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.

2.22 . 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 31/12/2019.

2.23 . 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.

2.24 . 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.

2.25 . 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

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	234.870.852	691.526.581
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	17.394.339.710	28.582.453.234
Các khoản tương đương tiền (*)	5.845.722.883	5.219.123.041
	<u>23.474.933.445</u>	<u>34.493.102.856</u>

(*) Tại ngày 31/12/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng có giá trị 5.845.722.883 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5%/năm đến 5,5 %/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 31/12/2019

4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2019		01/01/2019	
	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	51.824.757.253	-	64.808.927.986	-
- Công ty TNHH Thép Việt Pháp	10.733.573.043	-	13.808.509.678	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Khai thác Khoáng sản Vũ Bình	57.815.589.775	-	65.194.661.654	-
- Công ty TNHH Công trình Kiến trúc Số 5	6.040.458.748	-	10.240.458.748	-
- Công ty TNHH Công Trình Xây Dựng số 5	5.188.530.422	-	33.889.940.305	-
- Công ty Cổ phần Cơ điện Hoàng Hưng	19.366.535.108	-	-	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng Hoà Bình	36.652.197.228	-	4.022.732.458	-
- Công ty Cổ phần Tập đoàn CIENCO 4	18.055.346.694	-	5.233.573.321	-
- Công ty Cổ phần Thép VAS An Hưng Tường (*)	27.365.760.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Ứng dụng Công nghệ DELTA-V	11.090.293.041	-	3.001.769.437	-
- Công ty Cổ phần Tín Hưng	10.331.110.231	-	14.121.679.661	-
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng DACINCO	8.923.625.232	-	4.841.359.664	-
- Công ty Cổ phần VINACONEX 25	7.259.919.179	-	-	-
- Phải thu khách hàng khác	206.011.922.687	(29.502.875.177)	266.289.190.335	(19.474.368.315)
	476.659.618.641	(29.502.875.177)	485.452.803.247	(19.474.368.315)

(*) Công nợ phải thu liên quan đến hợp đồng chuyển nhượng khoản đầu tư tại Công ty Cổ phần Thép VAS Việt Mỹ

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 24)

b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	51.824.757.253	-	64.907.542.986	-
--	-----------------------	----------	-----------------------	----------

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)

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 31/12/2019

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Thép DANA - UC	21.106.971.321	-	22.048.560.321	-
- Công ty TNHH Thép Việt Pháp	-	-	6.658.538.560	-
- Công ty TNHH Thương mại Dịch Vụ Xuất Nhập Khẩu Chín Rồng	5.763.758.200	-	5.194.250.000	-
- Trả trước cho người bán khác	1.257.265.512	-	2.081.194.051	-
	28.127.995.033	-	35.982.542.932	-

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng ⁽¹⁾	19.973.189.816	-	1.154.849.946	-
Đền bù giải phóng mặt bằng dự án kho Hoà Phước ⁽²⁾	942.297.300	-	942.297.300	-
Phải thu khác	1.106.621.453	(25.000.000)	561.741.305	(25.000.000)
	22.022.108.569	(25.000.000)	2.658.888.551	(25.000.000)

(1) Trong đó, số tiền 17,8 tỷ đồng là khoản tạm ứng cho cán bộ nhân viên thực hiện phương án kinh doanh đầu tư chuyển nhượng bất động sản hình thành trong tương lai của Công ty.

(2) Tiền tạm ứng cho Ban giải tòa 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 2019, Công ty vẫn chưa được bàn giao mặt bằng (Xem thêm tại Thuyết minh số 9).

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 31/12/2019

7 . NỢ XẤU

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi 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 & Sản xuất Kim khí Thành Hiếu	2.947.146.175	-	2.947.146.175	-
- Công ty Cổ phần Nam Tân	-	-	3.904.273.212	1.952.136.606
- Công ty Cổ phần Việt Ren	2.036.259.693	1.018.129.846	4.684.468.245	3.279.127.771
- Công ty TNHH Thép Việt Pháp	9.821.006.688	4.910.503.344	-	-
- Các khoản khác	35.589.346.286	14.937.250.475	25.404.975.815	12.210.230.755
Phải thu về lãi trả chậm phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu	6.046.429.732	-	5.371.921.274	-
	56.440.188.574	20.865.883.665	42.312.784.721	17.441.495.132

