

Mẫu CBTT/SGDHCM - 02

(Ban hành kèm theo Quyết định số 340/QĐ-SGDHCM ngày 19/08/2016 của TGD
SGDCK TPHCM về Quy chế Công bố thông tin tại SGDCK TPHCM)

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP
VICASA - VNSTEEL

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 118.../CV-VCS

V/v: Công bố BCTC bán niên năm
2022 (Sau kiểm toán)

Biên Hòa, ngày 28 tháng 7 năm 2022

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

- Tên công ty: Công Ty Cổ Phần Thép VICASA – VNSTEEL
- Mã chứng khoán : VCA
- Địa chỉ trụ sở chính: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, đường số 9, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.
- Điện thoại: 0251 3836148 Fax: 0251 3836505
- Người thực hiện công bố thông tin: (Ông) Nguyễn Thanh Hùng
Chức vụ: Kế toán trưởng Công ty. Điện thoại (di động): 0918655855
- Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu
- Nội dung thông tin công bố:
Báo cáo Tài chính bán niên năm 2022 của Công ty Cổ phần Thép VICASA – VNSTEEL được lập ngày 26 tháng 07 năm 2022 đã được kiểm toán (Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC) bao gồm: Bảng cân đối Kế toán; Báo cáo kết quả kinh doanh; Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ; Thuyết minh Báo cáo Tài chính.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 28.../...../2022 tại đường dẫn: <http://thepbienhoa.vn>
- Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu: Phòng TCKT Công ty
- Lưu Văn thư Công ty

Người được ủy quyền CBTT



Nguyễn Thanh Hùng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VICASA - VNSTEEL

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
(đã được soát xét)



Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL

Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Đường số 9, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Đồng Nai

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04
Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét	05 - 34
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	08 - 09
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	11 - 34

1195
HI NH
CÔNG T
HANG V
/
LÁN 4

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL, đổi tên từ Công ty Cổ phần Thép Biên Hòa (VICASA), được thành lập theo Quyết định số 2255/QĐ-BCN ngày 29/06/2007 của Bộ Công nghiệp và Quyết định số 641/QĐ-TCLĐ ngày 21/09/2007 của Tổng Công ty Thép Việt Nam về việc phê duyệt phương án và chuyển đổi Công ty Thép Biên Hòa thành Công ty Cổ phần Thép Biên Hòa (VICASA).

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600961762 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ tám ngày 02 tháng 01 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Đường số 9, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa.

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

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

Ông Nguyễn Xuân Sơn	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 12/04/2022
Ông Nguyễn Văn Thoan	Thành viên	
Ông Huỳnh Công Du	Thành viên	
Ông Nguyễn Bảo Giang	Thành viên	
Ông Nguyễn Đông Vững	Thành viên	

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

Ông Huỳnh Công Du	Tổng Giám đốc	
Ông Vương Thanh Đường	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Ngô Tiến Thọ	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Hoàng Đức Hoa	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 10/03/2022
Ông Nguyễn Đông Vững	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 10/03/2022
Ông Nguyễn Thanh Hùng	Kế toán trưởng	

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Nguyễn Phước Hải	Trưởng ban
Ông Hồ Duy Khải	Thành viên
Ông Nguyễn Bạch Đường	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính giữa niên độ cho Công ty.

Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL

Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Đường số 9, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Đồng Nai

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, 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 giữa niên độ 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;
- Nếu 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 giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 số 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng 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 giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết 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



Huy Anh Công Du
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 26 tháng 07 năm 2022

6-C
NH
NH
A TOA
JC
HỒ CH

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL được lập ngày 26 tháng 07 năm 2022, từ trang 05 đến trang 34, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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 giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng 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 giữa niên độ.



Trần Trung Hiếu

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2202-2018-002-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 07 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		539.737.691.175	515.725.242.495
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	13.310.162.350	20.763.229.800
111	I. Tiền		13.310.162.350	20.763.229.800
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		83.083.341.066	123.233.907.317
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	04	78.105.658.863	117.812.597.314
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	05	4.909.908.382	3.588.826.683
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	06	102.773.821	1.867.483.320
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(35.000.000)	(35.000.000)
140	IV. Hàng tồn kho	08	422.564.238.977	353.554.108.694
141	1. Hàng tồn kho		425.794.073.232	353.554.108.694
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(3.229.834.255)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		20.779.948.782	18.173.996.684
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	5.973.041.259	3.491.861.730
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		14.806.907.523	14.682.134.954
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		57.039.812.287	63.250.937.474
220	II. Tài sản cố định		43.634.798.832	51.384.658.987
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	43.634.798.832	51.384.658.987
222	- Nguyên giá		394.324.488.347	394.355.488.347
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(350.689.689.515)	(342.970.829.360)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		5.168.457.180	4.193.917.005
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	09	5.168.457.180	4.193.917.005
260	VI. Tài sản dài hạn khác		8.236.556.275	7.672.361.482
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	8.236.556.275	7.672.361.482
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		596.777.503.462	578.976.179.969



