

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

9 tháng đầu năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2020	2019
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		21,587,880,967	5,523,014,181
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		44,398,255,034	38,086,973,877
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		-	90,413
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(6,475,999)	(4,917,322)
06	- Chi phí lãi vay		42,885,083,273	47,132,483,452
07	- Các khoản điều chỉnh khác			945,000,000
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		108,864,743,275	91,682,644,601
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		221,207,343,791	703,091,187,880
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(125,387,139)	(67,546,588,661)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay)		(225,421,495,269)	(597,055,863,833)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		4,006,607,276	(3,692,524,263)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(81,621,664,294)	(80,740,015,552)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		3,880,000	830,000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		26,914,027,640	45,739,670,172
<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		(2,944,253,151)	
27	1. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		6,475,999	4,917,322
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2,937,777,152)	4,917,322
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu từ đi vay		411,530,262,549	558,871,118,723
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		(433,736,358,285)	(604,945,564,837)
35	0. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	0. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(22,206,095,736)	(46,074,446,114)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

9 tháng đầu năm 2020  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2020	2019
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		1,770,154,752	(329,858,620)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		216,282,876	2,136,149,014
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	(90,413)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		<u>1,986,437,628</u>	<u>1,806,199,981</u>

*UAB*

*Nguyễn Thị Minh Châu*



Nguyễn Thị Huệ  
Người lập

Nguyễn Thị Minh Châu  
Kế toán trưởng

Trần Tuấn  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 06 tháng 10 năm 2020

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

9 tháng đầu năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2020	2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	3,031,456,417,624	2,913,620,881,830
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		3,031,456,417,624	2,913,620,881,830
11	4. Giá vốn hàng bán	22	2,961,856,209,914	2,853,713,333,723
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		69,600,207,710	59,907,548,107
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	6,475,999	4,933,462
22	7. Chi phí tài chính	24	43,039,555,557	47,460,647,710
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		42,885,083,273	47,132,483,452
25	8. Chi phí bán hàng	25	181,037,219	278,990,025
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8,664,159,061	7,947,031,485
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		17,721,931,872	4,225,812,349
31	11. Thu nhập khác	27	4,183,247,357	2,439,329,344
32	12. Chi phí khác	28	317,298,262	1,142,127,512
40	13. Lợi nhuận khác		3,865,949,095	1,297,201,832
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		21,587,880,967	5,523,014,181
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		21,587,880,967	5,523,014,181
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28	425	109

*UAB*

*Nguyễn Thị Minh Châu*



Nguyễn Thị Huệ  
Người lập

Nguyễn Thị Minh Châu  
Kế toán trưởng

Trần Tuấn  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 06 tháng 10 năm 2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>153,400,503,245</b>	<b>373,133,096,567</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1,986,437,628	216,282,876
111	1. Tiền		1,986,437,628	216,282,876
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		102,563,258,210	325,289,719,361
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	101,531,388,612	324,264,159,433
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	824,566,800	876,424,800
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	381,583,751	323,416,081
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(174,280,953)	(174,280,953)
140	IV. Hàng tồn kho	8	44,755,196,541	44,629,809,402
141	1. Hàng tồn kho		44,755,196,541	44,629,809,402
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4,095,610,866	2,997,284,928
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	2,576,493,506	2,997,284,928
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1,519,117,360	
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14		
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>924,812,572,001</b>	<b>969,852,389,738</b>
220	II. Tài sản cố định		896,801,629,832	938,277,387,866
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	896,723,263,609	938,179,430,092
222	- Nguyên giá		1,258,083,880,036	1,255,161,383,036
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(361,360,616,427)	(316,981,952,944)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	78,366,223	97,957,774
228	- Nguyên giá		246,000,000	246,000,000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(167,633,777)	(148,042,226)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		21,756,151	-
242	1. Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	9	21,756,151	
260	VI. Tài sản dài hạn khác		27,989,186,018	31,575,001,872
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	27,989,186,018	31,575,001,872
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>1,078,213,075,246</b>	<b>1,342,985,486,305</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
			VND	VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>805,331,359,229</b>	<b>1,091,691,651,255</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>519,608,072,172</b>	<b>753,468,364,198</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	197,710,620,502	426,178,893,979
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	-	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	3,772,817,553	2,700,930,631
314	4. Phải trả người lao động		5,625,291,416	5,295,129,083
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	2,782,184,248	1,289,387,276
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	4,845,069,799	43,433,598,839
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	304,868,208,654	274,570,424,390
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		3,880,000	-
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>285,723,287,057</b>	<b>338,223,287,057</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	17	-	-
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	18	285,723,287,057	338,223,287,057
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>272,881,716,017</b>	<b>251,293,835,050</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>19</b>	<b>272,881,716,017</b>	<b>251,293,835,050</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		(235,118,285,450)	(256,706,166,417)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(256,706,166,417)	(271,458,231,417)
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		21,587,880,967	14,752,065,000
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1,078,213,075,246</b>	<b>1,342,985,486,305</b>

