

Đơn vị: Công ty cổ phần cán thép Thái Trung  
Địa chỉ: Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên

Mẫu số: Q-02d



## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý I - Năm 2019

#### DN - Báo cáo kết quả kinh doanh - Quý

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Quý I.2019      | Quý I.2018      | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                               | 1     |             | 946,830,665,300 | 115,530,077,040 | 946,830,665,300                           | 115,530,077,040                             |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 2     |             |                 |                 | -   | -   |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)          | 10    |             | 946,830,665,300 | 115,530,077,040 | 946,830,665,300                           | 115,530,077,040                             |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    |             | 927,412,288,047 | 91,385,195,803  | 927,412,288,047                           | 91,385,195,803                              |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)           | 20    |             | 19,418,377,253  | 24,144,881,237  | 19,418,377,253                            | 24,144,881,237                              |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    |             | 2,289,981       | 61,638,110      | 2,289,981                                 | 61,638,110                                  |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    |             | 15,885,892,943  | 18,184,937,234  | 15,885,892,943                            | 18,184,937,234                              |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | 15,712,762,466  | 18,021,690,306  | 15,712,762,466                            | 18,021,690,306                              |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết                       | 24    |             |                 |                 | -   | -   |
| 9. Chi phí bán hàng   | 25    |             | 88,830,642      | 38,679,646      | 88,830,642                                | 38,679,646                                  |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 26    |             | 2,307,983,826   | 2,599,243,976   | 2,307,983,826                             | 2,599,243,976                               |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)} | 30    |             | 1,137,959,823   | 3,383,658,491   | 1,137,959,823                             | 3,383,658,491                               |
| 12. Thu nhập khác   | 31    |             | 622,732,550     | 1,607,780,692   | 622,732,550                               | 1,607,780,692                               |
| 13. Chi phí khác  | 32    |             | 192,470,305     | 93,270,305      | 192,470,305                               | 93,270,305                                  |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)                                       | 40    |             | 430,262,245     | 1,514,510,387   | 430,262,245                               | 1,514,510,387                               |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                    | 50    |             | 1,568,222,068   | 4,898,168,878   | 1,568,222,068                             | 4,898,168,878                               |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    |             |                 |                 |   |   |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    |             |                 |                 |   |   |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)          | 60    |             | 1,568,222,068   | 4,898,168,878   | 1,568,222,068                             | 4,898,168,878                               |

Đơn vị: Công ty cổ phần cán thép Thái Trung  
Địa chỉ: Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên

Mẫu số: Q-02d

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý I - Năm 2019**  
**DN - Báo cáo kết quả kinh doanh - Quý**



Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Quý I.2019 | Quý I.2018 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước |
|---|-------|-------------|------------|------------|---|---|
| 19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ                 | 61    |             |            |            |   |   |
| 20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát | 62    |             |            |            |   |   |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                  | 70    |             | 31         | 96         | 31  | 96  |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                | 71    |             |            |            |   |   |

Người lập biểu

Vũ Thu Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Minh Châu

Thái Nguyên, ngày 05 tháng 04 năm 2019

Tổng giám đốc



Trần Tuấn

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý I năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)


| Mã số  | CHỈ TIÊU   | Thuyết minh | Năm 2019          | Năm 2018          |
|--|--|-------------|-------------------|-------------------|
|  |  |             | VND               | VND               |
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>  |  |             |                   |                   |
| 01   | 1. Lợi nhuận trước thuế  |             | 1,568,222,068     | 4,898,168,878     |
|  | 2. Điều chỉnh cho các khoản  |             |                   |                   |
| 02   | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư  |             | 12,297,370,497    | 16,695,000,459    |
| 03   | - Các khoản dự phòng   |             | -                 | -                 |
| 04   | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ       |             | -                 | -                 |
| 05   | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  |             | (2,289,981)       | (3,275,506)       |
| 06   | - Chi phí lãi vay  |             | 15,712,762,466    | 18,021,690,306    |
| 07   | - Các khoản điều chỉnh khác  |             |                   |                   |
| 08   | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                 |             | 29,576,065,050    | 39,611,584,137    |
| 09   | - Tăng, giảm các khoản phải thu  |             | 490,488,580,203   | 69,499,663,939    |
| 10   | - Tăng, giảm hàng tồn kho  |             | (71,111,648,553)  | 1,733,488,749     |
| 11   | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) |             | (403,273,999,794) | (40,110,359,245)  |
| 12   | - Tăng, giảm chi phí trả trước   |             | (1,259,322,454)   | 4,640,758,035     |
| 13   | - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  |             | -                 | -                 |
| 14   | - Tiền lãi vay đã trả  |             | (26,733,875,627)  | (29,538,782,673)  |
| 15   | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  |             | -                 | -                 |
| 16   | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  |             |                   |                   |
| 17   | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   |             |                   |                   |
| 20   | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh  |             | 17,685,798,825    | 45,836,352,942    |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>     |  |             |                   |                   |
| 21   | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác                     |             | (945,000,000)     |                   |
| 27   | 1. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   |             | 2,289,981         | 3,275,506         |
| 30   | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư  |             | (942,710,019)     | 3,275,506         |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b> |  |             |                   |                   |
| 33   | 1. Tiền thu từ đi vay  |             | 174,025,380,674   | 137,432,501,427   |
| 34   | 1. Tiền trả nợ gốc vay   |             | (191,478,607,112) | (186,152,312,748) |
| 40   | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính   |             | (17,453,226,438)  | (48,719,811,321)  |