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022
 (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		396.569.715.364	338.495.626.407
310	I. Nợ ngắn hạn		396.569.715.364	338.495.626.407
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	47.106.539.129	48.435.469.655
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13	332.709.129	1.821.957.938
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	561.216.384	2.150.487.405
314	4. Phải trả người lao động		22.122.734.666	21.778.722.610
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	4.277.975.455	5.037.290.502
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	34.262.545.495	1.863.002.155
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	17	285.165.618.477	242.333.296.142
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	1.750.000.000	15.075.400.000
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		990.376.629	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		200.207.788.098	240.480.553.562
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	200.207.788.098	240.480.553.562
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		151.873.220.000	151.873.220.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		151.873.220.000	151.873.220.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		20.441.721.380	20.441.721.380
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		14.999.169.000	14.999.169.000
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		12.893.677.718	53.166.443.182
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		3.488.812.182	16.782.789.562
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		9.404.865.536	36.383.653.620
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		<u>596.777.503.462</u>	<u>578.976.179.969</u>



Đặng Công An
 Người lập



Nguyễn Thanh Hùng
 Kế toán trưởng



Huỳnh Công Du
 Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 26 tháng 07 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
			đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	1.360.223.283.477	1.335.553.072.900
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22	2.962.479.151	4.603.303.298
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.357.260.804.326	1.330.949.769.602
11	4. Giá vốn hàng bán	23	1.334.943.946.329	1.263.109.906.869
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		22.316.857.997	67.839.862.733
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	706.932.543	173.798.896
22	7. Chi phí tài chính	25	6.185.566.518	2.682.977.052
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		6.064.404.372	2.564.756.422
25	8. Chi phí bán hàng	26	9.654.789.930	8.523.498.127
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	(4.588.868.705)	6.748.961.164
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		11.772.302.797	50.058.225.286
31	11. Thu nhập khác		-	11.753.637
32	12. Chi phí khác		16.220.877	1
40	13. Lợi nhuận khác		(16.220.877)	11.753.636
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		11.756.081.920	50.069.978.922
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28	2.351.216.384	10.027.991.784
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>9.404.865.536</u>	<u>40.041.987.138</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	29	619	2.637

Đặng Công An
Người lập

Nguyễn Thanh Hùng
Kế toán trưởng



Huỳnh Công Du
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 26 tháng 07 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
			đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		11.756.081.920	50.069.978.922
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		7.749.860.155	18.261.834.687
03	- Các khoản dự phòng		(10.095.565.745)	(6.446.770.000)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(44.597.092)	32.310.938
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(14.960.815)	(21.912.649)
06	- Chi phí lãi vay		6.064.404.372	2.564.756.422
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		15.415.222.795	64.460.198.320
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		39.051.683.511	(42.444.297.657)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(72.239.964.538)	(264.378.172.122)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(2.093.864.464)	15.356.027.319
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(3.796.990.038)	786.638.890
14	- Tiền lãi vay đã trả		(6.022.645.907)	(2.428.826.176)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.940.487.405)	(1.945.520.968)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.413.628.200)	(2.225.171.229)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(35.040.674.246)	(232.819.123.623)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(960.474.459)	(509.867.000)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		14.960.815	117.419.498
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(945.513.644)	(392.447.502)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		797.705.809.167	532.066.468.660
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(754.873.486.832)	(326.385.013.160)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(14.307.969.075)	(14.586.041.790)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		28.524.353.260	191.095.413.710
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(7.461.834.630)	(42.116.157.415)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2022	Từ 01/01/2021
			đến 30/06/2022	đến 30/06/2021
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		20.763.229.800	46.574.174.332
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		8.767.180	(284.656)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>13.310.162.350</u>	<u>4.457.732.261</u>

Đặng Công An
Người lập

Nguyễn Thanh Hùng
Kế toán trưởng



Huỳnh Công Du
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 26 tháng 07 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL, đổi tên từ Công ty Cổ phần Thép Biên Hòa (VICASA), được thành lập theo Quyết định số 2255/QĐ-BCN ngày 29/06/2007 của Bộ Công nghiệp và Quyết định số 641/QĐ-TCLĐ ngày 21/09/2007 của Tổng Công ty Thép Việt Nam về việc phê duyệt phương án và chuyển đổi Công ty Thép Biên Hòa thành Công ty Cổ phần Thép Biên Hòa (VICASA).

