

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP VICASA - VNSTEEL**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020  
(đã được soát xét)



**NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính đã được soát xét	06 - 35
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	11 - 35



## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

### **CÔNG TY**

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

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

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

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

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

Ông Lê Văn Cam	Chủ tịch
Ông Huỳnh Công Du	Thành viên
Ông Nguyễn Bảo Giang	Thành viên
Ông Nguyễn Đông Vững	Thành viên
Ông Võ Hựu	Thành viên

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

Ông Huỳnh Công Du	Tổng Giám đốc	
Ông Vương Thanh Đường	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Đông Vững	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Ngô Tiến Thọ	Phó Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 25/05/2020)
Ông Nguyễn Thanh Hùng	Kế toán trưởng	

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

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

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

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;



**Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL**

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

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

**Cam kết khác**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



**Huỳnh Công Du**

Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 04 tháng 08 năm 2020



## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL được lập ngày 04 tháng 08 năm 2020, từ trang 06 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

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

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

### **Kết luận của kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.



## Vấn đề khác

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 đã được soát xét bởi kiểm toán viên và Công ty TNHH Deloitte Việt Nam. Kiểm toán viên đã đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 02 tháng 08 năm 2019. Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Thép VICASA - VNSTEEL cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và Công ty TNHH Deloitte Việt Nam. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 18 tháng 02 năm 2020.



**Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC**

---

**Trần Trung Hiếu**

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2202-2018-002-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2020



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>298.161.326.861</b>	<b>402.361.729.672</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	11.679.367.307	13.058.411.431
111	1. Tiền		11.679.367.307	13.058.411.431
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		126.359.787.505	114.311.354.480
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	04	125.489.830.831	111.826.691.985
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	05	520.744.640	1.883.463.162
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	06	404.212.034	666.199.333
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(55.000.000)	(65.000.000)
140	IV. Hàng tồn kho	08	157.178.066.234	263.138.797.522
141	1. Hàng tồn kho		157.668.248.728	263.706.344.368
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(490.182.494)	(567.546.846)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.944.105.815	11.853.166.239
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	2.944.105.815	4.221.071.724
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	7.632.094.515
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>96.345.338.298</b>	<b>105.075.986.046</b>
220	II. Tài sản cố định		75.882.468.914	86.513.413.141
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	75.882.468.914	86.513.413.141
222	- Nguyên giá		391.967.320.076	391.967.320.076
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(316.084.851.162)	(305.453.906.935)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		9.662.681.692	4.479.045.285
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	09	9.662.681.692	4.479.045.285
260	VI. Tài sản dài hạn khác		10.800.187.692	14.083.527.620
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	10.800.187.692	14.083.527.620
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>394.506.665.159</b>	<b>507.437.715.718</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020  
 (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>181.368.940.450</b>	<b>281.316.268.102</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>181.368.940.450</b>	<b>281.316.268.102</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	43.776.675.005	20.482.736.453
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		114.335.917	129.992.725
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	8.578.230.407	2.556.850.323
314	4. Phải trả người lao động		14.245.175.535	16.169.847.157
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	5.318.021.072	319.275.815
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	3.632.976.895	3.570.440.418
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	102.052.208.690	237.957.679.030
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	17	2.750.000.000	-
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		901.316.929	129.446.181
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>213.137.724.709</b>	<b>226.121.447.616</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>18</b>	<b>213.137.724.709</b>	<b>226.121.447.616</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		151.873.220.000	151.873.220.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		151.873.220.000	151.873.220.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		20.441.721.380	20.441.721.380
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		14.999.169.000	14.999.169.000
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		25.823.614.329	38.807.337.236
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		13.125.264.488	13.513.439.755
421b	LNST chưa phân phối năm nay		12.698.349.841	25.293.897.481
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>394.506.665.159</b>	<b>507.437.715.718</b>

Đặng Công An  
 Người lập

Nguyễn Thanh Hùng  
 Kế toán trưởng



Huỳnh Công Du  
 Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 04 tháng 08 năm 2020