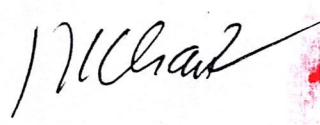



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý I năm 2019  
(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU  | Thuyết minh | Năm 2019             | Năm 2018           |
|-------|---|-------------|----------------------|--------------------|
|       |   |             | VND                  | VND                |
| 50    | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ                          |             | (710,137,632)        | (2,880,182,873)    |
| 60    | Tiền và tương đương tiền đầu năm                        |             | 2,136,149,014        | 3,585,727,330      |
| 61    | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ |             | -                    | -                  |
| 70    | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ                        |             | <u>1,426,011,382</u> | <u>705,544,457</u> |

  
Vũ Thu Phương  
Người lập

  
Nguyễn Thị Minh Châu  
Kế toán trưởng

  
Trần Tuấn  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 05 tháng 04 năm 2019



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý I 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          | 946,830,665,300 | 115,530,077,040 |
| 02    | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                  |             | -               |                 |
| 10    | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  |             | 946,830,665,300 | 115,530,077,040 |
| 11    | 4. Giá vốn hàng bán                              | 22          | 927,412,288,047 | 91,385,195,803  |
| 20    | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ |             | 19,418,377,253  | 24,144,881,237  |
| 21    | 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 23          | 2,289,981       | 61,638,110      |
| 22    | 7. Chi phí tài chính                             | 24          | 15,885,892,943  | 18,184,937,234  |
| 23    | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                 |             | 15,712,762,466  | 18,021,690,306  |
| 25    | 8. Chi phí bán hàng                              | 25          | 88,830,642      | 38,679,646      |
| 26    | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 26          | 2,307,983,826   | 2,599,243,976   |
| 30    | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      |             | 1,137,959,823   | 3,383,658,491   |
| 31    | 11. Thu nhập khác                                | 27          | 622,732,550     | 1,607,780,692   |
| 32    | 12. Chi phí khác                                 | 28          | 192,470,305     | 93,270,305      |
| 40    | 13. Lợi nhuận khác                               |             | 430,262,245     | 1,514,510,387   |
| 50    | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            |             | 1,568,222,068   | 4,898,168,878   |
| 51    | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành |             | -               | -               |
| 52    | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại  |             | -               | -               |
| 60    | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     |             | 1,568,222,068   | 4,898,168,878   |
| 70    | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                     | 28          | 31              | 96              |

Vũ Thu Phương  
Người lập

Nguyễn Thị Minh Châu  
Kế toán trưởng

Trần Tuấn  
Tổng Giám đốc



Thái Nguyên, ngày 05 tháng 04 năm 2019

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

| Mã số | TÀI SẢN                                      | Thuyết minh | 31/03/2019<br>VND        | 01/01/2019<br>VND        |
|-------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 100   | <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   |             | <b>601,393,470,903</b>   | <b>1,021,411,436,231</b> |
| 110   | <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | 3           | <b>1,426,011,382</b>     | <b>2,136,149,014</b>     |
| 111   | 1. Tiền                                      |             | 1,426,011,382            | 2,136,149,014            |
| 130   | <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      |             | <b>492,631,325,824</b>   | <b>988,480,755,051</b>   |
| 131   | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 4           | 490,548,576,843          | 986,370,370,864          |
| 132   | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 5           | 427,934,000              | 353,456,800              |
| 136   | 3. Phải thu ngắn hạn khác                    | 6           | 1,829,095,934            | 1,931,208,340            |
| 137   | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi        |             | (174,280,953)            | (174,280,953)            |
| 140   | <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | 8           | <b>97,264,963,144</b>    | <b>26,153,314,591</b>    |
| 141   | 1. Hàng tồn kho                              |             | 97,264,963,144           | 26,153,314,591           |
| 149   | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho            |             |                          |                          |
| 150   | <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              |             | <b>10,071,170,553</b>    | <b>4,641,217,575</b>     |
| 151   | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                | 12          | 3,873,639,654            | 4,641,217,575            |
| 152   | 2. Thuế GTGT được khấu trừ                   |             | 6,197,530,899            |                          |
| 153   | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước  | 14          | -                        |                          |
| 200   | <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    |             | <b>1,009,375,844,580</b> | <b>1,019,646,314,702</b> |
| 220   | <b>II. Tài sản cố định</b>                   |             | <b>979,532,078,111</b>   | <b>991,829,448,608</b>   |
| 221   | 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 10          | 979,414,528,786          | 991,705,368,766          |
| 222   | - Nguyên giá                                 |             | 1,255,017,883,036        | 1,255,017,883,036        |
| 223   | - Giá trị hao mòn lũy kế                     |             | (275,603,354,250)        | (263,312,514,270)        |
| 227   | 2. Tài sản cố định vô hình                   | 11          | 117,549,325              | 124,079,842              |
| 228   | - Nguyên giá                                 |             | 246,000,000              | 246,000,000              |
| 229   | - Giá trị hao mòn lũy kế                     |             | (128,450,675)            | (121,920,158)            |
| 240   | <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>           |             | <b>945,000,000</b>       | <b>945,000,000</b>       |
| 242   | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang           | 9           | 945,000,000              | 945,000,000              |
| 260   | <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>              |             | <b>28,898,766,469</b>    | <b>26,871,866,094</b>    |
| 261   | 1. Chi phí trả trước dài hạn                 | 12          | 28,898,766,469           | 26,871,866,094           |
| 270   | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                     |             | <b>1,610,769,315,483</b> | <b>2,041,057,750,933</b> |