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng hoá	78.179.611.602	(2.032.901.553)	94.280.588.152	-
	78.179.611.602	(2.032.901.553)	94.280.588.152	-

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
- Dự án xây dựng kho Hòa Phước ⁽¹⁾	135.288.830	135.288.830
- Dự án cải tạo Nhà xe 69 Quang Trung ⁽²⁾	2.471.212.270	1.640.252.514
	2.606.501.100	1.775.541.344

Thông tin chi tiết dự án

- (1) Tên Dự án: Xây dựng kho Hoà Phước;
- Địa điểm xây dựng: Xã Hoà Phước - Huyện Hoà Vang - Thành Phố Đà Nẵng;
 - Mục đích đầu tư: Sử dụng lưu kho hàng hoá;
 - Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung;
 - Tổng mức đầu tư: 3 tỷ đồng;
 - Đến thời điểm 31/12/2019, 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.
- (2) Tên Dự án: Nâng cấp, cải tạo nhà để xe 2 tầng;
- Địa điểm xây dựng: Số 69 - Quang Trung - Phường Hải Châu - Q. Hải Châu - TP Đà Nẵng;
 - Mục đích đầu tư: Sử dụng làm chỗ để xe của Cán bộ CNV tòa nhà;
 - Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung;
 - Tổng mức đầu tư: 4,1 tỷ đồng;
 - Đến thời điểm 31/12/2019: Dự án đã thi công xong phần xây dựng, đang trong quá trình hoàn thiện và nghiệm thu phòng cháy dự kiến hoàn thành trong quý I năm 2020.

10 . TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	23.668.065.650	251.000.000	6.512.074.594	1.453.892.447	31.885.032.691
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(392.010.000)	-	-	-	(392.010.000)
- Thanh lý, nhượng bán	(174.781.000)	-	(661.728.700)	-	(836.509.700)
Số dư 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	7.885.570.786	30.451.512	3.767.246.313	882.475.535	12.565.744.146
- Khấu hao trong năm	1.087.318.221	28.109.088	521.554.078	165.996.771	1.802.978.158
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(255.835.854)	-	-	-	(255.835.854)
- Thanh lý, nhượng bán	(80.107.962)	-	(661.728.700)	-	(741.836.662)
Số dư cuối năm	8.636.945.191	58.560.600	3.627.071.691	1.048.472.306	13.371.049.788
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	15.782.494.864	220.548.488	2.744.828.281	571.416.912	19.319.288.545
Tại ngày cuối năm	14.464.329.459	192.439.400	2.223.274.203	405.420.141	17.285.463.203

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: 8.472.369.106 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 4.581.869.391 đồng.

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 31/12/2019

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	34.480.619.489	328.634.372	34.809.253.861
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(424.550.000)	-	(424.550.000)
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	415.614.646	197.180.636	612.795.282
- Khấu hao trong năm	36.354.724	65.726.880	102.081.604
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	(21.771.792)	-	(21.771.792)
Số dư cuối năm	430.197.578	262.907.516	693.105.094
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	34.065.004.843	131.453.736	34.196.458.579
Tại ngày cuối năm	33.625.871.911	65.726.856	33.691.598.767

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

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	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 Ngãi	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 Thuật, Đắk Lắk	420.000.000	420.000.000
	32.238.333.237	32.238.333.237

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

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Số 4/5 Ứt Tịch. P4. Q Tân Bình. TP HCM	-	424.550.000
- Số 69 Quang Trung, Đà Nẵng (*)	1.817.736.252	1.817.736.252
	1.817.736.252	2.242.286.252

(*) 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 (Xem thêm tại Thuyết minh số 12).

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 31/12/2019

12 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư cho thuê

	Cơ sở hạ tầng	Giá trị quyền sử dụng đất	Nhà	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	700.930.540	3.143.697.348	14.515.885.783	18.360.513.671
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	6.594.165.940	6.594.165.940
- Phân loại lại từ TSCĐ (*)	392.010.000	424.550.000	-	816.560.000
- Thanh lý, nhượng bán	(392.010.000)	(424.550.000)	-	(816.560.000)
Số dư cuối năm	700.930.540	3.143.697.348	21.110.051.723	24.954.679.611
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	140.186.112	681.134.426	1.091.435.115	1.912.755.653
- Khấu hao trong năm	77.933.256	68.316.896	404.110.682	550.360.834
- Phân loại lại từ TSCĐ (*)	255.835.854	21.771.792	-	277.607.646
- Thanh lý, nhượng bán	(263.676.054)	(27.214.740)	-	(290.890.794)
Số dư cuối năm	210.279.168	744.008.374	1.495.545.797	2.449.833.339
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	560.744.428	2.462.562.922	13.424.450.668	16.447.758.018
Tại ngày cuối năm	490.651.372	2.399.688.974	19.614.505.926	22.504.846.272