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600961762 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ tám ngày 02 tháng 01 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Đường số 9, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 151.873.220.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2022 là 151.873.220.000 VND; tương đương 15.187.322 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 là 386 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2022 là 393 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất khí đốt;
- Tái chế phế liệu;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

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

Chiến sự giữa Nga và Ukraine gây bất ổn nghiêm trọng đến kinh tế thế giới, chính sách zero-COVID của Trung Quốc, giá nhiên liệu tăng cao, vận chuyển khó khăn, chuỗi cung ứng bị đứt gãy... đã góp phần làm cho nguyên vật liệu đầu vào cho sản xuất thép như quặng, sắt thép vụn, phôi thép... tăng mạnh. Mặt khác, đầu tư công thấp do ảnh hưởng của dịch bệnh và các chính sách về bất động sản bị siết chặt đã dẫn đến nhu cầu thép trên thị trường rất thấp, làm hàng tồn kho Công ty còn tồn với giá trị cao. Hơn nữa, do chịu sự cạnh tranh ngày một gay gắt giữa các thương hiệu thép trong nước nên tình hình kinh doanh của Công ty ngày càng khó khăn. Các điều trên ảnh hưởng kết quả kinh doanh của Công ty trong kỳ, làm cho giá vốn kỳ này tăng mạnh hơn doanh thu, dẫn đến lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ này giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước.

Bên cạnh đó, theo quy định về thuế TNDN hiện hành, Công ty đã hoàn nhập quỹ lương dự phòng đã trích trong năm trước, dẫn đến Chi phí quản lý doanh nghiệp kỳ này âm số tiền 4,588,868,755 VND.

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 giữa niên độ

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

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm 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/chí 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 kỳ kế toán 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 giữa niên độ 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. 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

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

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 giữa niên độ 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 giữa niên độ 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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ 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 được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu 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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 08 năm

2.10 . 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.

2.11 . Thuế hoạt động

Thuế hoạt động là loại hình thuế 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 thuế 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.

2.12 . Chi phí trả trước

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

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

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

- 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 VND 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 không quá 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 không quá 03 năm.

2.13 . 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 là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính giữa niên độ căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.14 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, tính kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.15 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

2.16 . 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 kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí tiền điện, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. 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.

2.17 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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. 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 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 giữa niên độ.

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 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 hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm cho thuê mặt bằng 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 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 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là chiết khấu thương mại.

Khoản chiết khấu thương mại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ 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 giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.21 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ 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 kỳ.

2.22 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.23 . 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 kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN

Công ty hiện đang 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

2.24 . 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 kỳ.

2.25 . 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 giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.26 . Thông tin bộ phận

Do hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất thép và chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	244.848.680	268.391.043
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13.065.313.670	20.494.838.757
	<u>13.310.162.350</u>	<u>20.763.229.800</u>

4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2022		01/01/2022	
	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 MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	61.269.910.045	-	84.690.994.618	-
Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	16.172.492.600	-	16.458.266.000	-
Các khoản phải thu khách hàng	663.256.218	(35.000.000)	16.663.336.696	(35.000.000)
	<u>78.105.658.863</u>	<u>(35.000.000)</u>	<u>117.812.597.314</u>	<u>(35.000.000)</u>
b) Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan	<u>77.604.872.645</u>	<u>-</u>	<u>101.154.760.618</u>	<u>-</u>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuật minh số 35)

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH Thương mại An Cường	2.106.197.244	-	2.624.475.684	-
Công ty TNHH Kỹ Thuật Điện Vạn Việt	923.010.000	-	-	-
Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu công nghiệp Trả trước cho người bán khác	-	-	535.268.740	-
	1.880.701.138	-	429.082.259	-
	<u>4.909.908.382</u>	<u>-</u>	<u>3.588.826.683</u>	<u>-</u>