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
			đến 30/06/2020	đến 30/06/2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	984.635.190.230	1.234.757.142.634
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	21	9.483.200.831	6.308.538.604
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		975.151.989.399	1.228.448.604.030
11	4. Giá vốn hàng bán	22	931.296.979.974	1.175.708.855.462
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		43.855.009.425	52.739.748.568
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	860.252.411	152.981.130
22	7. Chi phí tài chính	24	6.213.949.704	6.657.350.262
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		5.594.422.324	6.543.081.787
25	8. Chi phí bán hàng	25	10.343.534.610	11.652.444.518
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	12.595.584.887	11.719.257.049
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		15.562.192.635	22.863.677.869
31	11. Thu nhập khác	27	330.778.917	229.503.636
32	12. Chi phí khác	28	-	1.236.725.192
40	13. Lợi nhuận khác		330.778.917	(1.007.221.556)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		15.892.971.552	21.856.456.313
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	3.194.621.711	4.371.291.263
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>12.698.349.841</u>	<u>17.485.165.050</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30	836	1.151



Đặng Công An  
 Người lập

Nguyễn Thanh Hùng  
 Kế toán trưởng

Huỳnh Công Du  
 Tổng Giám đốc  
 Đồng Nai, ngày 04 tháng 08 năm 2020



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020  
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
			đến 30/06/2020	đến 30/06/2019
			VND	VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		15.892.971.552	21.856.456.313
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		10.630.944.227	11.077.998.110
03	- Các khoản dự phòng		2.662.635.648	4.182.232.717
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		183.803.120	77.687.228
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(12.551.581)	719.592.076
06	- Chi phí lãi vay		5.594.422.324	6.543.081.787
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		34.952.225.290	44.457.048.231
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(4.494.092.414)	(12.124.114.954)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		106.038.095.640	90.964.273.931
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		32.623.416.151	952.194.121
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		4.560.305.837	(3.618.880.409)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(5.779.717.167)	(6.592.445.792)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.779.820.590)	(4.609.725.755)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.129.219.000)	(1.757.415.200)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		161.991.193.747	107.670.934.173
	<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		(5.183.636.407)	(36.654.090.447)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		12.551.581	16.383.116
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(5.171.084.826)	(36.637.707.331)
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	1. Tiền thu từ đi vay		491.174.641.501	540.957.383.433
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(627.162.451.521)	(566.260.751.730)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(22.211.343.025)	(45.037.906.625)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(158.199.153.045)	(70.341.274.922)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(1.379.044.124)	691.951.920



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
			đến 30/06/2020	đến 30/06/2019
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		13.058.411.431	8.869.593.419
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	12.741.838
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	<u>11.679.367.307</u>	<u>9.574.287.177</u>



Đặng Công An  
Người lập



Nguyễn Thanh Hùng  
Kế toán trưởng



Huỳnh Công Du  
Tổng Giám đốc  
Đồng Nai, ngày 04 tháng 08 năm 2020

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

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

#### Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 151.873.220.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2020 là 151.873.220.000 VND; tương đương 15.187.322 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

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

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

#### 2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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



### 2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

### 2.4 . Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### Tài sản tài chính

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

##### Nợ phải trả tài chính

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

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

### 2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

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

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

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.



## 2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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

## 2.8 . Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

## 2.9 . Tài sản cố định

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

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

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

## 2.10 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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



#### 2.11 . Thuê hoạt động

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

#### 2.12 . Chi phí trả trước

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

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

#### 2.13 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

#### 2.14 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính 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.

#### 2.15 . Chi phí đi vay

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

#### 2.16 . Chi phí phải trả

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

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

#### 2.17 . Các khoản dự phòng phải trả

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

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



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

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

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

## 2.18 . Vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

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

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

## 2.19 . Doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ 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 và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

**2.20 . Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

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

**2.21 . Giá vốn hàng bán**

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

**2.22 . Chi phí tài chính**

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

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

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

**2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.



## 2.24 . Lãi trên cổ phiếu

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

## 2.25 . Các bên liên quan

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

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

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

## 2.26 . Thông tin bộ phận

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

## 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	192.459.861	152.559.756
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11.486.907.446	12.905.851.675
	<b>11.679.367.307</b>	<b>13.058.411.431</b>