(*) Đây là giá trị quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại số 4/5 Út Tịch, phường 4, quận Tân Bình, thành phố Hồ Chí Minh. Công ty chuyển đổi mục đích sử dụng sang cho thuê theo phương án kinh doanh của Công ty và đã được chuyển nhượng trong năm (Xem thêm tại Thuyết minh số 21).

Bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 31/12/2019 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 đơn vị 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.

Trong đó: Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 15.674.128.044 VND.

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	43.574.310	9.448.485
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	298.813.049	36.364.719
	342.387.359	45.813.204
b) Dài hạn		
Chi phí thuê đất tại Đắc Lắc (*)	4.657.482.420	4.769.039.400
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	257.540.495	191.830.471
Chi phí trả trước dài hạn khác	132.830.281	113.247.114
	5.047.853.196	5.074.116.985

(*) Chi phí thuê đất tại đường Nguyễn Văn Linh, phường Tự An, thành phố Buôn Ma Thuật để làm kho và văn phòng chi nhánh của Công ty tại Đắc Lắc 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 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 31/12/2019

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	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	24.841.989.201	24.841.989.201	23.357.830.342	23.357.830.342
- Chi nhánh Công ty TNHH Thép Hòa Phát Hưng Yên tại TP Đà Nẵng	2.540.771.952	2.540.771.952	9.149.338.681	9.149.338.681
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV thép Hòa Phát Hưng Yên tại Bình Dương	-	-	5.263.237.556	5.263.237.556
- Công ty TNHH Khoáng Sản & Luyện Kim Việt Trung	37.620.000.000	37.620.000.000	37.620.000.000	37.620.000.000
- Công ty Cổ phần Thương mại Hiệp Hương	9.200.262.808	9.200.262.808	257.202.410	257.202.410
- Công ty Cổ phần Sản Xuất Thép Việt Đức	6.070.500.359	6.070.500.359	575.197.150	575.197.150
- Công ty TNHH Thép	5.192.128.700	5.192.128.700	-	-
- Công ty TNHH MTV Hòa Phát Bình Định	4.459.315.497	4.459.315.497	3.674.486.008	3.674.486.008
- Phải trả các đối tượng khác	12.794.210.682	12.794.210.682	13.958.052.718	13.958.052.718
	<u>102.719.179.199</u>	<u>102.719.179.199</u>	<u>93.855.344.865</u>	<u>93.855.344.865</u>
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
	<u>24.841.989.201</u>	<u>24.841.989.201</u>	<u>23.514.442.147</u>	<u>23.514.442.147</u>

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)

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 31/12/2019

15 . 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	-	104.661.433	4.931.377.900	4.914.180.456	-	121.858.877
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	66.698.437	-	2.717.130.436	2.867.827.458	217.395.459	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	-	355.588.069	355.588.069	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	6.106.800	203.939.137	210.045.937	-	-
Các loại thuế khác	-	-	14.000.000	14.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	10.580.528	10.580.528	-	-
	66.698.437	110.768.233	8.232.616.070	8.372.222.448	217.395.459	121.858.877

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.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	697.529.428	599.417.887
- Chi phí vận chuyển	2.069.468.825	983.351.197
- Chi phí phải trả khác	378.380.656	373.227.404
	3.145.378.909	1.955.996.488

17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.853.475.012	1.291.946.312
- Lãi chậm trả	6.046.429.732	5.371.921.274
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	471.647.857	513.022.887
	8.371.552.601	7.176.890.473