**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

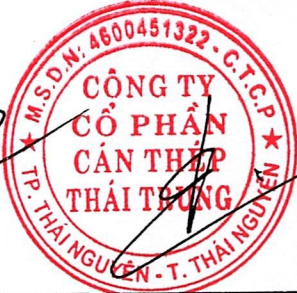
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019  
(tiếp theo)


| Mã số | NGUỒN VỐN                                     | Thuyết minh | 31/03/2019<br>VND        | 01/01/2019<br>VND        |
|-------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 300   | <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                         |             | <b>1,372,659,323,365</b> | <b>1,804,515,980,883</b> |
| 310   | <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                         |             | <b>940,963,984,058</b>   | <b>1,372,820,641,576</b> |
| 311   | 1. Phải trả người bán ngắn hạn                | 13          | 633,444,146,581          | 1,028,771,832,176        |
| 312   | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn          | 14          | 6,808,605,673            | 6,803,438,598            |
| 313   | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 15          | -                        | 3,827,499,872            |
| 314   | 4. Phải trả người lao động                    |             | 4,186,737,768            | 8,607,034,163            |
| 315   | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                  | 16          | 1,421,216,070            | 1,418,672,334            |
| 319   | 6. Phải trả ngắn hạn khác                     | 17          | 42,603,067,292           | 53,439,557,321           |
| 320   | 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 18          | 252,499,380,674          | 269,952,607,112          |
| 322   | 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi                   |             | 830,000                  |                          |
| 330   | <b>II. Nợ dài hạn</b>                         |             | <b>431,695,339,307</b>   | <b>431,695,339,307</b>   |
| 337   | 1. Phải trả dài hạn khác                      | 17          | 33,472,052,250           | 33,472,052,250           |
| 338   | 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn           | 18          | 398,223,287,057          | 398,223,287,057          |
| 400   | <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      |             | <b>238,109,992,118</b>   | <b>236,541,770,050</b>   |
| 410   | <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                      | 19          | <b>238,109,992,118</b>   | <b>236,541,770,050</b>   |
| 411   | 1. Vốn góp của chủ sở hữu                     |             | 508,000,001,467          | 508,000,001,467          |
| 411a  | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết        |             | 508,000,001,467          | 508,000,001,467          |
| 421   | 2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          |             | (269,890,009,349)        | (271,458,231,417)        |
| 421a  | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước |             | (271,458,231,417)        | (277,531,901,256)        |
| 421b  | LNST chưa phân phối kỳ này                    |             | 1,568,222,068            | 6,073,669,839            |
| 440   | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                    |             | <b>1,610,769,315,483</b> | <b>2,041,057,750,933</b> |



  
Vũ Thu Phương  
Người lập

  
Nguyễn Thị Minh Châu  
Kế toán trưởng



  
Trần Tuấn  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 05 tháng 04 năm 2019

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2019

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4600451322 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thái Nguyên cấp lần đầu ngày 29 tháng 08 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 21 tháng 08 năm 2015.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

- Sản xuất sắt, thép, gang (sản xuất thép);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (bán buôn sắt thép, phôi thép, quặng kim loại);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và dụng cụ khác (bán buôn máy móc, thiết bị, phụ tùng phục vụ sản xuất thép);
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh.

#### Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

- Tháng

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

### 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 . Công cụ tài chính

##### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. 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.



#### 2.4 . 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 góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn hoặc Khi nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- 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.

Nếu Công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ thì tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

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 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.

#### 2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

#### 2.6 . 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.

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.

#### 2.7 . 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 kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

**2.8 . 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.

Đối với máy móc thiết bị trực tiếp liên quan đến sản xuất sản phẩm: Công ty áp dụng phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm kể từ ngày 01/01/2015 căn cứ vào công văn số 19139/BTC-TCDN ngày 23 tháng 12 năm 2015 của Bộ Tài chính về phương pháp khấu hao của Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung.

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

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc          | 05 - 50 năm |
| - Máy móc, thiết bị               | 05 - 20 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 03 - 05 năm |
| - Tài sản cố định khác            | 03 - 05 năm |
| - Phần mềm quản lý                | 03 - 05 năm |

**2.9 . 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 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.

**2.10. 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.

**2.11. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

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

**2.12. 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 tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, 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.

**2.13. Vốn chủ sở hữu**

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

. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được 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 thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

**2.14. 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 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.

**2.15. 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.

**2.16. Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm chi phí lãi vay khoản vay ngắn hạn, dài hạn ngân hàng, lãi chậm trả và lãi ứng trước tiền gia công.

**2.17. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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.

**2.18. 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 Công ty.

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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

|                                 | 31/03/2019           | 01/01/2019           |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | VND                  | VND                  |
| Tiền mặt                        | 113,718,715          | 38,739,108           |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 1,312,292,667        | 2,097,409,906        |
|                                 | <b>1,426,011,382</b> | <b>2,136,149,014</b> |

**4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

|  | 31/03/2019             | 01/01/2019             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| <b>a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo KH có số dư lớn</b>                                |                        |                        |
| - Công ty CP sản xuất thép kết cấu và xây dựng Thành Trung                                     | 136,505,633            | 136,505,633            |
| - Công ty TNHH Thương Mại và xây dựng Việt Thắng   | 37,775,320             | 37,775,320             |
| - CN CT CP Gang thép TN - MN Luyện thép Lưu Xá   | 3,375,279,600          | 5,530,032,750          |
| - CN CT CP Gang thép TN - MN Luyện Gang  | 268,431,570            | 875,505,510            |
| - Công ty CP Gang thép Thái Nguyên   | 459,049,229,370        | 825,432,228,983        |
| - Công ty CP Thép Việt Ý   | 27,681,355,350         | 154,358,322,668        |
|  | <b>490,548,576,843</b> | <b>986,370,370,864</b> |
| <b>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b><br><i>(Xem thông tin thuyết minh số 35)</i> | <b>462,692,940,540</b> | <b>831,837,767,243</b> |