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Phải thu về kinh phí công đoàn	-	-	880.200	-
Tạm ứng	56.892.069	-	109.942.949	-
Ký cược, ký quỹ	45.000.000	-	45.000.000	-
Quỹ khen thưởng phúc lợi chi vượt	-	-	1.711.660.171	-
Phải thu khác	881.752	-	-	-
	<u>102.773.821</u>	<u>-</u>	<u>1.867.483.320</u>	<u>-</u>

7 . NỢ XẤU

	30/06/2022		01/01/2022	
	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 quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Doanh nghiệp tư nhân Mười Thanh	35.000.000	-	35.000.000	-
	<u>35.000.000</u>	<u>-</u>	<u>35.000.000</u>	<u>-</u>

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	165.310.482.403	-	186.836.992.184	-
Công cụ, dụng cụ	219.022.897	-	211.261.611	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	55.765.014.384	-	26.374.014.430	-
Thành phẩm	204.499.553.548	(3.229.834.255)	139.202.441.544	-
Hàng gửi đi bán	-	-	929.398.925	-
	425.794.073.232	(3.229.834.255)	353.554.108.694	-

- Giá trị chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và thành phẩm tồn kho cuối kỳ được dùng để đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng thương mại (Chi tiết xem tại Thuyết minh số 17).

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	294.924.459	72.000.000
- Chi phí di dời, cải tạo, nâng cấp xưởng luyện cán thép	180.000.000	72.000.000
- Đầu tư thay động cơ DC 350KW, hộp giảm tốc truyền lực và Hệ thống điều khiển máy cán K16-K17	114.924.459	-
Sửa chữa lớn tài sản cố định	4.873.532.721	4.121.917.005
- Hệ thống điều khiển điện cực lò thép	4.121.917.005	4.121.917.005
- Tủ điện đóng cắt máy biến thế 8000 KVA	273.524.916	-
- Nhà tập thể công ty	229.228.000	-
- Giá cán thô K5	202.412.800	-
- Sửa chữa nền đường bê tông	46.450.000	-
	5.168.457.180	4.193.917.005

10 - 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		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá										
Số dư đầu kỳ	61.374.104.514		289.678.379.111		34.353.914.806		8.949.089.916		394.355.488.347	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	(31.000.000)	-	(31.000.000)	-
Số dư cuối kỳ	61.374.104.514		289.678.379.111		34.353.914.806		8.918.089.916		394.324.488.347	
Giá trị hao mòn lũy kế										
Số dư đầu kỳ	59.299.320.529		245.654.634.367		30.928.023.931		7.088.850.533		342.970.829.360	
- Khấu hao trong kỳ	389.488.281		6.532.878.057		489.074.124		338.419.693		7.749.860.155	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	(31.000.000)	-	(31.000.000)	-
Số dư cuối kỳ	59.688.808.810		252.187.512.424		31.417.098.055		7.396.270.226		350.689.689.515	
Giá trị còn lại										
Tại ngày đầu kỳ	2.074.783.985		44.023.744.744		3.425.890.875		1.860.239.383		51.384.658.987	
Tại ngày cuối kỳ	1.685.295.704		37.490.866.687		2.936.816.751		1.521.819.690		43.634.798.832	

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã đóng thuế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 286.533.493.076 VND.

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.306.600.416	2.862.168.540
Chi phí thuê đất	1.818.614.306	-
Chi phí bảo hiểm	1.195.871.787	551.228.070
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	651.954.750	78.465.120
	<u>5.973.041.259</u>	<u>3.491.861.730</u>
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	8.236.556.275	7.071.913.037
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	-	600.448.445
	<u>8.236.556.275</u>	<u>7.672.361.482</u>

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty TNHH Thép Huy Hoàng Gia	10.518.008.600	10.518.008.600	11.736.695.300	11.736.695.300
Công ty TNHH Hai Bào Phát	8.484.776.300	8.484.776.300	-	-
Công ty TNHH MTV Điện lực Đồng Nai	6.466.140.144	6.466.140.144	3.259.774.650	3.259.774.650
Công ty TNHH MTV Thương Mại Dịch Vụ Hoàng Phúc Ân	4.916.478.600	4.916.478.600	19.656.567.700	19.656.567.700
Phải trả các đối tượng khác	16.721.135.485	16.721.135.485	13.782.432.005	13.782.432.005
	<u>47.106.539.129</u>	<u>47.106.539.129</u>	<u>48.435.469.655</u>	<u>48.435.469.655</u>
b) Trong đó: Phải	<u>618.672.848</u>	<u>618.672.848</u>	<u>720.872.325</u>	<u>720.872.325</u>

trả người bán là các bên liên quan

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 35)

