

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ TP.HCM - VNSTEEL
Địa chỉ : 193 Đinh Tiên Hoàng, Phường Đa Kao, Quận 1, TP.HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
9 THÁNG - NĂM 2022

Tháng 10-2022

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ TP.HCM - VNSTEEL

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.092.977.711.530	1.136.216.140.388
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	98.302.742.571	20.789.998.476
111	1 Tiền		98.302.742.571	20.789.998.476
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	2	9.500.000.000	9.500.000.000
123	2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		9.500.000.000	9.500.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		389.401.368.319	286.490.742.643
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	421.645.131.585	322.130.198.863
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	4	1.321.589.926	676.061.452
136	3 Phải thu ngắn hạn khác	5	24.145.134.792	25.820.985.816
137	4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(57.710.487.984)	(62.136.503.488)
140	IV. Hàng tồn kho	7	583.020.894.065	814.214.011.995
141	1 Hàng tồn kho		656.659.179.743	868.012.964.817
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(73.638.285.678)	(53.798.952.822)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		12.752.706.575	5.221.387.274
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn	12	4.185.049.776	372.500.000
152	2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		7.955.189.126	4.848.887.274
153	3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		612.467.673	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		122.080.123.550	125.379.987.428
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		115.800.000	98.000.000
216	1 Phải thu dài hạn khác	5	115.800.000	98.000.000
220	II. Tài sản cố định		23.414.738.142	24.958.555.640
221	1 Tài sản cố định hữu hình	9	13.721.174.410	15.122.199.195
222	- Nguyên giá		68.929.135.251	69.089.060.776
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(55.207.960.841)	(53.966.861.581)
227	2 Tài sản cố định vô hình	10	9.693.563.732	9.836.356.445
228	- Nguyên giá		12.339.454.427	12.339.454.427
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.645.890.695)	(2.503.097.982)
230	III. Bất động sản đầu tư	11	73.392.791.969	77.109.780.879
231	- Nguyên giá		145.463.787.768	145.463.787.768
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(72.070.995.799)	(68.354.006.889)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	8	2.156.793.439	213.650.909
242	2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		2.156.793.439	213.650.909
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	2	23.000.000.000	23.000.000.000
253	1 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		37.000.000.000	37.000.000.000
254	2 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(14.000.000.000)	(14.000.000.000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.215.057.835.080	1.261.596.127.816

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		816.457.870.202	777.389.125.567
310	I. Nợ ngắn hạn		793.278.814.924	754.467.943.589
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn	13	148.883.098.770	253.972.448.291
312	2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.421.890.063	8.054.580.684
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	5.270.296.437	2.465.346.859
314	4 Phải trả người lao động		16.060.043.060	29.293.308.714
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	15	4.403.614.096	2.718.052.912
318	6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	16	71.746.706	80.284.193
319	7 Phải trả ngắn hạn khác	17	136.994.923.341	261.909.424.116
320	8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	470.486.546.045	193.759.608.928
322	10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		9.686.656.406	2.214.888.892
330	II. Nợ dài hạn		23.179.055.278	22.921.181.978
337	2 Phải trả dài hạn khác	17	23.179.055.278	22.921.181.978
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		398.599.964.878	484.207.002.249
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	398.599.964.878	484.207.002.249
411	1 Vốn góp của chủ sở hữu		272.999.990.000	210.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		272.999.990.000	210.000.000.000
412	2 Thặng dư vốn cổ phần		37.225.230.000	37.225.230.000
418	3 Quỹ đầu tư phát triển		62.435.503.997	62.435.503.997
420	4 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.773.466.830	1.773.466.830
421	5 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		24.165.774.051	172.772.801.422
421a	LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước		4.978.116.786	30.678.381.023
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		19.187.657.265	142.094.420.399
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.215.057.835.080	1.261.596.127.816