**5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|                                | 31/03/2019         |          | 01/01/2019         |          |
|--------------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
|                                | Giá trị            | Dự phòng | Giá trị            | Dự phòng |
|                                | VND                | VND      | VND                | VND      |
| <b>a) Ngắn hạn</b>             |                    |          |                    |          |
| - Doanh nghiệp tư nhân Gia Huy | 166,000,000        | -        | 166,000,000        | -        |
| - Trả trước cho người bán khác | 261,934,000        | -        | 187,456,800        | -        |
|                                | <b>427,934,000</b> | <b>-</b> | <b>353,456,800</b> | <b>-</b> |

**6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

|   | 31/03/2019           |          | 01/01/2019           |          |
|---|----------------------|----------|----------------------|----------|
|   | Giá trị              | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
|   | VND                  | VND      | VND                  | VND      |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                          |                      |          |                      |          |
| Phải thu người lao động về Bảo hiểm Tạm ứng | 165,180,931          | -        | 158,986,656          | -        |
| Ký cược, ký quỹ                             | 1,457,850            | -        | 91,457,850           | -        |
| Ký cược, ký quỹ                             | 60,000,000           | -        | 60,000,000           | -        |
| Chi phí khởi công                           | 836,681,875          | -        | 836,681,875          | -        |
| Phạt thi hành án chờ xử lý                  | 742,621,723          | -        | 742,621,723          | -        |
| Phải thu khác                               | 23,153,555           | -        | 41,460,236           | -        |
|   | <b>1,829,095,934</b> | <b>-</b> | <b>1,931,208,340</b> | <b>-</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**7 . NỢ XẤU**

|   | 31/03/2019         |                        | 01/01/2019         |                        |
|---|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
|   | Giá gốc            | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc            | Giá trị có thể thu hồi |
|   | VND                | VND                    | VND                | VND                    |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi |                    |                        |                    |                        |
| - Công ty CP Sản xuất thép kết cấu và Xây dựng Thành Trung  | 136,505,633        | -                      | 136,505,633        | -                      |
| - Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Việt Thắng  | 37,775,320         | -                      | 37,775,320         | -                      |
|   | <b>174,280,953</b> | <b>-</b>               | <b>174,280,953</b> | <b>-</b>               |

**8 . HÀNG TỒN KHO**

|                       | 31/03/2019            |          | 01/01/2019            |          |
|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                       | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
|                       | VND                   | VND      | VND                   | VND      |
| Nguyên liệu, vật liệu | 96,390,327,618        | -        | 25,246,857,147        | -        |
| Công cụ, dụng cụ      | 874,635,526           | -        | 906,457,444           | -        |
|                       | <b>97,264,963,144</b> | <b>-</b> | <b>26,153,314,591</b> | <b>-</b> |

**9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

Toàn bộ chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty tại thời điểm 31/03/2019 là chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định (Sửa chữa ray cầu trục nhà xưởng) với tổng số tiền: 945.000.000 đồng

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**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 | Tài sản cố định khác  | Cộng                     |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                               | VND                    | VND                    | VND                             | VND                       | VND                   | VND                      |
| <b>Nguyên giá</b>             |                        |                        |                                 |                           |                       |                          |
| Số dư đầu năm                 | 167,861,298,832        | 919,589,280,943        | 112,662,189,280                 | 150,696,320               | 54,754,417,661        | 1,255,017,883,036        |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>167,861,298,832</b> | <b>919,589,280,943</b> | <b>112,662,189,280</b>          | <b>150,696,320</b>        | <b>54,754,417,661</b> | <b>1,255,017,883,036</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                        |                                 |                           |                       |                          |
| Số dư đầu năm                 | 31,053,792,156         | 186,651,965,316        | 27,375,255,119                  | 150,696,320               | 18,080,805,359        | 263,312,514,270          |
| - Khấu hao trong kỳ           | 1,720,191,321          | 8,519,950,246          | 1,126,233,696                   |                           | 924,464,717           | 12,290,839,980           |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>32,773,983,477</b>  | <b>195,171,915,562</b> | <b>28,501,488,815</b>           | <b>150,696,320</b>        | <b>19,005,270,076</b> | <b>275,603,354,250</b>   |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                        |                        |                                 |                           |                       |                          |
| Tại ngày đầu năm              | 136,807,506,676        | 732,937,315,627        | 85,286,934,161                  | -                         | 36,673,612,302        | 991,705,368,766          |
| <b>Tại ngày cuối kỳ</b>       | <b>135,087,315,355</b> | <b>724,417,365,381</b> | <b>84,160,700,465</b>           | <b>-</b>                  | <b>35,749,147,585</b> | <b>979,414,528,786</b>   |

**Trong đó:**

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 978,579,646,009 đồng
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2,867,692,598 đồng

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Trong kỳ, toàn bộ tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán với tổng nguyên giá là 246,000,000 đồng, giá trị hao mòn lũy kế đến thời điểm 31/03/2019 là 128,450,675 đồng. Trong đó khấu hao trong kỳ là : 6,530,517 đồng