## 4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL (*)	82.012.550.464	-	89.460.959.693	-
Chip Mong Group Ltd	19.943.723.998	-	11.241.957.111	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	23.533.556.369	(55.000.000)	11.123.775.181	(65.000.000)
	<b>125.489.830.831</b>	<b>(55.000.000)</b>	<b>111.826.691.985</b>	<b>(65.000.000)</b>
<b>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>92.481.591.672</b>	<b>-</b>	<b>90.082.693.501</b>	<b>-</b>

hàng là các bên liên quan

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





(\*) Như trình bày tại Thuyết minh số 16, khoản phải thu Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL phát sinh từ Hợp đồng nguyên tắc mua bán thép trả chậm số 01-2020/HĐTC-TMN ngày 02/01/2020 và các biên bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng này (nếu có) được dùng để bảo đảm cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 1 Thành phố Hồ Chí Minh.

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

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
Chi nhánh Công ty TNHH MTV Dịch vụ Lữ hành Saigontourist tại Đồng Nai	156.650.000	-	-	-
Công ty TNHH Nhất Trí Thành	155.826.000	-	-	-
Công ty TNHH Thương mại An Cường	140.826.640	-	-	-
Công ty TNHH Nippon Steel & Sumikin Bussan Việt Nam	-	-	932.030.000	-
Công ty TNHH Kỹ Thuật Điện Vạn Việt	-	-	620.400.000	-
Trả trước cho người bán khác	67.442.000	-	331.033.162	-
	<b>520.744.640</b>	<b>-</b>	<b>1.883.463.162</b>	<b>-</b>

**6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	143.000.000	-	67.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	10.000.000	-	14.000.000	-
Phải thu khác	251.212.034	-	585.199.333	-
	<b>404.212.034</b>	<b>-</b>	<b>666.199.333</b>	<b>-</b>

**7 . NỢ XẤU**

	30/06/2020		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 quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Doanh nghiệp tư nhân Mười Thanh	55.000.000	-	65.000.000	-
	<b>55.000.000</b>	<b>-</b>	<b>65.000.000</b>	<b>-</b>



**8 . HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	56.013.229.309	(489.983.350)	79.039.830.188	(545.701.423)
Công cụ, dụng cụ	205.814.684	-	204.414.896	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở	7.758.913.280	-	45.389.741.813	-
Thành phẩm	93.688.371.811	-	138.828.164.964	(21.845.423)
Hàng gửi đi bán	1.919.644	(199.144)	244.192.507	-
	<b>157.668.248.728</b>	<b>(490.182.494)</b>	<b>263.706.344.368</b>	<b>(567.546.846)</b>

Trong đó:

- Giá trị nguyên vật liệu và thành phẩm tồn kho cuối kỳ được dùng để bảo đảm cho các khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa (Chi tiết xem tại Thuyết minh số 16).

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

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>8.172.588.104</b>	<b>4.479.045.285</b>
- Hệ thống điều khiển điện cực lò thép	4.121.917.005	4.121.917.005
- Thay động cơ DC 350KW, hộp giảm tốc truyền lực và Hệ thống điều khiển đi kèm cho máy cán K14 và K15 (02 cụm)	3.255.905.877	-
- Hệ thống đóng bó thép cuộn COOLING BOX	794.765.222	357.128.280
<b>Sửa chữa lớn tài sản cố định</b>	<b>1.490.093.588</b>	-
- Sửa chữa tháp làm lạnh và hệ thống máy nén trung áp trạm Oxy	934.000.000	-
- Sửa chữa mặt bằng, bố trí lại khu vực đóng bó thép thanh	294.170.673	-
- Sửa chữa Chống dột nhà xưởng kho (Năm 2020)	261.922.915	-
	<b>9.662.681.692</b>	<b>4.479.045.285</b>



10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	61.617.706.470	289.036.107.575	32.247.232.987	9.066.273.044	391.967.320.076
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>61.617.706.470</b>	<b>289.036.107.575</b>	<b>32.247.232.987</b>	<b>9.066.273.044</b>	<b>391.967.320.076</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	56.204.724.969	212.611.149.260	28.943.101.473	7.694.931.233	305.453.906.935
- Khấu hao trong kỳ	936.407.056	8.767.180.389	660.729.638	266.627.144	10.630.944.227
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>57.141.132.025</b>	<b>221.378.329.649</b>	<b>29.603.831.111</b>	<b>7.961.558.377</b>	<b>316.084.851.162</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	5.412.981.501	76.424.958.315	3.304.131.514	1.371.341.811	86.513.413.141
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>4.476.574.445</b>	<b>67.657.777.926</b>	<b>2.643.401.876</b>	<b>1.104.714.667</b>	<b>75.882.468.914</b>

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 10.274.055.430 VND;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 214.089.309.121 VND.