Lê Thúy Hằng
Người lập



Nguyễn Thị Hồng Mây
Trưởng phòng TCKT



Wõ Trí Nghĩa
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 10 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	800.181.280.845	547.266.119.269	2.789.776.183.278	2.821.902.458.369
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	113.898.162	-	696.266.157	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	800.067.382.683	547.266.119.269	2.789.079.917.121	2.821.902.458.369
11	4. Giá vốn hàng bán	801.909.116.604	518.512.444.498	2.714.072.772.922	2.606.529.382.121
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	(1.841.733.921)	28.753.674.771	75.007.144.199	215.373.076.248
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	6.705.183.270	3.753.226.847	18.969.150.200	12.817.585.854
22	7. Chi phí tài chính	8.609.774.796	1.190.422.568	21.161.984.239	3.302.114.627
23	Trong đó: Chi phí lãi vay	4.796.116.951	3.522.739.965	9.834.743.266	7.711.585.336
25	8. Chi phí bán hàng	9.872.156.068	12.364.330.309	36.569.183.972	40.138.225.663
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.279.794.641	4.751.724.148	14.110.073.899	19.208.577.101
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	(15.898.276.156)	14.200.424.593	22.135.052.289	165.541.744.711
31	11. Thu nhập khác	537.458.642	7.046.278	1.460.659.016	1.076.436.754
32	12. Chi phí khác	2.836.587	-	13.841.940	45.203.101
40	13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	534.622.055	7.046.278	1.446.817.076	1.031.233.653
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	(15.363.654.101)	14.207.470.871	23.581.869.365	166.572.978.364
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	(3.199.079.717)	2.853.200.100	4.394.212.100	33.112.612.765
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(12.164.574.384)	11.354.270.771	19.187.657.265	133.460.365.599
70	17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(446)	416	703	4.889
71	18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	-	-	-

Lê Thúy Hằng

Người lập

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 10 năm 2022

Nguyễn Thị Hồng Mây

Trưởng phòng TCKT

Võ Trí Nghĩa

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
9 tháng đầu năm 2022
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2022	2021
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1 Lợi nhuận trước thuế		23.581.869.365	166.572.978.364
	2 Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		6.412.555.004	6.720.326.045
03	- Các khoản dự phòng		14.599.246.336	7.022.741.635
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.344.426.137	(388.361.849)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.732.509.046)	(2.225.980.211)
06	- Chi phí lãi vay		9.834.743.266	7.711.585.336
08	3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		54.040.331.062	185.413.289.320
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(100.643.936.898)	22.723.168.298
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		211.353.785.074	(343.459.178.639)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập DN phải nộp)		(286.960.828.240)	(8.487.970.796)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(3.812.549.776)	(881.830.627)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(9.599.780.343)	(7.752.946.519)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(7.369.459.440)	(26.627.357.858)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.822.927.122)	(2.884.790.300)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(145.815.365.683)	(181.957.617.121)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	- Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(3.094.891.126)	(20.000.000)
22	- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		530.734.342	-
23	- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(30.000.000.000)
24	- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	34.500.000.000
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia		1.051.070.594	2.407.706.238
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(1.513.086.190)	6.887.706.238

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

9 tháng đầu năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2022	2021
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	- Tiền thu từ đi vay		2.865.246.239.174	3.067.890.471.725
34	- Tiền trả nợ gốc vay		(2.588.519.302.057)	(2.860.801.352.053)
36	- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(51.830.951.950)	(35.660.012.600)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>224.895.985.167</i>	<i>171.429.107.072</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		77.567.533.294	(3.640.803.811)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		20.789.998.476	13.874.736.655
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(54.789.199)	(624.111)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	1	98.302.742.571	10.233.308.733



Lê Thúy Hằng
Người lập



Nguyễn Thị Hồng Mây
Trưởng phòng TCKT



Võ Trí Nghĩa
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 10 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH *9 tháng đầu năm 2022*

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần (Nhà nước giữ cổ phần chi phối).
2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Bán buôn, bán lẻ, dịch vụ các mặt hàng Kim khí, VT thứ liệu, Phế liệu, cho thuê văn phòng, kho bãi ...
3. **Ngành nghề kinh doanh:** Kim khí, vật tư thứ liệu, phế liệu, máy móc thiết bị ..vv... cho thuê văn phòng, kho bãi ...

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. **Kỳ kế toán:** bắt đầu 01/01/2022 kết thúc 30/09/2022
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán** là tiền đồng Việt Nam.

III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 của BTC.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam:**
Doanh nghiệp đã tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam đã ban hành đến 30/09/2022
3. **Hình thức kế toán áp dụng:** Nhật ký chứng từ trên máy vi tính.