**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

|                               | 31/03/2019            | 01/01/2019            |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                               | VND                   | VND                   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>            |                       |                       |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng     | 2,982,984,966         | 2,585,081,747         |
| Chi phí mua bảo hiểm          | 305,311,168           | 515,688,169           |
| Chi phí sửa chữa tài sản khác | 585,343,520           | 1,540,447,659         |
|                               | <b>3,873,639,654</b>  | <b>4,641,217,575</b>  |
| <b>b) Dài hạn</b>             |                       |                       |
| Vật liệu phụ phục vụ sản xuất | 21,186,972,116        | 21,133,033,375        |
| Phân bổ CCDC                  | 7,711,794,353         | 5,738,832,719         |
|                               | <b>28,898,766,469</b> | <b>26,871,866,094</b> |

**13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|  | 31/03/2019             |                        | 01/01/2019               |                          |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  | Giá trị                | Số có KN trả nợ        | Giá trị                  | Số có KN trả nợ          |
|  | VND                    | VND                    | VND                      | VND                      |
| <b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b> |                        |                        |                          |                          |
| + Công ty CP Quốc tế Hưng Thái                                       | 22,106,313,566         | 22,106,313,566         | 29,390,555,199           | 29,390,555,199           |
| + Công ty CP TM Thái Hưng  | 2,336,898,050          | 2,336,898,050          | 155,810,121,707          | 155,810,121,707          |
| + Công ty CP Gang thép Thái Nguyên                                   | 480,619,928,745        | 480,619,928,745        | 830,454,511,680          | 830,454,511,680          |
| + Công ty Cổ phần Thép Việt Ý  | 105,595,381,100        | 105,595,381,100        |                          |                          |
| + Phải trả các đối tượng khác  | 22,785,625,120         | 22,785,625,120         | 13,116,643,590           | 13,116,643,590           |
|  | <b>633,444,146,581</b> | <b>633,444,146,581</b> | <b>1,028,771,832,176</b> | <b>1,028,771,832,176</b> |
| <b>b) Phải trả các bên liên quan</b>                                 | <b>482,164,259,667</b> | <b>482,164,259,667</b> | <b>830,921,856,157</b>   | <b>830,921,856,157</b>   |
| <i>(Xem thông tin thuyết minh số 35)</i>                             |                        |                        |                          |                          |

**14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

|   | 31/03/2019           | 01/01/2018           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                                |                      |                      |
| - CN Công ty CP Gang thép TN - MN Cán thép Lưu Xá | 6,802,674,683        | 6,802,674,683        |
| - Người mua trả tiền trước khác                   | 5,930,990            | 763,915              |
|   | <b>6,808,605,673</b> | <b>6,803,438,598</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

|                                      | Số phải thu đầu<br>năm | Số phải nộp đầu<br>năm | Số phải nộp trong<br>kỳ | Số đã thực nộp trong<br>kỳ | Số phải thu cuối<br>kỳ | Số phải nộp cuối<br>kỳ |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
|                                      | VND                    | VND                    | VND                     | VND                        | VND                    | VND                    |
| Thuế Giá trị gia tăng                | -                      | 3,827,499,872          | 1,564,831,606           | 5,392,331,478              | -                      | -                      |
| Thuế Giá trị gia tăng hàng nhập khẩu | -                      | -                      | 59,600,970              | 59,600,970                 | -                      | -                      |
| Thuế Thu nhập cá nhân                | -                      | -                      | 54,360,633              | 54,360,633                 | -                      | -                      |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất          | -                      | -                      | -                       | -                          | -                      | -                      |
| Các loại thuế khác                   | -                      | -                      | 3,000,000               | 3,000,000                  | -                      | -                      |
|                                      | -                      | <b>3,827,499,872</b>   | <b>1,681,793,209</b>    | <b>5,509,293,081</b>       | -                      | -                      |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

|   | 31/03/2019           | 01/01/2019           |
|---|----------------------|----------------------|
|   | VND                  | VND                  |
| - Chi phí lãi vay                                 | 1,276,158,534        | 1,243,078,325        |
| - Chi phí trích trước thẩm tra phê duyệt QT dự án | 95,018,364           | 95,018,364           |
| - Chi phí phải trả khác                           | 50,039,172           | 80,575,645           |
|   | <b>1,421,216,070</b> | <b>1,418,672,334</b> |

**17 . PHẢI TRẢ KHÁC**

|  | 31/03/2019            | 01/01/2019            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>   |                       |                       |
| - Kinh phí công đoàn   | 35,325,032            | 60,375,002            |
| - Bảo hiểm y tế được chi (thuộc 2%)                              | 5,643,307             | 5,643,307             |
| - Phải trả lãi vay:  | 42,206,361,842        | 53,260,555,212        |
| + <i>Phải trả NH về lãi vay khoản vay đầu tư dài hạn dự án</i>   | <i>33,681,971,541</i> | <i>44,909,295,388</i> |
| + <i>Phải trả tiền lãi của Công ty CP Thương mại và xây dựng</i> |                       |                       |
| <i>Quyền Minh</i>  | <i>3,017,531,106</i>  | <i>3,017,531,106</i>  |
| + <i>Phải trả tiền lãi của HTX vận tải ô tô Tân Phú</i>          | <i>3,316,390,066</i>  | <i>3,262,306,395</i>  |
| + <i>Phải trả Công ty CP Gang thép Thái Nguyên - NM Cán</i>      |                       |                       |
| <i>thép Lưu Xá về lãi tiền gia công ứng trước</i>                | <i>2,190,469,129</i>  | <i>2,071,422,323</i>  |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác                              | 355,737,111           | 112,983,800           |
|  | <b>42,603,067,292</b> | <b>53,439,557,321</b> |
| <b>b) Dài hạn</b>  |                       |                       |
| - Phải trả Ngân hàng về lãi vay khoản vay đầu tư dài hạn dự      |                       |                       |
| án năm 2020  | 33,472,052,250        | 33,472,052,250        |
|  | <b>33,472,052,250</b> | <b>33,472,052,250</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