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.535.748.450	3.738.747.919
Chi phí bảo hiểm	408.357.365	482.323.805
	<b>2.944.105.815</b>	<b>4.221.071.724</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	7.567.293.391	9.973.151.367
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	3.232.894.301	4.110.376.253
	<b>10.800.187.692</b>	<b>14.083.527.620</b>



**12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ Hoàng Phúc Ân	7.247.795.500	7.247.795.500	638.524.700	638.524.700
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Xuất nhập khẩu Hoàng Tấn Phát	4.140.386.800	4.140.386.800	3.948.728.300	3.948.728.300
Công ty TNHH Thép Huy Hoàng Gia	3.302.699.400	3.302.699.400	3.800.412.000	3.800.412.000
Phải trả các đối tượng khác	29.085.793.305	29.085.793.305	12.095.071.453	12.095.071.453
	<b>43.776.675.005</b>	<b>43.776.675.005</b>	<b>20.482.736.453</b>	<b>20.482.736.453</b>
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>1.434.039.373</b>	<b>1.434.039.373</b>	<b>1.479.108.529</b>	<b>1.479.108.529</b>
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 36)</i>				

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

	Số phải nộp đầu năm VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số phải nộp cuối kỳ VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	7.328.072.890	766.843.023	6.561.229.867
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	39.419.450	39.419.450	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.199.820.590	3.194.621.711	3.779.820.590	1.614.621.711
Thuế Thu nhập cá nhân	355.829.733	2.210.188.183	2.164.839.087	401.178.829
Các loại thuế khác	1.200.000	7.900.000	7.900.000	1.200.000
	<b>2.556.850.323</b>	<b>12.780.202.234</b>	<b>6.758.822.150</b>	<b>8.578.230.407</b>

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



**14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Chi phí lãi vay	74.980.972	260.275.815
Chi phí tiền điện	917.202.100	-
Chi phí trang bị, đồng phục	1.736.000.000	-
Chi phí có tính chất phúc lợi CBCNV Công ty năm 2020	1.657.020.000	-
Chi phí khám sức khỏe	648.000.000	-
Chi phí phải trả khác	284.818.000	59.000.000
	<u><b>5.318.021.072</b></u>	<u><b>319.275.815</b></u>

**15 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
<b>a) Chi tiết theo nội dung có số dư lớn</b>		
Kinh phí công đoàn	146.450.801	70.333.800
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	119.600.000	421.600.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.443.391.931	873.751.956
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.923.534.163	2.204.754.662
	<u><b>3.632.976.895</b></u>	<u><b>3.570.440.418</b></u>
<b>b) Phải trả khác là các bên liên quan</b>	<u><b>18.000.000</b></u>	<u><b>18.000.000</b></u>
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 36)</i>		



16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	01/01/2020		Trong kỳ		30/06/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 1 TP.Hồ Chí Minh <sup>(1)</sup>	62.594.250.290	62.594.250.290	158.442.046.182	185.590.918.262	35.445.378.210	35.445.378.210
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa <sup>(2)</sup>	85.074.915.420	85.074.915.420	202.409.174.015	251.671.575.695	35.812.513.740	35.812.513.740
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh TP.Hồ Chí Minh <sup>(3)</sup>	90.288.513.320	90.288.513.320	130.405.760.984	189.899.957.564	30.794.316.740	30.794.316.740
	<b>237.957.679.030</b>	<b>237.957.679.030</b>	<b>491.256.981.181</b>	<b>627.162.451.521</b>	<b>102.052.208.690</b>	<b>102.052.208.690</b>

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

(1) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 094/2020-HĐCVHM/NHCT902-VICASA ngày 29/04/2020 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 200.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn của hợp đồng: từ 29/04/2020 đến hết ngày 01/04/2021;
- + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 35.445.378.210 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp các tài sản sau:
  - Tài sản cố định là hệ thống xử lý khí thải xưởng luyện thép công suất là 8.000 m3/h;
  - Khoản nợ phải thu từ Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL phát sinh từ Hợp đồng nguyên tắc mua bán thép trả chậm số 01-2020/HĐTC-TMN ngày 02/01/2020 và các biên bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng này (nếu có).