IV - Các chính sách kế toán áp dụng:

1. **Nguyên tắc xác định các khoản tiền:** tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: *các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định.*
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: *Tuân thủ chuẩn mực số 10 (đoạn 8,10,12): Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng đồng tiền khác được chuyển đổi ra tiền VNĐ theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà Nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh.*
2. **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** theo chuẩn mực kế toán số 02
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: *nguyên tắc giá gốc.*
 - Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: *Theo phương pháp đích danh.*
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: *Theo phương pháp kê khai thường xuyên.*
 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: *Theo nguyên tắc tài sản khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc.*
3. **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:**
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *theo nguyên tắc giá gốc.*
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *khấu hao đường thẳng quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.*
4. **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**
 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: *chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo chuẩn mực 16: chi phí đi vay.*

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

+ Chi phí trả trước

+ Chi phí khác

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: *phân bổ theo tiêu thức thời gian và phương pháp đường thẳng.***6. Nguyên tắc ghi nhận 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 chưa phân phối: *lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng CĐKT là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.***7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**- Doanh thu bán hàng: *Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp đã tuân thủ đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 "doanh thu và thu nhập khác".**Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.*- Doanh thu cung cấp dịch vụ: *Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ đã tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 "doanh thu và thu nhập khác".*- Doanh thu hoạt động tài chính: *Việc ghi nhận doanh thu tài chính đã tuân thủ đầy đủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại chuẩn mực số 14 "doanh thu và thu nhập khác"***8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:** *Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí tài chính phát sinh trong kỳ.***9. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:** *Với mục đích giúp cho người sử dụng hiểu được là báo cáo tài chính của doanh nghiệp đã được trình bày trên cơ sở tuân thủ hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.***V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh****1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	391.177.673	441.910.277
Vàng tiền tệ	1.035.200.000	365.100.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	96.876.364.898	19.982.988.199
	98.302.742.571	20.789.998.476

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư ngắn hạn	9.500.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	9.500.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
	9.500.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Thép Nhà Bè - Vnsteel	23.000.000.000	-	23.000.000.000	-
- Công ty CP Thép Tấm Lá Thống Nhất	14.000.000.000	(14.000.000.000)	14.000.000.000	(14.000.000.000)
	37.000.000.000	(14.000.000.000)	37.000.000.000	(14.000.000.000)

3 .PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng có số dư lớn		
- Công ty TNHH Thép Tây Đô	43.591.010.980	34.002.508.570
- Công ty Cổ Phần Thép Tấm Lá Thống Nhất	40.253.672.833	42.103.672.833
- Công Ty TNHH Kim Khí Thép Long An	22.883.180.773	14.199.601.864
- Công Ty TNHH TMDV Và XNK Hồng Quyên	19.605.146.674	21.281.271.429
- Công Ty TNHH TM Quang Giàu	18.990.041.222	17.375.768.104
- Công ty TNHH TM Thép Hưng Thịnh Long An	17.593.378.748	4.507.701.583
- Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng CIC Thăng Anh	16.635.882.636	8.194.663.979
- Công Ty Cổ Phần Xây Dựng Hạ Tầng Nam Thành	15.995.748.780	-
- Công Ty TNHH Quản Lý Bất Động Sản Hoàng Phúc	15.004.905.710	15.846.604.180
- Công ty TNHH MTV Thép Thành Ngộ	11.218.097.625	13.960.185.547
- Công ty TNHH Việt Quang	10.597.746.361	10.597.746.361
- Các khoản phải thu khách hàng khác	189.276.319.243	140.060.474.413
	421.645.131.585	322.130.198.863
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	40.353.223.409	42.339.885.614

4 .TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Công Ty TNHH MTV XD DV TM Hải Đăng Phát	376.494.199	-	353.228.000	-
- Công ty TNHH Quà Tặng Pha Lê	475.000.038	-	-	-
- Công Ty Cổ Phần Phần Mềm Việt Long	236.000.000	-	-	-
- Công ty TNHH Hãng Kiểm Toán AASC	85.000.000	-	88.000.000	-
- Công ty TNHH Thang Máy MITSUBISHI Việt Nam	-	-	174.976.652	-
- Trả trước cho người bán khác	149.095.689	-	59.856.800	-
	1.321.589.926	-	676.061.452	-