|  | 01/01/2019             |                        | Trong kỳ               |                        | 31/03/2019             |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Tăng                   | Giảm                   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
|  | VND                    | VND                    | VND                    | VND                    | VND                    | VND                    |
| <b>a) Vay ngắn hạn</b>   |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| - Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thái Nguyên (1) | 219,952,607,112        | 219,952,607,112        | 174,025,380,674        | 178,978,607,112        | 214,999,380,674        | 214,999,380,674        |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả (2)   | 50,000,000,000         | 50,000,000,000         | -                      | 12,500,000,000         | 37,500,000,000         | 37,500,000,000         |
| + Nợ dài hạn đến hạn trả trong kỳ  | 50,000,000,000         | 50,000,000,000         |                        | 12,500,000,000         | 37,500,000,000         | 37,500,000,000         |
|  | <u>269,952,607,112</u> | <u>269,952,607,112</u> | <u>174,025,380,674</u> | <u>191,478,607,112</u> | <u>252,499,380,674</u> | <u>252,499,380,674</u> |
| <b>b) Vay dài hạn</b>  |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| - Vay dài hạn (2)  | 448,223,287,057        | 448,223,287,057        |                        | 12,500,000,000         | 435,723,287,057        | 435,723,287,057        |
|  | <u>448,223,287,057</u> | <u>448,223,287,057</u> | <u>-</u>               | <u>12,500,000,000</u>  | <u>435,723,287,057</u> | <u>435,723,287,057</u> |
| Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng   | (50,000,000,000)       | (50,000,000,000)       |                        | (12,500,000,000)       | (37,500,000,000)       | (37,500,000,000)       |
| Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng  | <u>398,223,287,057</u> | <u>398,223,287,057</u> |                        |                        | <u>398,223,287,057</u> | <u>398,223,287,057</u> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

|                       | Vốn đầu tư của<br>chủ sở hữu | Lợi nhuận chưa<br>phân phối | Cộng            |
|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------|
|                       | VND                          | VND                         | VND             |
| Số dư đầu năm trước   | 508,000,001,467              | (277,531,901,256)           | 230,468,100,211 |
| Lãi/lỗ trong kỳ trước | -                            | 6,073,669,839               | 6,073,669,839   |
| Số dư cuối kỳ trước   | 508,000,001,467              | (271,458,231,417)           | 236,541,770,050 |
| Số dư đầu năm nay     | 508,000,001,467              | (271,458,231,417)           | 236,541,770,050 |
| Lãi/lỗ trong kỳ nay   | -                            | 1,568,222,068               | 1,568,222,068   |
| Số dư cuối kỳ nay     | 508,000,001,467              | (269,890,009,349)           | 238,109,992,118 |

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

|   | Tỷ lệ<br>(%) | Cuối kỳ<br>VND         | Tỷ lệ<br>(%) | Đầu kỳ<br>VND          |
|---|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| Công ty CP Gang thép Thái Nguyên              | 93.68%       | 475,876,533,387        | 93.68%       | 475,876,533,387        |
| Công ty TNHH Thương mại và Xây<br>dựng Hà Nam | 4.77%        | 24,208,538,080         | 4.77%        | 24,208,538,080         |
| Các cổ đông khác                              | 1.56%        | 7,914,930,000          | 1.56%        | 7,914,930,000          |
|   | <b>100%</b>  | <b>508,000,001,467</b> | <b>100%</b>  | <b>508,000,001,467</b> |

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

|                           | Năm 2019<br>VND | Năm 2018<br>VND |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 508,000,001,467 | 508,000,001,467 |
| - Vốn góp đầu kỳ          | 508,000,001,467 | 508,000,001,467 |
| - Vốn góp cuối kỳ         | 508,000,001,467 | 508,000,001,467 |

**d) Cổ phiếu**

|  | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|--|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 50,800,000 | 50,800,000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 50,800,000 | 50,800,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 50,800,000 | 50,800,000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 50,800,000 | 50,800,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 50,800,000 | 50,800,000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)  | 10,000     | 10,000     |

**20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**a) Tài sản thuê ngoài**

Công ty ký hợp đồng thuê đất với Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Thái Nguyên tại địa chỉ: Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên để sử dụng với mục đích làm cơ sở sản xuất, kinh doanh. Thời hạn thuê 49 năm, từ năm 2008 đến năm 2057. Diện tích khu đất thuê là: 53.133,9m<sup>2</sup>. Hình thức thuê đất trả tiền hàng năm.

**b) Tài sản nhận giữ hộ**

|                       | 31/03/2019<br>VND | 01/01/2019<br>VND |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| - Phôi hàng gửi (tấn) | 41,032.107        | 32,344.263        |
| - Thép hàng gửi (tấn) | 40,384.672        | 57,289.910        |

**c) Ngoại tệ các loại**

|                       | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|-----------------------|------------|------------|
| - Đồng đô la Mỹ (USD) | 388.29     | 388.29     |
| - Đồng Euro (EUR)     | 53.03      | 53.03      |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

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

|  | Quý I/năm 2019         | Quý I/năm 2018         |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| Doanh thu bán hàng                         | 946,830,665,300        | 2,377,442,500          |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                 | -                      | 113,152,634,540        |
|  | <b>946,830,665,300</b> | <b>115,530,077,040</b> |
| <b>Doanh thu đối với các bên liên quan</b> | <b>884,462,228,300</b> | <b>115,530,077,040</b> |