- (2) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 038.20/48.05-HMTD ngày 01/04/2020 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 120.000.000.000 VND và USD tương đương;
  - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
  - + Thời hạn của hợp đồng: từ 01/04/2020 đến hết ngày 10/04/2021 nhưng không quá 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
  - + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
  - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 23.821.797.840 VND và 514.623 USD, tương đương 11.990.715.900 VND;
  - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng giá trị nguyên vật liệu và thành phẩm tồn kho.
- (3) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01/2019/3177565/HĐTD với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 150.000.000.000 VND;
  - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
  - + Thời hạn của hợp đồng: từ 03/10/2019 đến hết ngày 30/09/2020;
  - + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
  - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 30.794.316.740 VND;
  - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp Dây chuyền máy móc thiết bị ngành thép và Máy cắt bằm liệu công suất 1.000T.

**17 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Dự phòng sửa chữa lớn TSCĐ (*)	2.750.000.000	-
	<u>2.750.000.000</u>	<u>-</u>

(\*) Dự phòng sửa chữa lớn tài sản cố định được trích theo Quyết định số 64/QĐ-HĐQT-VCS ngày 24/12/2019 về việc Phê duyệt Kế hoạch sửa chữa lớn năm 2020.



18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	151.873.220.000	20.441.721.380	14.999.169.000	62.509.313.095	249.823.423.475
Lãi trong năm trước	-	-	-	17.485.165.050	17.485.165.050
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(3.209.707.340)	(3.209.707.340)
Chia cổ tức	-	-	-	(45.561.966.000)	(45.561.966.000)
Thường Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban điều hành, Thư ký Hội đồng Quản trị	-	-	-	(224.200.000)	(224.200.000)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>151.873.220.000</b>	<b>20.441.721.380</b>	<b>14.999.169.000</b>	<b>30.998.604.805</b>	<b>218.312.715.185</b>
Số dư đầu kỳ này	151.873.220.000	20.441.721.380	14.999.169.000	38.807.337.236	226.121.447.616
Lãi trong kỳ này	-	-	-	12.698.349.841	12.698.349.841
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	(2.529.389.748)	(2.529.389.748)
Chia cổ tức (*)	-	-	-	(22.780.983.000)	(22.780.983.000)
Thường Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban điều hành, Thư ký Hội đồng Quản trị (*)	-	-	-	(371.700.000)	(371.700.000)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>151.873.220.000</b>	<b>20.441.721.380</b>	<b>14.999.169.000</b>	<b>25.823.614.329</b>	<b>213.137.724.709</b>

(\*) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 27/NQ-ĐHĐCĐ-VCA ngày 28/04/2020, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2019 như sau:

	Số tiền
	VND
Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến 31/12/2019	38.807.337.236
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi (10% lợi nhuận sau thuế năm 2019)	2.529.389.748
Chia cổ tức (15% vốn điều lệ)	22.780.983.000
Thường Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban điều hành, Thư ký Hội đồng Quản trị	371.700.000
Lợi nhuận chưa phân phối chuyển qua năm 2020	13.125.264.488



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

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Tổng Công ty Thép Việt Nam - Công ty Cổ phần	65,00	98.718.750.000	65,00	98.718.750.000
Công ty Cổ phần Thép Đà Nẵng	7,14	10.846.290.000	7,14	10.846.290.000
Các cổ đông khác	27,86	42.308.180.000	27,86	42.308.180.000
	<b>100</b>	<b>151.873.220.000</b>	<b>100</b>	<b>151.873.220.000</b>

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

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	151.873.220.000	151.873.220.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	151.873.220.000	151.873.220.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	151.873.220.000	151.873.220.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i>	873.751.956	824.307.071
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ</i>		
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	22.780.983.000	45.561.966.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>		
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	(22.211.343.025)	(45.037.906.625)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i>	<b>1.443.391.931</b>	<b>1.348.366.446</b>