*NR*

*Nguyễn Thị Minh Châu*



Nguyễn Thị Huệ  
Người lập

Nguyễn Thị Minh Châu  
Kế toán trưởng

Trần Tuấn  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 06 tháng 10 năm 2020

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 tháng đầu năm 2020

### 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.

## 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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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-TCĐN 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 khế 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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

	30/09/20	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	40,239,123	170,147,917
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1,946,198,505	46,134,959
	<b>1,986,437,628</b>	<b>216,282,876</b>

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

	30/09/20	01/01/2020
	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	-	2,467,465,000
- CN CT CP Gang thép TN - MN Luyện Gang	-	612,339,750
- Công ty CP Gang thép Thái Nguyên	75,529,393,499	321,010,073,730
- Công ty CP Thép Việt Ý	25,819,888,160	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	7,826,000	-
	<b>101,531,388,612</b>	<b>324,264,159,433</b>
<b>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b> <i>(Xem thông tin thuyết minh số 34)</i>	<b>75,529,393,499</b>	<b>324,089,878,480</b>

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

	30/09/20		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>				
- Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Sản xuất Bắc Việt	688,742,000	-	700,000,000	-
- Trả trước cho người bán khác	135,824,800	-	176,424,800	-
	<b>824,566,800</b>	<b>-</b>	<b>876,424,800</b>	<b>-</b>

**6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	30/09/20		01/01/2020	
	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	166,232,028	-	159,791,767	-
Tạm ứng	49,765,000	-	41,020,000	-
Ký cược, ký quỹ	60,000,000	-	60,000,000	-
Phải thu khác	105,586,723	-	62,604,314	-
	<b>381,583,751</b>	<b>-</b>	<b>323,416,081</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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**7 . NỢ XẤU**

	30/09/20		01/01/2020	
	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**

	30/09/20		01/01/20	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên, nhiên liệu, vật liệu	35,568,097,103	-	44,016,330,026	-
Công cụ, dụng cụ	851,058,530	-	613,479,376	-
Thành phẩm	8,336,040,908	-	-	-
	<b>44,755,196,541</b>	<b>-</b>	<b>44,629,809,402</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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**9 . 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	164,411,326,048	893,293,919,719	197,305,440,949	150,696,320		1,255,161,383,036
- Mua trong kỳ		2,922,497,000				2,922,497,000
- Xây dựng cơ bản hoàn thành					-	-
- Tăng do QTDA					-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm do điều chỉnh QTDA					-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>164,411,326,048</b>	<b>896,216,416,719</b>	<b>197,305,440,949</b>	<b>150,696,320</b>	<b>-</b>	<b>1,258,083,880,036</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	37,948,763,403	245,344,009,268	33,538,483,953	150,696,320		316,981,952,944
- Khấu hao trong kỳ	5,288,427,630	31,899,969,795	7,190,266,058			44,378,663,483
- Tăng khác	-				-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm do điều chỉnh QT DA					-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>43,237,191,033</b>	<b>277,243,979,063</b>	<b>40,728,750,011</b>	<b>150,696,320</b>	<b>-</b>	<b>361,360,616,427</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	126,462,562,645	647,949,910,451	163,766,956,996	-	-	938,179,430,092
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>121,174,135,015</b>	<b>618,972,437,656</b>	<b>156,576,690,938</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>896,723,263,609</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: 892,912,373,165 đồng
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 466,226,320 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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**10 . 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 30/09/20 là 167.633.777 đồng. Trong đó khấu hao trong kỳ là : 19.591.551 đồng