(Xem thông tin thuyết minh số 35)

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|                                 | Quý I/năm 2019         | Quý I/năm 2018        |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                 | VND                    | VND                   |
| Giá vốn của hàng đã bán         | 927,412,288,047        | 1,412,000,000         |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | -                      | 89,973,195,803        |
|                                 | <b>927,412,288,047</b> | <b>91,385,195,803</b> |

**23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|  | Quý I/năm 2019   | Quý I/năm 2018    |
|--|------------------|-------------------|
|  | VND              | VND               |
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay                    | 2,289,981        | 3,275,506         |
| Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | -                | 58,362,604        |
|  | <b>2,289,981</b> | <b>61,638,110</b> |

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|                             | Quý I/năm 2019        | Quý I/năm 2018        |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | VND                   | VND                   |
| Lãi tiền vay                | 15,712,762,466        | 18,021,690,306        |
| Lãi trả chậm khách hàng     | 54,083,671            | 80,417,224            |
| Lãi tiền gia công ứng trước | 119,046,806           | 82,829,704            |
|                             | <b>15,885,892,943</b> | <b>18,184,937,234</b> |

**25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

|                                  | Quý I/năm 2019    | Quý I/năm 2018    |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | VND               | VND               |
| Công cụ dụng cụ                  | -                 | 1,088,645         |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1,870,198         | 2,487,849         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 31,275,899        | 18,083,152        |
| Chi phí khác bằng tiền           | 55,684,545        | 17,020,000        |
|                                  | <b>88,830,642</b> | <b>38,679,646</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|                                  | Quý I/năm 2019       | Quý I/năm 2018       |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                  | VND                  | VND                  |
| Chi phí nhân công quản lý        | 1,046,796,051        | 1,310,085,896        |
| Đồ dùng, CCDC văn phòng          | 103,366,815          | 93,719,000           |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 118,006,518          | 118,089,195          |
| Thuế, phí, lệ phí                | 3,068,000            | 3,000,000            |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 338,554,028          | 223,123,130          |
| Chi phí khác bằng tiền           | 698,192,414          | 851,226,755          |
|                                  | <b>2,307,983,826</b> | <b>2,599,243,976</b> |

**27 . THU NHẬP KHÁC**

|                                     | Quý I/năm 2019     | Quý I/năm 2018       |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                     | VND                | VND                  |
| Thu từ thép phế                     | -                  | 1,375,050,000        |
| Thu từ bán xỉ bùn, vẩy cán          | 618,932,550        | 228,821,600          |
| Thu từ hướng dẫn thực tập, thu khác | 3,800,000          | 3,909,092            |
|                                     | <b>622,732,550</b> | <b>1,607,780,692</b> |

**28 . CHI PHÍ KHÁC**

|                                 | Quý I/năm 2019     | Quý I/năm 2018    |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                 | VND                | VND               |
| Chi phí thu gom thép phế        | -                  | 32,324,010        |
| Chi phí thu hồi xỉ bùn, vẩy cán | 68,518,016         | 58,546,295        |
| Chi phí khác                    | 123,952,289        | 2,400,000         |
|                                 | <b>192,470,305</b> | <b>93,270,305</b> |

**29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

|   | Quý I/năm 2019    | Quý I/năm 2018    |
|---|-------------------|-------------------|
|   | VND               | VND               |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                                   | 1,568,222,068     | 4,898,168,878     |
| Các khoản điều chỉnh tăng   | 126,723,839       | 19,500,000        |
| - Chi phí không hợp lệ  | 126,723,839       | 19,500,000        |
| Các khoản điều chỉnh giảm   | (270,320,428,342) | (276,471,923,015) |
| - Chuyển lỗ các năm trước   | (270,320,428,342) | (276,471,923,015) |
| Thu nhập tính thuế TNDN   | (268,625,482,435) | (271,554,254,137) |
| <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ                          | -                 | -                 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ                          | -                 | -                 |
| <b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>                                   | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**30 . 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:

|  | Quý I/năm 2019 | Quý I/năm 2018 |
|--|----------------|----------------|
|  | VND            | VND            |
| Lợi nhuận sau thuế                             | 1,568,222,068  | 4,898,168,878  |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông       | 1,568,222,068  | 4,898,168,878  |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 50,800,000     | 50,800,000     |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                | <b>31</b>      | <b>96</b>      |

**31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

|                                  | Quý I/năm 2019         | Quý I/năm 2018        |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                  | VND                    | VND                   |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 904,408,663,759        | 66,260,680,823        |
| Chi phí nhân công                | 7,053,818,435          | 7,611,368,329         |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 12,297,370,497         | 16,695,000,459        |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 3,893,054,452          | 2,595,979,300         |
| Chi phí khác bằng tiền           | 4,051,790,628          | 2,310,090,514         |
|                                  | <b>931,704,697,771</b> | <b>95,473,119,425</b> |