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.187.322	15.187.322
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.187.322	15.187.322
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.187.322	15.187.322
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND/cổ phần		

**e) Các quỹ công ty**

	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
Quỹ đầu tư phát triển	14.999.169.000	14.999.169.000
	<b>14.999.169.000</b>	<b>14.999.169.000</b>

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

**a) Thuê đất**

Công ty ký các hợp đồng với Tổng Công ty Cổ phần Phát triển Khu Công nghiệp để thuê đất tại thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai để sử dụng với mục đích làm văn phòng, nhà xưởng từ năm 2001 đến năm 2051. Diện tích khu đất thuê là 197.436 m<sup>2</sup>. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.



<b>b) Ngoại tệ các loại</b>		
	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Đồng đô la Mỹ (USD)	53.581,78	119.049,64
<b>20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>		
	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	982.148.278.112	1.230.619.198.331
Doanh thu bán vật tư, phế liệu	609.306.000	2.020.571.000
Doanh thu khác	1.877.606.118	2.117.373.303
	<u>984.635.190.230</u>	<u>1.234.757.142.634</u>
<b>Doanh thu đối với các bên liên quan</b> <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 36)</i>	<u>896.767.365.506</u>	<u>1.178.480.892.068</u>
<b>21 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU</b>		
	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	9.378.306.916	6.308.538.604
Hàng bán bị trả lại	97.198.915	-
Giảm giá hàng bán	7.695.000	-
	<u>9.483.200.831</u>	<u>6.308.538.604</u>
<b>22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>		
	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	930.585.931.652	1.173.096.701.861
Giá vốn của vật tư, phế liệu đã bán	609.306.000	2.020.571.000
Giá vốn khác	179.106.674	146.849.884
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(77.364.352)	444.732.717
	<u>931.296.979.974</u>	<u>1.175.708.855.462</u>
<b>23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi	12.551.581	16.383.116
Lãi bán hàng trả chậm	128.314.036	48.126.729
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	719.386.794	75.729.447
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	12.741.838
	<u>860.252.411</u>	<u>152.981.130</u>
<b>Doanh thu hoạt động tài chính đối với các bên liên quan</b> <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 36)</i>	<u>114.918.742</u>	<u>48.126.729</u>



**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	5.594.422.324	6.543.081.787
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	430.917.680	94.675.869
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	183.803.120	-
Chi phí tài chính khác	4.806.580	19.592.606
	<b>6.213.949.704</b>	<b>6.657.350.262</b>
<b>Chi phí tài chính đối với các bên liên quan</b> <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 36)</i>	<b>4.806.580</b>	<b>19.592.600</b>

**25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	347.016.652	537.934.195
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.949.221.139	11.075.453.959
Chi phí khác bằng tiền	47.296.819	39.056.364
	<b>10.343.534.610</b>	<b>11.652.444.518</b>

**26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.225.181.266	1.460.556.931
Chi phí nhân công	2.830.102.938	2.792.246.188
Chi phí khấu hao tài sản cố định	266.627.144	267.212.418
Hoàn nhập dự phòng	(10.000.000)	(5.000.000)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.241.190.080	3.415.527.552
Chi phí khác bằng tiền	4.042.483.459	3.788.713.960
	<b>12.595.584.887</b>	<b>11.719.257.049</b>

**27 . THU NHẬP KHÁC**

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Tiền phạt thu được	13.324.370	98.140.000
Thu nhập từ công nợ không phải trả	302.000.000	-
Thu nhập khác	15.454.547	131.363.636
	<b>330.778.917</b>	<b>229.503.636</b>



**28 . CHI PHÍ KHÁC**

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	735.975.192
Các khoản bị phạt	-	750.000
Tài trợ xây dựng trường mầm non tại Nghệ An	-	500.000.000
	<u>-</u>	<u>1.236.725.192</u>

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

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	15.892.971.552	21.856.456.313
Các khoản điều chỉnh tăng	80.137.000	-
- Chi phí không hợp lệ	80.137.000	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	15.973.108.552	21.856.456.313
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<u><b>3.194.621.711</b></u>	<u><b>4.371.291.263</b></u>
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	2.199.820.590	1.184.725.755
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(3.779.820.590)	(4.609.725.755)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh</b>	<u><b>1.614.621.711</b></u>	<u><b>946.291.263</b></u>