13 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Chi tiết theo đối tượng có số dư lớn		
Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - VNSTEEL	119.973.989	-
Công ty TNHH Kinh doanh Thương mại Dịch vụ Thành Phú	113.567.063	29.033.265
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Sắt thép Hữu Sang	48.608.883	14.580.481
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Công nghiệp Sơn Thủy	22.266.399	1.759.318.091
Các đối tượng khác	28.292.795	19.026.101
	<u>332.709.129</u>	<u>1.821.957.938</u>
b) Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 35)</i>	<u>119.973.989</u>	<u>-</u>

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	909.677.148	909.677.148	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	96.367.730	96.367.730	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.150.487.405	2.351.216.384	3.940.487.405	561.216.384
Thuế Thu nhập cá nhân	-	2.798.433.933	2.798.433.933	-
Các loại thuế khác	-	19.220.877	19.220.877	-
	<u>2.150.487.405</u>	<u>6.174.916.072</u>	<u>7.764.187.093</u>	<u>561.216.384</u>

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 giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Chi tiết theo nội dung có số dư lớn		
Chi phí lãi vay	233.569.411	191.810.946
Chi phí trang bị, đồng phục	1.179.000.000	-
Chi phí mua hàng	1.061.673.000	4.686.285.000
Chi phí tiền điện	838.651.660	3.516.360
Chiết khấu thương mại	744.349.509	118.178.196
Chi phí phải trả khác	220.731.875	37.500.000
	<u>4.277.975.455</u>	<u>5.037.290.502</u>
b) Trong đó: Chi phí phải trả với các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 35)</i>	<u>709.961.235</u>	<u>-</u>

16 . PHẢI TRẢ NGÂN HẠN KHÁC

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	74.293.400	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngân hạn	66.600.000	101.600.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	31.981.337.646	727.340.721
Thương HDQT, BKS, Ban điều hành	477.300.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.663.014.449	1.034.061.434
	34.262.545.495	1.863.002.155

17 . VAY NGÂN HẠN

	01/01/2022		Trong kỳ		30/06/2022	
	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 Công thương Việt Nam - Chi nhánh 1 Thành phố Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	116.093.721.502	116.093.721.502	336.629.891.502	340.825.925.064	111.897.687.940	111.897.687.940
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa ⁽²⁾	79.400.758.880	79.400.758.880	231.975.306.221	217.799.510.040	93.576.555.061	93.576.555.061
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh ⁽³⁾	46.838.815.760	46.838.815.760	229.100.611.444	196.248.051.728	79.691.375.476	79.691.375.476
	242.333.296.142	242.333.296.142	797.705.809.167	754.873.486.832	285.165.618.477	285.165.618.477

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

- (1) Hợp đồng cho vay hạn mức số 084/2022-HĐCVHM/NHCT902-VICASA ngày 06/05/2022, với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức tín dụng: 200.000.000.000 VND;
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - Thời hạn của hợp đồng: Đến hết ngày 30/04/2023;
 - Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay:
 - + Thẻ chấp Hệ thống xử lý khí thải xưởng luyện thép công suất 8.000 m³/h;
 - + Khoản vay được đảm bảo bằng 42,55% tổng giá trị hàng tồn kho và khoản phải thu;
 - Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 111.897.687.940 VND.
- (2) Hợp đồng cấp tín dụng số 063.21/48.05-CTD ngày 05/05/2021, Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 063.21/48.05-HMCV ngày 05/05/2021 và Hợp đồng sửa đổi bổ sung số 01 ngày 05/05/2022 với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức tín dụng: 120.000.000.000 VND;
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - Thời hạn của hợp đồng: Đến hết ngày 05/08/2022;
 - Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản tiền vay được đảm bảo bằng 25,53% tổng giá trị hàng tồn kho và khoản phải thu;
 - Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 93.576.555.061 VND;
- (3) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01/2021/3177565/HĐTD và Văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 01/2021/3177565/HĐTD/PL1 với các điều khoản chi tiết sau:
- Hạn mức tín dụng: 120.000.000.000 VND;
 - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - Thời hạn của hợp đồng: Đến hết ngày 26/10/2022;
 - Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
 - Các hình thức bảo đảm tiền vay:
 - + Thẻ chấp hệ thống máy cắt tấm liệu công suất 1000T và dây chuyền máy móc thiết bị ngành thép;
 - + Khoản tiền vay được đảm bảo bằng 31,92% tổng giá trị hàng tồn kho và khoản phải thu;
 - Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 79.691.375.476 VND.