**32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

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

|                                    | Giá trị sổ kế toán     |                      |                          |                          |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                    | 31/03/2019             |                      | 01/01/2019               |                          |
|                                    | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND      | Giá gốc<br>VND           | Dự phòng<br>VND          |
| <b>Tài sản tài chính</b>           |                        |                      |                          |                          |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 1,426,011,382          |                      | 2,136,149,014            | -                        |
| Phải thu KH, phải thu khác         | 492,377,672,777        | (174,280,953)        | 988,301,579,204          | (174,280,953)            |
|                                    | <b>493,803,684,159</b> | <b>(174,280,953)</b> | <b>990,437,728,218</b>   | <b>(174,280,953)</b>     |
|                                    |                        |                      | Giá trị sổ kế toán       |                          |
|                                    | 31/03/2019             |                      | 01/01/2019               |                          |
|                                    | VND                    |                      | VND                      |                          |
| <b>Nợ phải trả tài chính</b>       |                        |                      |                          |                          |
| Vay và nợ                          |                        |                      | 650,722,667,731          | 668,175,894,169          |
| Phải trả người bán, phải trả khác  |                        |                      | 709,519,266,123          | 1,115,683,441,747        |
| Chi phí phải trả                   |                        |                      | 1,421,216,070            | 1,418,672,334            |
|                                    |                        |                      | <b>1,361,663,149,924</b> | <b>1,785,278,008,250</b> |

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 năm 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 và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán 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 giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính 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).

|                                    | <u>Từ 1 năm trở xuống</u> | <u>Trên 1 năm đến 5 năm</u> | <u>Trên 5 năm</u> | <u>Cộng</u>            |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|
|                                    | <u>VND</u>                | <u>VND</u>                  | <u>VND</u>        | <u>VND</u>             |
| <b>Tại ngày 31/03/2019</b>         |                           |                             |                   |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 1,426,011,382             | -                           | -                 | 1,426,011,382          |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 492,203,391,824           | -                           | -                 | 492,203,391,824        |
|                                    | <u>493,629,403,206</u>    | <u>-</u>                    | <u>-</u>          | <u>493,629,403,206</u> |
| <b>Tại ngày 01/01/2019</b>         |                           |                             |                   |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 2,136,149,014             | -                           | -                 | 2,136,149,014          |
| Phải thu KH, phải thu khác         | 988,127,298,251           | -                           | -                 | 988,127,298,251        |
|                                    | <u>990,263,447,265</u>    | <u>-</u>                    | <u>-</u>          | <u>990,263,447,265</u> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**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<br>trở xuống    | Trên 1 năm<br>đến 5 năm | Trên 5 năm             | Tổng                     |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
|                                      | VND                      | VND                     | VND                    | VND                      |
| <b>Tại ngày 31/03/2019</b>           |                          |                         |                        |                          |
| Vay và nợ                            | 252,499,380,674          | 350,000,000,000         | 48,223,287,057         | 650,722,667,731          |
| Phải trả người bán,<br>phải trả khác | 676,047,213,873          | 33,472,052,250          |                        | 709,519,266,123          |
| Chi phí phải trả                     | 1,421,216,070            |                         |                        | 1,421,216,070            |
|                                      | <u>929,967,810,617</u>   | <u>383,472,052,250</u>  | <u>48,223,287,057</u>  | <u>1,361,663,149,924</u> |
| <b>Tại ngày 01/01/2019</b>           |                          |                         |                        |                          |
| Vay và nợ                            | 269,952,607,112          | 320,000,000,000         | 128,223,287,057        | 718,175,894,169          |
| Phải trả người bán,<br>phải trả khác | 1,082,211,389,497        | 33,472,052,250          | -                      | 1,115,683,441,747        |
| Chi phí phải trả                     | 1,418,672,334            | -                       | -                      | 1,418,672,334            |
|                                      | <u>1,353,582,668,943</u> | <u>353,472,052,250</u>  | <u>128,223,287,057</u> | <u>1,835,278,008,250</u> |

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

**33 . 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 này.

**34 . THU NHẬP CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

|   | Quý I/Năm 2019 | Quý I/Năm 2018 |
|---|----------------|----------------|
|   | VND            | VND            |
| Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị | 327,211,355    | 163,500,000    |
| - Trong đó: Thu nhập của Tổng giám đốc:             | 118,682,897    | 57,000,000     |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÁN THÉP THÁI TRUNG**

Phường Cam Giá, Thành phố Thái Nguyên,  
Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2019

**35 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

|                                       | Mối quan hệ | Quý I/Năm 2019<br>VND  | Quý I/Năm 2018<br>VND  |
|---------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>Doanh thu</b>                      |             | <b>884,462,228,300</b> | <b>115,530,077,040</b> |
| Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên | Công ty mẹ  | 884,462,228,300        | 115,530,077,040        |
| <b>Mua hàng</b>                       |             | <b>806,519,396,009</b> | <b>284,908,287</b>     |
| Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên | Công ty mẹ  | 806,519,396,009        | 284,908,287            |


Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:


|  | Mối quan hệ | 31/03/2019<br>VND      | 01/01/2019<br>VND      |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>                |             | <b>462,692,940,540</b> | <b>831,837,767,243</b> |
| Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên              | Công ty mẹ  | 462,692,940,540        | 831,837,767,243        |
| <b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>                 |             | <b>482,164,259,667</b> | <b>830,921,856,157</b> |
| Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên              | Công ty mẹ  | 482,164,259,667        | 830,921,856,157        |
| <b>Người mua trả tiền trước</b>                    |             | <b>6,802,674,683</b>   | <b>6,802,674,683</b>   |
| Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên              | Công ty mẹ  | 6,802,674,683          | 6,802,674,683          |
| <b>Phải trả khác (lãi ứng trước tiền gia công)</b> |             | <b>2,190,469,129</b>   | <b>2,071,422,323</b>   |
| Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên              | Công ty mẹ  | 2,190,469,129          | 2,071,422,323          |


**36 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của 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.

Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018 chưa được kiểm toán

  
Vũ Thu Phương  
Người lập

  
Nguyễn Thị Minh Châu  
Kế toán trưởng

  
Trần Tuấn  
Tổng Giám đốc



Thái Nguyên, ngày 05 tháng 04 năm 2019