**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:

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	12.698.349.841	17.485.165.050
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	12.698.349.841	17.485.165.050
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	15.187.322	15.187.322
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<u><b>836</b></u>	<u><b>1.151</b></u>

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



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

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	680.425.065.821	968.335.326.100
Chi phí nhân công	51.605.725.910	54.999.851.460
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.630.944.227	11.077.998.110
Chi phí dịch vụ mua ngoài	119.421.785.225	133.974.471.964
Chi phí khác bằng tiền	9.217.048.091	9.881.096.387
	<b>871.300.569.274</b>	<b>1.178.268.744.021</b>

**32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2020		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	11.679.367.307	-	13.058.411.431	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	125.894.042.865	(55.000.000)	112.492.891.318	(65.000.000)
	<b>137.573.410.172</b>	<b>(55.000.000)</b>	<b>125.551.302.749</b>	<b>(65.000.000)</b>
	30/06/2020		01/01/2020	
	VND	VND	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ	102.052.208.690		237.957.679.030	
Phải trả người bán, phải trả khác	47.409.651.900		24.053.176.871	
Chi phí phải trả	5.318.021.072		319.275.815	
	<b>154.779.881.662</b>		<b>262.330.131.716</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 đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

**Quản lý rủi ro tài chính**

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

**Rủi ro thị trường**

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



**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

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

**Rủi ro về lãi suất:**

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

**Rủi ro tín dụng**

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.679.367.307	-	-	11.679.367.307
Phải thu khách hàng, phải thu khác	125.839.042.865	-	-	125.839.042.865
	<u>137.518.410.172</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>137.518.410.172</u>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.058.411.431	-	-	13.058.411.431
Phải thu khách hàng, phải thu khác	112.427.891.318	-	-	112.427.891.318
	<u>125.486.302.749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125.486.302.749</u>

**Rủi ro thanh khoản**

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2020</b>				
Vay và nợ	102.052.208.690	-	-	102.052.208.690
Phải trả người bán, phải trả khác	47.409.651.900	-	-	47.409.651.900
Chi phí phải trả	5.318.021.072	-	-	5.318.021.072
	<u>154.779.881.662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>154.779.881.662</u>



	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>				
Vay và nợ	237.957.679.030	-	-	237.957.679.030
Phải trả người bán, phải trả khác	24.053.176.871	-	-	24.053.176.871
Chi phí phải trả	319.275.815	-	-	319.275.815
	<b>262.330.131.716</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>262.330.131.716</b>

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

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

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
a) <b>Số tiền đi vay thực thu trong kỳ</b>		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	491.174.641.501	540.957.383.433
b) <b>Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ</b>		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	627.162.451.521	566.260.751.730

**34 . THÔNG TIN KHÁC**

Ngày 22/02/2012, UBND tỉnh Đồng Nai đã ban hành Quyết định số 519/QĐ-UBND về việc quy hoạch phân khu tỷ lệ 1/2000 chuyển đổi Khu công nghiệp Biên Hòa 1 thành Khu đô thị - thương mại - dịch vụ tại phường An Bình, thành phố Biên Hòa. Do Công ty có nhà máy thuộc phạm vi quy hoạch của UBND tỉnh Đồng Nai nên Công ty phải di dời nhà máy ra khỏi Khu công nghiệp Biên Hòa 1. Hội đồng Quản trị Công ty chủ trương di dời nhà máy về Khu công nghiệp Nhơn Trạch II, huyện Nhơn Phú, tỉnh Đồng Nai và đã được Tổng Công ty Thép Việt Nam - Công ty Cổ phần chấp nhận theo Công văn số 51/VNS-HĐQT ngày 12/01/2015. Tuy nhiên, theo Công văn số 374/KCNĐN-QHXH ngày 11/03/2015 của Ban quản lý các khu công nghiệp tỉnh Đồng Nai, tiến độ di dời nhà máy của Công ty thuộc giai đoạn 3 từ năm 2022 đến năm 2025. Vì vậy, Công ty đã dừng chủ trương di dời nhà máy về Khu công nghiệp Nhơn Trạch II và đang xem xét lại kế hoạch di dời nhà máy cho phù hợp với tình hình thực tế.