**11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/09/20	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Công cụ dụng cụ, phụ tùng thay thế và vật tư sửa chữa thường xuyên xuất dùng	1,958,734,637	2,503,680,453
Chi phí mua bảo hiểm	578,940,914	493,604,475
Tiền thuê đất		
Chi phí khác	38,817,955	
	<u>2,576,493,506</u>	<u>2,997,284,928</u>
<b>b) Dài hạn</b>		
Vật liệu phụ phục vụ sản xuất	22,134,619,344	23,152,254,494
Phân bổ ccđc, phụ tùng thay thế và vật tư sửa chữa thường xuyên	5,830,040,924	8,398,747,378
Chi phí trả trước dài hạn khác	24,525,750	24,000,000
	<u>27,989,186,018</u>	<u>31,575,001,872</u>

**12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/09/20		01/01/20	
	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	-	-	4,711,399,545	4,711,399,545
+ Công ty CP Gang thép Thái Nguyên	144,696,327,000	144,696,327,000	394,096,245,877	394,096,245,877
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thép Việt Ý tại Hải Phòng	46,584,785,500	46,584,785,500	17,026,832,075	17,026,832,075
+ Phải trả các đối tượng khác	6,429,508,002	6,429,508,002	10,344,416,482	10,344,416,482
	<u>197,710,620,502</u>	<u>197,710,620,502</u>	<u>426,178,893,979</u>	<u>426,178,893,979</u>
<b>b) Phải trả các bên liên quan</b>	<u>144,696,327,000</u>	<u>144,696,327,000</u>	<u>394,096,245,877</u>	<u>394,096,245,877</u>

(Xem thông tin thuyết minh số 34)

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

	30/09/20	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- CN Công ty CP Gang thép TN - MN Cán thép Lưu Xá	-	-
- Người mua trả tiền trước khác	-	-
	<u>-</u>	<u>-</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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	2,700,930,631	15,818,499,452	14,995,704,253	-	3,523,725,830
Thuế Thu nhập cá nhân	-	-	107,942,357	107,942,357	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	255,409,065	6,317,342	-	249,091,723
Các loại thuế khác	-	-	3,000,000	3,000,000	-	-
	-	<b>2,700,930,631</b>	<b>16,184,850,874</b>	<b>15,112,963,952</b>	-	<b>3,772,817,553</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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/09/20	01/01/2020
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	1,224,649,248	1,269,783,276
- Chi phí trích trước sửa chữa TSCĐ	1,500,000,000	
- Chi phí phải trả khác	57,535,000	19,604,000
	<b>2,782,184,248</b>	<b>1,289,387,276</b>