18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Dự phòng sửa chữa lớn tài sản cố định	1.750.000.000	-
Quỹ lương dự phòng	-	15.075.400.000
	1.750.000.000	15.075.400.000

Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Đường số 9, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Đồng Nai

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

19 - VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ trước	151.873.220.000	20.441.721.380	14.999.169.000	34.191.434.562	221.505.544.942
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	40.041.987.138	40.041.987.138
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(1.800.000.000)	(1.800.000.000)
Chia cổ tức	-	-	-	(15.187.322.000)	(15.187.322.000)
Thường HDQT, BKS, Ban điều hành, Thư ký HDQT	-	-	-	(421.323.000)	(421.323.000)
Số dư cuối kỳ trước	151.873.220.000	20.441.721.380	14.999.169.000	56.824.776.700	244.138.887.080
Số dư đầu kỳ này	151.873.220.000	20.441.721.380	14.999.169.000	53.166.443.182	240.480.553.562
Lãi trong kỳ này	-	-	-	9.404.865.536	9.404.865.536
Chia cổ tức (*)	-	-	-	(45.561.966.000)	(45.561.966.000)
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	(3.638.365.000)	(3.638.365.000)
Thường HDQT, BKS, Ban điều hành, Thư ký HDQT (*)	-	-	-	(477.300.000)	(477.300.000)
Số dư cuối kỳ này	151.873.220.000	20.441.721.380	14.999.169.000	12.893.677.718	200.207.788.098

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 05/NQ-DHDCD-VCA ngày 12/04/2022, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2021 như sau:

Số tiền	VND
Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến ngày 31/12/2021	53.166.443.182
Chia cổ tức (30% vốn điều lệ)	45.561.966.000
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	3.638.365.000
Thường HDQT, BKS, Ban điều hành, Thư ký HDQT	477.300.000
Lợi nhuận chưa phân phối	3.488.812.182

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Tổng Công ty Thép Việt Nam - Công ty Cổ phần	98.718.750.000	65,00	98.718.750.000	65,00
Công ty Cổ phần Thép Đà Nẵng	10.846.290.000	7,14	10.846.290.000	7,14
America LLC	9.197.000.000	6,06	-	0,00
Các cổ đông khác	33.111.180.000	21,80	42.308.180.000	27,86
	<u>151.873.220.000</u>	<u>100</u>	<u>151.873.220.000</u>	<u>100</u>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022		Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	
	VND		VND	
Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
- Vốn góp đầu kỳ	151.873.220.000		151.873.220.000	
- Vốn góp cuối kỳ	151.873.220.000		151.873.220.000	
Cổ tức, lợi nhuận				
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	727.340.721		970.310.836	
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ				
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	45.561.966.000		15.187.322.000	
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền				
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	(14.307.969.075)		(14.586.041.790)	
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	<u>31.981.337.646</u>		<u>1.571.591.046</u>	

d) Cổ phiếu	30/06/2022	01/01/2022
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.187.322
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	15.187.322	15.187.322
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	15.187.322	15.187.322
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND/cổ phần		

đ) Các quỹ công ty	30/06/2022		01/01/2022	
	VND		VND	
Quỹ đầu tư phát triển	14.999.169.000		14.999.169.000	
	<u>14.999.169.000</u>		<u>14.999.169.000</u>	

20 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG		
a) Thuê đất		
Công ty ký các hợp đồng với Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp để thuê đất tại thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai để sử dụng với mục đích làm văn phòng, nhà xưởng từ năm 2001 đến năm 2051. Diện tích khu đất thuê là 197.436 m ² . Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.		
b) Ngoại tệ các loại		
	30/06/2022	01/01/2022
Đồng đô la Mỹ (USD)	65.918,65	30.224,95

28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	11.756.081.920	50.069.978.922
Các khoản điều chỉnh tăng	-	69.980.000
- Chi phí không hợp lệ	-	69.980.000
Thu nhập chịu thuế TNDN	11.756.081.920	50.139.958.922
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	2.351.216.384	10.027.991.784
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	2.150.487.405	1.945.520.968
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(3.940.487.405)	(1.945.520.968)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	561.216.384	10.027.991.784

29 . 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:

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	9.404.865.536	40.041.987.138
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	9.404.865.536	40.041.987.138
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	15.187.322	15.187.322
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	619	2.637

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 thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