**35 . 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.



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

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

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty Thép Việt Nam - Công ty Cổ phần	Công ty mẹ
Khách sạn Phương Nam	Đơn vị trực thuộc của công ty mẹ
Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vingal - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức - VNSTEEL	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Miền Nam	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Vật liệu chịu lửa Nam Ứng	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Lưới thép Bình Tây	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH Thép VINAKYOEI	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Tôn Phương Nam	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty TNHH Gia công và Dịch vụ Thép Sài Gòn	Công ty liên kết của Công ty mẹ
Công ty Thép Tây Đô	Công ty liên kết của Công ty mẹ

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	<u>Từ 01/01/2020</u> <u>đến 30/06/2020</u>	<u>Từ 01/01/2019</u> <u>đến 30/06/2019</u>
	VND	VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>896.767.365.506</b>	<b>1.178.480.892.068</b>
- Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - VNSTEEL	488.814.390	-
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	781.988.038.324	1.144.225.008.613
- Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	74.531.631.940	33.880.338.000
- Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vingal - VNSTEEL	7.500.000	12.500.000
- Công ty Vật liệu chịu lửa Nam Ứng	272.727	545.455
- Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	45.000.000	62.500.000
- Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung	1.673.207.170	-
- Công ty TNHH Thép VINAKYOEI	30.563.557.500	-
- Công ty Tôn Phương Nam	4.545.455	-
- Công ty Thép Tây Đô	7.464.798.000	300.000.000
<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>114.918.742</b>	<b>48.126.729</b>
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	21.417.239	48.126.729
- Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	11.675.222	-
- Công ty Thép Tây Đô	81.826.281	-
<b>Chi phí tài chính</b>	<b>4.806.580</b>	<b>19.592.600</b>
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	4.806.580	19.592.600




Giao dịch phát sinh trong kỳ (tiếp theo):

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
<b>Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ</b>	<b>10.006.229.784</b>	<b>16.712.299.104</b>
- Khách sạn Phương Nam	-	75.336.364
- Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - VNSTEEL	-	754.736.245
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	3.419.010.843	4.631.421.180
- Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	912.622.485	71.000.000
- Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vingal - VNSTEEL	810.913.000	1.118.120.000
- Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức - VNSTEEL	-	2.496.655.331
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Miền Nam	274.134.456	1.419.434.984
- Công ty Vật liệu chịu lửa Nam Ứng	2.193.830.000	2.761.122.500
- Công ty Cổ phần Lưới thép Bình Tây	79.411.000	257.255.500
- Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	2.316.308.000	3.102.217.000
- Công ty TNHH Gia công và Dịch vụ Thép Sài Gòn	-	25.000.000
<b>Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	VND	VND
<b>Phải thu khách hàng</b>	<b>92.481.591.672</b>	<b>90.082.693.501</b>
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam	82.012.550.464	89.460.959.693
- Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL	10.160.682.400	-
- Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vingal - VNSTEEL	-	2.750.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Miền Nam	308.358.808	618.983.808
<b>Phải trả cho người bán</b>	<b>1.434.039.373</b>	<b>1.479.108.529</b>
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam	614.651.573	437.804.159
- Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vingal - VNSTEEL	111.119.800	44.787.600
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Miền Nam	-	423.576.270
- Công ty Vật liệu chịu lửa Nam Ứng	485.958.000	398.475.000
- Công ty Cổ phần Lưới thép Bình Tây	41.745.000	-
- Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	180.565.000	174.465.500
<b>Người mua trả tiền trước</b>	<b>811.002</b>	<b>-</b>
- Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung	811.002	-
<b>Phải trả khác</b>	<b>18.000.000</b>	<b>18.000.000</b>
- Công ty Cổ phần Mạ kẽm Công nghiệp Vingal - VNSTEEL	18.000.000	18.000.000
<b>Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019</b>
	VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	2.082.530.000	1.441.013.830



37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Deloitte Việt Nam kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.



**Đặng Công An**  
Người lập



**Nguyễn Thanh Hùng**  
Kế toán trưởng



**Huỳnh Công Du**  
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 04 tháng 08 năm 2020