18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	01/01/2019		Trong năm		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	500.226.624.260	500.226.624.260	1.821.200.386.441	1.885.781.173.775	435.645.836.926	435.645.836.926
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	11.395.535.358	11.395.535.358	26.283.915.455	37.679.450.813	-	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽¹⁾	179.581.452.935	179.581.452.935	730.244.539.521	770.475.310.885	139.350.681.571	139.350.681.571
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽²⁾	289.148.408.557	289.148.408.557	933.625.475.705	983.735.957.747	239.037.926.515	239.037.926.515
- Ngân Hàng TMCP Việt Nam Xuất Nhập Khẩu Eximbank - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽³⁾	20.101.227.410	20.101.227.410	131.046.455.760	93.890.454.330	57.257.228.840	57.257.228.840
	500.226.624.260	500.226.624.260	1.821.200.386.441	1.885.781.173.775	435.645.836.926	435.645.836.926

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

(1) Hợp đồng tín dụng số 23/2019/VCB-KHDN ngày 11/03/2019, với các điều khoản chi tiết 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;
- + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 139.350.681.571 đồng;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp tài sản là Bất động sản và động sản theo các hợp đồng đảm bảo.

(2) Hợp đồng tín dụng số 01/2019/256999/HDTD ngày 01/11/2019, với các điều khoản chi tiết sau:

- + 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 30/09/2020;
- + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 239.037.926.515 đồng;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

(3) Hợp đồng tín dụng số 1002-LAV-190060023 ngày 20/06/2019, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 100.000.000.000 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;
- + Lãi suất cho vay: Theo từng khế ước nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 57.257.228.840 đồng;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

19 . 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	12.001.523.105	126.614.214.611
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	8.046.523.896	8.046.523.896
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(7.492.593.400)	(7.492.593.400)
Số dư cuối năm trước	98.465.620.000	300.347.000	14.355.705.817	1.491.018.689	12.555.453.601	127.168.145.107
Số dư đầu năm nay	98.465.620.000	300.347.000	14.355.705.817	1.491.018.689	12.555.453.601	127.168.145.107
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	7.289.380.410	7.289.380.410
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(7.292.593.400)	(7.292.593.400)
Số dư cuối năm nay	98.465.620.000	300.347.000	14.355.705.817	1.491.018.689	12.552.240.611	127.164.932.117

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 122/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/03/2019, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2018 như sau:

	Tỷ lệ %	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	100,00%	8.046.523.896
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	4,97%	400.000.000
Chi trả cổ tức (bằng 7% vốn điều lệ)	85,66%	6.892.593.400
Lợi nhuận chưa phân phối	9,37%	753.930.496

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	37.714.240.000	38,30%	37.714.240.000	38,30%
Bà Vũ Thu Ngọc	23.644.000.000	24,01%	23.644.000.000	24,01%
Bà Nguyễn Thị Hồng Huệ	21.240.000.000	21,57%	21.240.000.000	21,57%
Các cổ đông khác	15.867.380.000	16,12%	15.867.380.000	16,11%
	98.465.620.000	100%	98.465.620.000	100%

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 31/12/2019

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	98.465.620.000	98.465.620.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	<u>98.465.620.000</u>	<u>98.465.620.000</u>
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	<u>98.465.620.000</u>	<u>98.465.620.000</u>
Cổ tức, lợi nhuận:		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	-	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm</i>	6.892.593.400	6.892.593.400
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	6.892.593.400	6.892.593.400
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	(6.892.593.400)	(6.892.593.400)
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	<u>(6.892.593.400)</u>	<u>(6.892.593.400)</u>
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
d) Cổ phiếu		
	31/12/2019	01/01/2019
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
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	9.846.562	9.846.562
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.846.562	9.846.562
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	9.846.562	9.846.562
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000
e) Các quỹ công ty		
	31/12/2019	01/01/2019
	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>
20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG		
a) Ngoại tệ các loại		
	31/12/2019	01/01/2019
- Đồng đô la Mỹ (USD)	41.683,25	42.564,85
b) Nợ khó đòi đã xử lý		
	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Công ty Vật tư Tổng hợp Bình Định	932.975.089	932.975.089
- Các đối tượng khác	1.490.094.506	1.187.663.083

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 31/12/2019

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

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Doanh thu bán hàng	1.814.999.018.877	2.547.471.619.915
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.143.401.743	6.193.135.623
Doanh thu kinh doanh bất động sản (*)	14.127.948.659	-
	<u>1.837.270.369.279</u>	<u>2.553.664.755.538</u>

(*) Đây là doanh thu từ việc chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại 4/5 Ứt Tịch, Phường 4, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh (Xem thêm tại thuyết minh số 12).

Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)	<u>419.900.347.958</u>	<u>499.498.300.852</u>
---	-------------------------------	-------------------------------

22 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Hàng bán bị trả lại	7.131.777.900	3.681.531.000
	<u>7.131.777.900</u>	<u>3.681.531.000</u>

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.751.858.083.807	2.459.532.777.400
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.062.746.892	495.864.148
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	525.669.206	-
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.032.901.553	(500.812.346)
	<u>1.755.479.401.458</u>	<u>2.459.527.829.202</u>

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	230.323.562	142.603.125
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	14.712.296.374	19.545.192.982
Lãi bán các khoản đầu tư (*)	10.207.200.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	19.675.192
	<u>25.149.819.936</u>	<u>19.707.471.299</u>

Doanh thu hoạt động tài chính đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)	<u>6.363.106.538</u>	<u>9.563.886.663</u>
---	-----------------------------	-----------------------------

(*) Đây là doanh thu phát sinh từ việc Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung chuyển nhượng khoản đầu tư tại Công ty Cổ phần Thép VAS Việt Mỹ cho Công ty Cổ phần Thép VAS An Hưng Tường theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 001-2019/KKMT-AHT ngày 27/12/2019 với các nội dung sau:

- Số lượng cổ phần chuyển nhượng: 2.850.600 cổ phần;
- Giá chuyển nhượng: 12.000 đồng/cổ phần;
- Tổng giá trị chuyển nhượng: 34.207.200.000 đồng;
- Thời gian chuyển nhượng: tại ngày 31/12/2019;
- Thời hạn thanh toán: chậm nhất đến ngày 15/02/2020 và được chia thành 03 đợt thanh toán theo Phụ lục hợp đồng chuyển nhượng số 001-2019/KKMT-AHT/PL.01 ngày 28/12/2019.

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 31/12/2019

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lãi tiền vay	30.931.112.336	36.576.503.156
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	74.291.998	342.347.894
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	-	7.255.350
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	1.695.019	-
Chi phí tài chính khác	177.000.000	-
	31.184.099.353	36.926.106.400
Chi phí hoạt động tài chính đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 34)	73.154.579	191.999.999

26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	156.942.638	275.248.833
Chi phí nhân công	10.945.145.199	14.638.021.675
Chi phí khấu hao tài sản cố định	467.005.671	448.872.416
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.069.830.973	39.204.294.094
Chi phí khác bằng tiền	1.482.307.776	1.897.695.410
	45.121.232.257	56.464.132.428

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	383.497.237	413.382.717
Chi phí nhân công	1.798.757.000	1.676.694.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.451.337.239	1.315.240.649
Thuế, phí, lệ phí	53.032.515	58.581.783
Chi phí dự phòng	10.674.204.710	2.969.584.907
Chi phí dịch vụ mua ngoài	266.417.032	904.039.611
Chi phí khác bằng tiền	149.388.176	164.158.954
	14.776.633.909	7.501.682.621

28 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	204.545.455	192.727.272
Tiền phạt thu được	51.435.000	20.000.000
Xử lý chênh lệch khi nhập kho	-	822.175.745
Thu nhập khác (*)	1.374.977.273	77.411.949
	1.630.957.728	1.112.314.966

(*) Trong đó, số tiền 1.355.400.000 VNĐ là thu nhập chênh lệch giá mua và giá chuyển nhượng theo hợp đồng chuyển nhượng thỏa thuận đặt cọc quyền mua quyền sử dụng đất hình thành trong tương lai.

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 31/12/2019

29 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	76.491.220	-
Các khoản bị phạt	275.000.000	217.528.775
	351.491.220	217.528.775

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(3.579.141.334)	10.165.731.377
Các khoản điều chỉnh tăng	176.511.240	449.981.227
- Chi phí không hợp lệ	174.816.221	449.981.227
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối năm	1.695.019	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(19.675.192)
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối năm	-	(19.675.192)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(3.402.630.094)	10.596.037.412
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	-	2.119.207.482
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	(66.698.437)	792.198.636
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(150.697.022)	(2.978.104.555)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm của hoạt động kinh doanh chính	(217.395.459)	(66.698.437)
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	13.585.652.180	-
Thu nhập tính thuế TNDN	13.585.652.180	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	2.717.130.436	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(2.717.130.436)	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	2.717.130.436	2.119.207.482
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	(217.395.459)	(66.698.437)

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 31/12/2019

31 . 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 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	7.289.380.410	8.046.523.896
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	7.289.380.410	8.046.523.896
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	9.846.562	9.846.562
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	740	817

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.