**16 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	30/09/20	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	95,084,593	-
- Phải trả lãi vay:	4,653,300,268	43,344,747,261
+ <i>Phải trả NH về lãi vay khoản vay đầu tư dài hạn dự án</i>	-	33,472,052,250
+ <i>Phải trả tiền lãi của Công ty CP Thương mại và xây dựng Quận Minh</i>	1,017,531,106	3,017,531,106
+ <i>Phải trả tiền lãi của HTX vận tải ô tô Tân Phú</i>	3,635,769,162	3,481,645,726
+ <i>Phải trả Công ty CP Gang thép Thái Nguyên - NM Cán thép Lưu Xá về lãi tiền gia công ứng trước</i>	-	2,235,442,367
+ <i>Phải trả tiền lãi chậm thanh toán của công ty CP Quốc tế Hưng Thái</i>	-	1,138,075,812
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	96,684,938	88,851,578
	<b>4,845,069,799</b>	<b>43,433,598,839</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Phải trả Ngân hàng về lãi vay khoản vay đầu tư dài hạn dự án năm 2020	-	-
	<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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**17 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2020		Trong kỳ		30/09/20	
	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)	214,570,424,390	214,570,424,390	411,530,262,549	388,732,478,285	237,368,208,654	237,368,208,654
- Nợ dài hạn đến hạn trả (2)	60,000,000,000	60,000,000,000	52,500,000,000	45,000,000,000	67,500,000,000	67,500,000,000
+ <i>Nợ dài hạn đến hạn trả trong kỳ</i>	<i>60,000,000,000</i>	<i>60,000,000,000</i>	<i>52,500,000,000</i>	<i>45,000,000,000</i>	<i>67,500,000,000</i>	<i>67,500,000,000</i>
	<b>274,570,424,390</b>	<b>274,570,424,390</b>	<b>464,030,262,549</b>	<b>433,732,478,285</b>	<b>304,868,208,654</b>	<b>304,868,208,654</b>
<b>b) Vay dài hạn</b>						
- Vay dài hạn (2)	398,223,287,057	398,223,287,057		45,000,000,000	353,223,287,057	353,223,287,057
	<b>398,223,287,057</b>	<b>398,223,287,057</b>	<b>-</b>	<b>45,000,000,000</b>	<b>353,223,287,057</b>	<b>353,223,287,057</b>
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(60,000,000,000)	(60,000,000,000)	(52,500,000,000)	(45,000,000,000)	(67,500,000,000)	(67,500,000,000)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	<b>338,223,287,057</b>	<b>338,223,287,057</b>			<b>285,723,287,057</b>	<b>285,723,287,057</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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	508,000,001,467	(271,458,231,417)	236,541,770,050
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	5,523,014,181	5,523,014,181
Số dư cuối kỳ trước	508,000,001,467	(265,935,217,236)	242,064,784,231
Số dư đầu năm nay	508,000,001,467	(256,706,166,417)	251,293,835,050
Lãi/lỗ trong kỳ nay	-	21,587,880,967	21,587,880,967
Số dư cuối kỳ nay	508,000,001,467	(235,118,285,450)	272,881,716,017

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

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ 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 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
	100%	508,000,001,467	100%	508,000,001,467

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

	9 tháng đầu năm 2020 VND	9 tháng đầu năm 2019 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**

	30/09/20	01/01/2020
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

**19 . 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**

	30/09/20 VND	01/01/2020 VND
- Phôi hàng gửi (tấn)	13,428.103	21,116.935
- Thép hàng gửi (tấn)	3,337.525	20,016.127

**c) Ngoại tệ các loại**

	30/09/20	01/01/2020
- Đồng đô la Mỹ (USD)	388.29	388.29
- Đồng Euro (EUR)	36.53	42.03

**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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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

	9 tháng đầu năm 2020	9 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	3,031,456,417,624	2,913,620,881,830
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	
	<b><u>3,031,456,417,624</u></b>	<b><u>2,913,620,881,830</u></b>
<b>Doanh thu đối với các bên liên quan</b> (Xem thông tin thuyết minh số 34)	<b><u>2,938,028,113,243</u></b>	<b><u>2,639,665,562,629</u></b>

**21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	9 tháng đầu năm 2020	9 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng đã bán	2,961,856,209,914	2,853,713,333,723
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	
	<b><u>2,961,856,209,914</u></b>	<b><u>2,853,713,333,723</u></b>

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

	9 tháng đầu năm 2020	9 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi	6,475,999	4,917,322
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	16,140
	<b><u>6,475,999</u></b>	<b><u>4,933,462</u></b>

**23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	9 tháng đầu năm 2020	9 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	42,885,083,273	47,132,483,452
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	90,413
Lãi trả chậm khách hàng	154,123,436	328,073,845
Chi phí tài chính khác	348,848	
	<b><u>43,039,555,557</u></b>	<b><u>47,460,647,710</u></b>