30 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.246.832.226.655	1.204.472.345.904
Chi phí nhân công	59.687.554.966	60.721.434.192
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.749.860.155	18.261.834.687
Chi phí dịch vụ mua ngoài	123.708.260.824	147.313.350.680
Chi phí khác bằng tiền	(7.439.156.268)	4.909.869.229
Tổng chi phí sản xuất kinh doanh	1.430.538.746.332	1.435.678.834.692

31 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị số kế toán			
	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền	13.310.162.350	-	20.763.229.800	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	78.208.432.684	(35.000.000)	119.680.080.634	(35.000.000)
	<u>91.518.595.034</u>	<u>(35.000.000)</u>	<u>140.443.310.434</u>	<u>(35.000.000)</u>
			Giá trị số kế toán	
			30/06/2022	01/01/2022
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay			285.163.618.477	242.333.296.142
Phải trả người bán, phải trả khác			81.369.084.624	50.298.471.810
Chi phí phải trả			4.277.975.455	5.037.290.502
			<u>370.812.678.556</u>	<u>297.669.058.454</u>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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, 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	Tổng VND
Tại ngày 30/06/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.310.162.350	-	-	13.310.162.350
Phải thu khách hàng, phải thu khác	78.173.432.684	-	-	78.173.432.684
	<u>91.483.595.034</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91.483.595.034</u>
Tại ngày 01/01/2022				
Tiền và các khoản tương đương tiền	20.763.229.800	-	-	20.763.229.800
Phải thu khách hàng, phải thu khác	119.645.080.634	-	-	119.645.080.634
	<u>140.408.310.434</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>140.408.310.434</u>

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 đồng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Tại ngày 30/06/2022				
Vay	285.165.618.477	-	-	285.165.618.477
Phải trả người bán, phải trả khác	81.369.084.624	-	-	81.369.084.624
Chi phí phải trả	4.277.975.455	-	-	4.277.975.455
	<u>370.812.678.556</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>370.812.678.556</u>
Tại ngày 01/01/2022				
Vay	242.333.296.142	-	-	242.333.296.142
Phải trả người bán, phải trả khác	50.298.471.810	-	-	50.298.471.810
Chi phí phải trả	5.037.290.502	-	-	5.037.290.502
	<u>297.669.058.454</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>297.669.058.454</u>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

32 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

	<u>Từ 01/01/2022</u> <u>đến 30/06/2022</u>	<u>Từ 01/01/2021</u> <u>đến 30/06/2021</u>
	VND	VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	797.705.809.167	532.066.468.660
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	754.873.486.832	326.385.013.160

33 . THÔNG TIN KHÁC

Ngày 22/02/2012, UBND tỉnh Đồng Nai đã ban hành Quyết định số 519/QĐ-UBND về việc quy hoạch phân khu tỷ lệ 1/2000 chuyển đổi Khu công nghiệp Biên Hòa 1 thành Khu đô thị - thương mại - dịch vụ tại phường An Bình, thành phố Biên Hòa. Do Công ty có nhà máy thuộc phạm vi quy hoạch của UBND tỉnh Đồng Nai nên Công ty phải di dời nhà máy ra khỏi Khu công nghiệp Biên Hòa 1.

Hội đồng Quản trị Công ty chủ trương di dời nhà máy về Khu công nghiệp Nhơn Trạch II, huyện Nhơn Phú, tỉnh Đồng Nai và đã được Tổng Công ty Thép Việt Nam - Công ty Cổ phần chấp nhận theo Công văn số 51/VNS-HDQT ngày 12/01/2015.

Tuy nhiên, theo Công văn số 374/KCNĐN-QHXH ngày 11/03/2015 của Ban quản lý các khu công nghiệp tỉnh Đồng Nai, tiến độ di dời nhà máy của Công ty thuộc giai đoạn 3 từ năm 2022 đến năm 2025. Vì vậy, Công ty đã dừng chủ trương di dời nhà máy về Khu công nghiệp Nhơn Trạch II và đang xem xét lại kế hoạch di dời nhà máy cho phù hợp với tình hình thực tế.