32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.474.933.445	-	34.493.102.856	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	498.681.727.210	(29.527.875.177)	488.111.691.798	(19.499.368.315)
	522.156.660.655	(29.527.875.177)	522.604.794.654	(19.499.368.315)
			Giá trị sổ kế toán	
			31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			435.645.836.926	500.226.624.260
Phải trả người bán, phải trả khác			111.090.731.800	101.032.235.338
Chi phí phải trả			3.145.378.909	1.955.996.488
			549.881.947.635	603.214.856.086

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.

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.

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 nợ 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 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 31/12/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.474.933.445	-	-	23.474.933.445
Phải thu khách hàng, phải thu khác	469.153.852.033	-	-	469.153.852.033
	<u>492.628.785.478</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>492.628.785.478</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 31/12/2019

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	34.493.102.856	-	-	34.493.102.856
Phải thu khách hàng, phải thu khác	468.612.323.483	-	-	468.612.323.483
	503.105.426.339	-	-	503.105.426.339

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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2019				
Vay và nợ	435.645.836.926	-	-	435.645.836.926
Phải trả người bán, phải trả khác	111.090.731.800	-	-	111.090.731.800
Chi phí phải trả	3.145.378.909	-	-	3.145.378.909
	549.881.947.635	-	-	549.881.947.635
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	500.226.624.260	-	-	500.226.624.260
Phải trả người bán, phải trả khác	101.032.235.338	-	-	101.032.235.338
Chi phí phải trả	1.955.996.488	-	-	1.955.996.488
	603.214.856.086	-	-	603.214.856.086

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 đáo hạn.

33 . 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 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 31/12/2019

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

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Năm 2019</u>	<u>Năm 2018</u>
		VND	VND
Doanh thu bán hàng		419.900.347.958	499.498.300.852
Công ty Cổ phần Sản xuất Thép Việt Mỹ (*)	Công ty liên kết	10.330.110.000	135.488.214.951
Công ty TNHH Thép Tây Đô	Cùng Chủ tịch HĐQT	409.570.237.958	364.010.085.901
Mua hàng		403.505.614.192	514.213.484.121
Công ty Cổ phần Sản xuất Thép Việt Mỹ (*)	Công ty liên kết	387.294.364.192	356.865.152.125
Công ty TNHH Thép Tây Đô	Cùng Chủ tịch HĐQT	16.211.250.000	157.348.331.996
Doanh thu tài chính		6.363.106.538	9.563.886.663
Công ty TNHH Thép Tây Đô	Cùng Chủ tịch HĐQT	6.363.106.538	9.563.886.663
Chi phí tài chính		73.154.579	191.999.999
Công ty Cổ phần Sản xuất Thép Việt Mỹ (*)	Công ty liên kết	73.154.579	191.999.999

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
		VND	VND
Phải thu khách hàng		51.824.757.253	64.907.542.986
Công ty Cổ phần Sản xuất Thép Việt Mỹ (*)	Công ty liên kết	-	98.615.000
Công ty TNHH Thép Tây Đô	Cùng Chủ tịch HĐQT	51.824.757.253	64.808.927.986
Phải trả người bán ngắn hạn		24.841.989.201	23.514.442.147
Công ty Cổ phần Sản xuất Thép Việt Mỹ (*)	Công ty liên kết	24.841.989.201	23.357.830.342
Công ty TNHH Thép Tây Đô	Cùng Chủ tịch HĐQT	-	156.611.805

(*) Trong năm, Công ty đã thanh lý khoản đầu tư vào công ty liên kết là Công ty Cổ phần Thép VAS Việt Mỹ.

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm 2019</u>	<u>Năm 2018</u>
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	466.511.880	460.518.580
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	1.546.079.000	819.578.300

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 31/12/2019

35 . 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 2018 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Nguyễn Thị Lan Anh

Người lập



**Trần Nguyễn Hoàng Nam
Thành Tuấn**

Kế toán trưởng



Nguyễn Anh Hoàng

Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 01 năm 2020