**24 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	9 tháng đầu năm 2020	9 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	-	
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7,375,214	5,965,001
Chi phí dịch vụ mua ngoài	146,312,005	118,126,879
Chi phí khác bằng tiền	27,350,000	154,898,145
	<b><u>181,037,219</u></b>	<b><u>278,990,025</u></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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	9 tháng đầu năm 2020 VND	9 tháng đầu năm 2019 VND
Chi phí nhân công quản lý	3,497,054,194	3,060,812,708
Đồ dùng, CCDC văn phòng	524,456,627	319,934,703
Chi phí khấu hao tài sản cố định	824,968,452	354,019,554
Thuế, phí, lệ phí	258,409,065	258,409,065
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,315,721,056	1,581,602,635
Chi phí khác bằng tiền	2,243,549,667	2,372,252,820
	<b>8,664,159,061</b>	<b>7,947,031,485</b>

**26 . THU NHẬP KHÁC**

	9 tháng đầu năm 2020 VND	9 tháng đầu năm 2019 VND
Thu từ thép phế thu hồi sau cán	1,430,227,800	
Thu từ bán xỉ bùn, vảy cán	2,642,313,150	2,398,637,312
Thu nhập từ xuống phôi hàng gửi, cắt mẫu phôi	-	
Thu từ Công ty CP Quốc Tế Hưng Thái		
Thu từ cắt mẫu phôi		
Thu khác	110,706,407	40,692,032
	<b>4,183,247,357</b>	<b>2,439,329,344</b>

**27 . CHI PHÍ KHÁC**

	9 tháng đầu năm 2020 VND	9 tháng đầu năm 2019 VND
Chi phí thu gom thép phế	-	
Chi phí thu hồi xỉ bùn, vảy cán	278,212,740	262,634,377
Phạt thi hành án	-	742,621,723
Chi phí khác	39,085,522	136,871,412
	<b>317,298,262</b>	<b>1,142,127,512</b>

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

	9 tháng đầu năm 2020 VND	9 tháng đầu năm 2019 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	21,587,880,967	5,523,014,181
Các khoản điều chỉnh tăng	11,448,445,019	20,358,877,745
- Chi phí không hợp lệ	11,448,445,019	20,358,877,745
Các khoản điều chỉnh giảm	(33,036,325,986)	(25,881,891,926)
- Chuyển lỗ các năm trước	(33,036,325,986)	(25,881,891,926)
Thu nhập chịu tính thuế TNDN		
<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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**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:

	9 tháng đầu năm 2020 VND	9 tháng đầu năm 2019 VND
Lợi nhuận sau thuế	21,587,880,967	5,523,014,181
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	21,587,880,967	5,523,014,181
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>425</b>	<b>109</b>

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

	9 tháng đầu năm 2020 VND	9 tháng đầu năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,840,989,193,886	2,813,199,332,562
Chi phí nhân công	24,206,331,094	20,604,352,414
Chi phí khấu hao tài sản cố định	44,398,255,034	38,086,973,877
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12,290,165,529	12,496,537,539
Chi phí khác bằng tiền	7,076,278,308	7,043,668,450
	<b>2,928,960,223,851</b>	<b>2,891,430,864,842</b>

**31 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/20		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1,986,437,628		216,282,876	-
Phải thu KH, phải thu khác	101,912,972,363	(174,280,953)	324,587,575,514	(174,280,953)
	<b>103,899,409,991</b>	<b>(174,280,953)</b>	<b>324,803,858,390</b>	<b>(174,280,953)</b>
			Giá trị sổ kế toán	
	30/09/20		01/01/2020	
	VND		VND	
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ			590,591,495,711	612,793,711,447
Phải trả người bán, phải trả khác			202,555,690,301	469,612,492,818
Chi phí phải trả			2,782,184,248	1,289,387,276
			<b>795,929,370,260</b>	<b>1,083,695,591,541</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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

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).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 30/09/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1,986,437,628	-	-	1,986,437,628
Phải thu khách hàng, phải thu khác	101,738,691,410	-	-	101,738,691,410
	<u>103,725,129,038</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,725,129,038</u>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	216,282,876	-	-	216,282,876
Phải thu KH, phải thu khác	324,413,294,561	-	-	324,413,294,561
	<u>324,629,577,437</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>324,629,577,437</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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**Rủi ro thanh khoản**