34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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

35 . NGHIỆP VỤ VÀ SỎ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty Thép Việt Nam - Công ty Cổ phần	Công ty mẹ
Khách sạn Phương Nam	Đơn vị trực thuộc của công ty mẹ
Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vingal - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty Vật liệu chịu lửa Nam Ứng	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Lưới thép Bình Tây	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH Thép VINAK YOEI	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Liên doanh Nippovina	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Thép Đà Nẵng	Công ty liên kết của Công ty mẹ

Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL

Khu công nghiệp Biên Hòa 1, Đường số 9, Phường An Bình,
Thành phố Biên Hòa, Đồng Nai

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.059.047.817.536	1.246.441.311.327
Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - VNSTEEL	17.016.951.980	-
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	961.698.047.312	1.051.225.001.077
Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	62.924.356.000	79.258.238.500
Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vũng Ngãi - VNSTEEL	-	8.800.000
Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức - VNSTEEL	-	163.500.000
Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	182.700.000	45.000.000
Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung	-	472.155.750
Công ty TNHH Thép VINAKYOEI	16.557.830.000	115.268.616.000
Công ty Cổ phần Thép Đà Nẵng	667.932.244	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	2.705.944.238	3.889.245.993
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	2.705.944.238	3.889.245.993
Mua hàng hóa, vật tư	5.872.279.976	9.596.245.020
Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - VNSTEEL	235.400.000	-
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	498.000.000	498.000.000
Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vũng Ngãi - VNSTEEL	1.422.778.000	1.516.663.000
Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức - VNSTEEL	-	1.690.620
Công ty Vật liệu chịu lửa Nam Ưng	-	3.015.530.000
Công ty Cổ phần Lưới thép Bình Tây	267.942.450	329.093.400
Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	2.378.870.000	3.752.910.000
Công ty Liên doanh Nipponvina	469.209.000	482.358.000
Công ty Cổ phần Thép Đà Nẵng	600.080.526	-
Doanh thu hoạt động tài chính	75.277.012	23.852.219
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	43.290.678	23.852.219
Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	31.986.334	-
Chi phí tài chính	10.878.234	4.400.785
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	10.878.234	4.400.785
Chi phí bán hàng	3.236.869.987	2.169.722.865
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	3.236.869.987	2.169.722.865
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Phải thu khách hàng	77.604.872.645	101.154.760.618
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	61.269.910.045	84.690.994.618
Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	16.172.492.600	16.458.266.000
Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	162.470.000	5.500.000
Trả trước cho người bán	273.250.000	-
Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	273.250.000	-

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán (Tiếp theo):

	<u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Phải trả cho người bán	618.672.848	720.872.325
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	527.878.353	366.501.825
Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vinhai - VNSTEEL	70.587.000	-
Công ty Cổ phần Lưới thép Bình Tây	20.207.495	76.290.500
Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	-	278.080.000
Người mua trả tiền trước	119.973.989	-
Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - VNSTEEL	119.973.989	-
Chi phí phải trả	709.961.235	-
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	709.961.235	-

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

		<u>Từ 01/01/2022</u>	<u>Từ 01/01/2021</u>
	<u>Chức vụ</u>	<u>đến 30/06/2022</u>	<u>đến 30/06/2021</u>
		VND	VND
Thù lao, thu nhập của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và BKS		3.043.120.525	3.537.873.426
Ông Nguyễn Xuân Sơn	Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 12/04/22)	62.000.000	-
Ông Lê Văn Cam	Chủ tịch HĐQT (Từ nhiệm ngày 20/12/21)	-	511.285.000
Ông Nguyễn Văn Thoan	Thành viên HĐQT	27.000.000	12.000.000
Ông Huỳnh Công Dụng	Thành viên HĐQT Tổng Giám đốc	424.913.000	508.548.000
Ông Nguyễn Báo Giang	Thành viên HĐQT	24.000.000	52.000.000
Ông Nguyễn Đông Vững	Thành viên HĐQT Phó Tổng Giám đốc	357.894.000	396.005.000
Ông Vương Thanh Đường	Phó Tổng Giám đốc	357.041.000	414.928.000
Ông Ngô Tiến Thọ	Phó Tổng Giám đốc	358.436.611	395.253.410
Ông Hoàng Đức Hoa	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 10/03/22)	301.470.000	-
Ông Nguyễn Thanh Hùng	Kế toán trưởng	318.950.750	353.872.000
Ông Nguyễn Phước Hải	Trưởng ban kiểm soát	302.001.000	335.573.000
Ông Hồ Duy Khải	Thành viên Ban kiểm soát	256.987.375	293.452.500
Ông Nguyễn Bạch Đường	Thành viên Ban kiểm soát	252.426.789	264.956.516

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

36 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.



Đặng Công An
Người lập



Nguyễn Thanh Hùng
Kế toán trưởng



Huỳnh Công Du
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 26 tháng 07 năm 2022.