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 30/09/2020</b>				
Vay và nợ	304,868,208,654	285,723,287,057		590,591,495,711
Phải trả người bán, phải trả khác	202,555,690,301	-		202,555,690,301
Chi phí phải trả	2,782,184,248			2,782,184,248
	<u>510,206,083,203</u>	<u>285,723,287,057</u>	<u>-</u>	<u>795,929,370,260</u>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Vay và nợ	274,570,424,390	338,223,287,057		612,793,711,447
Phải trả người bán, phải trả khác	469,612,492,818	-	-	469,612,492,818
Chi phí phải trả	1,289,387,276	-	-	1,289,387,276
	<u>745,472,304,484</u>	<u>338,223,287,057</u>	<u>-</u>	<u>1,083,695,591,541</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.

**32 . 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.

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

	9 tháng đầu năm 2020	9 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	213,180,762	223,227,897
Thu nhập của thành viên khác trong ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	390,247,390	400,346,450

**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 từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

**34 . 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:

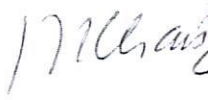
Giao dịch phát sinh trong kỳ:


	Mối quan hệ	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
		2020	2019
		VND	VND
<b>Doanh thu</b>		<b>2,938,028,113,243</b>	<b>2,639,665,562,629</b>
Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên	Công ty mẹ	2,938,028,113,243	2,639,665,562,629
<b>Mua hàng</b>		<b>2,656,955,514,177</b>	<b>2,436,419,911,553</b>
Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên	Công ty mẹ	2,656,955,514,177	2,436,419,911,553
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:			
	Mối quan hệ	30/09/20	01/01/2020
		VND	VND
<b>Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>		<b>75,529,393,499</b>	<b>324,089,878,480</b>
Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên	Công ty mẹ	75,529,393,499	324,089,878,480
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>		<b>144,696,327,000</b>	<b>394,096,245,877</b>
Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên	Công ty mẹ	144,696,327,000	394,096,245,877
<b>Phải trả khác (lãi ứng trước tiền gia công)</b>		-	<b>2,235,442,367</b>
Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên	Công ty mẹ		2,235,442,367

**35 . 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 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

  
Nguyễn Thị Huệ  
Người lập

  
Nguyễn Thị Minh Châu  
Kế toán trưởng

  
Trần Tuấn  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 06 tháng 10 năm 2020

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 III - Năm 2020**  
**DN - Báo cáo kết quả kinh doanh - Quý**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III.2020	Quý III.2019	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		782,055,935,910	921,351,567,690	3,031,456,417,624	2,913,620,881,830
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		782,055,935,910	921,351,567,690	3,031,456,417,624	2,913,620,881,830
4. Giá vốn hàng bán	11		767,902,725,207	900,151,939,096	2,961,856,209,914	2,853,713,333,723
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		14,153,210,703	21,199,628,594	69,600,207,710	59,907,548,107
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2,560,123	1,426,968	6,475,999	4,933,462
7. Chi phí tài chính	22		13,543,449,283	15,640,617,104	43,039,555,557	47,460,647,710
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13,493,578,667	15,585,331,574	42,885,083,273	47,132,483,452
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24				-	-
9. Chi phí bán hàng	25		36,315,468	110,380,652	181,037,219	278,990,025
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,751,995,019	2,662,081,642	8,664,159,061	7,947,031,485
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)}	30		(2,175,988,944)	2,787,976,164	17,721,931,872	4,225,812,349
12. Thu nhập khác	31		2,395,257,951	896,188,702	4,183,247,357	2,439,329,344
13. Chi phí khác	32		129,924,408	842,724,274	317,298,262	1,142,127,512
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		2,265,333,543	53,464,428	3,865,949,095	1,297,201,832
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		89,344,599	2,841,440,592	21,587,880,967	5,523,014,181
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					



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 III - Năm 2020**  
**DN - Báo cáo kết quả kinh doanh - Quý**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III.2020	Quý III.2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		89,344,599	2,841,440,592	21,587,880,967	5,523,014,181
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		2	56	425	109
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Huệ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Minh Châu

Thái Nguyên, ngày 06 tháng 10 năm 2020

Tổng giám đốc



Trần Tuấn