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
-Lãi tiền gửi, tiền cho vay	371.227.398	-	220.523.288	-
-Tạm ứng	55.000.000	-	50.000.000	-
-Ký cược, ký quỹ	7.035.000.000	-	9.194.753.958	-
-Chiết khấu sản lượng	2.867.912.330	-	2.720.350.070	-
-Chiết khấu thanh toán	808.082.835	-	578.535.792	-
-Phải thu lãi ký quỹ	161.507.320	-	258.575.460	-
-Quy trách nhiệm cá nhân	214.071.016	-	173.339.913	-
-Thuế TNDN được hoàn	12.500.000.000	-	12.500.000.000	-
-Phải thu khác	132.333.893	-	124.907.335	-
	24.145.134.792	-	25.820.985.816	-
b) Dài hạn				
-Ký cược, ký quỹ	115.800.000	-	98.000.000	-
	115.800.000	-	98.000.000	-

6 . NỢ XẤU

	30/09/2022		01/01/2022	
	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				
- Cty CP Thép Tâm Lá Thống Nhất	40.253.672.833	-	42.103.672.833	-
- Cty TNHH Việt Quang	10.597.746.361	-	10.597.746.361	-
- Cty CP Đầu tư Xây dựng Quang Trung	2.602.428.950	-	2.602.428.950	-
- Các khoản khác	6.474.054.767	2.217.414.927	10.001.194.416	3.168.539.072
	59.927.902.911	2.217.414.927	65.305.042.560	3.168.539.072

7 .HÀNG TỒN KHO

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng mua đang đi đường	-	-	196.240.781.361	(16.717.168.277)
- Nguyên liệu, vật liệu	27.081.080	-	42.856.544	-
- Hàng hóa	656.632.098.663	(73.638.285.678)	671.729.326.912	(37.081.784.545)
Giá mua hàng hóa	648.797.703.169	(73.638.285.678)	668.552.483.144	(37.081.784.545)
Chi phí thu mua hàng hóa	7.834.395.494	-	3.176.843.768	-
	656.659.179.743	(73.638.285.678)	868.012.964.817	(53.798.952.822)

8 .TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	526.980.539	213.650.909
- Dự án đầu tư mở rộng Xưởng Gia công thép Vĩnh Lộc	281.693.613	213.650.909
- Dự án đầu tư xây dựng nhà văn phòng tại Xí nghiệp 5	6.382.906	-
- Dự án đầu tư mua sắm, nâng cấp TSCĐ tại kho Linh Trung Thủ Đức	238.904.020	-
Mua sắm tài sản cố định	1.629.812.900	-
- Tài sản xe Ô Tô con	1.629.812.900	-
	2.156.793.439	213.650.909

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ TP. HỒ CHÍ MINH - VNSTEEL

Số 193 Đinh Tiên Hoàng, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2022

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
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	29.090.735.961	30.495.222.708	7.404.625.010	1.120.776.266	977.700.831	69.089.060.776
- Mua trong kỳ	-	-	-	182.472.364	-	182.472.364
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	969.276.232	-	-	-	-	969.276.232
- Thanh lý, nhượng bán		796.874.000	514.800.121			1.311.674.121
Số dư cuối kỳ	30.060.012.193	29.698.348.708	6.889.824.889	1.303.248.630	977.700.831	68.929.135.251
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	18.604.894.750	28.651.125.578	4.893.185.007	839.955.415	977.700.831	53.966.861.581
- Khấu hao trong kỳ	1.133.559.831	760.986.252	550.075.572	108.151.726	-	2.552.773.381
- Thanh lý, nhượng bán		796.874.000	514.800.121			1.311.674.121
Số dư cuối kỳ	19.738.454.581	28.615.237.830	4.928.460.458	948.107.141	977.700.831	55.207.960.841
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	10.485.841.211	1.844.097.130	2.511.440.003	280.820.851	-	15.122.199.195
Tại ngày cuối kỳ	10.321.557.612	1.083.110.878	1.961.364.431	355.141.489	-	13.721.174.410

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối 9 tháng đầu đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

25.233.618.120 VND

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	...	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	11.835.454.427	-	-	-	504.000.000	12.339.454.427
Số dư cuối kỳ	11.835.454.427	-	-	-	504.000.000	12.339.454.427
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.999.097.982	-	-	-	504.000.000	2.503.097.982
- Khấu hao trong kỳ	142.792.713	-	-	-	-	142.792.713
Số dư cuối kỳ	2.141.890.695	-	-	-	504.000.000	2.645.890.695
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	9.836.356.445	-	-	-	-	9.836.356.445
Tại ngày cuối kỳ	9.693.563.732	-	-	-	-	9.693.563.732

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối 9 tháng đầu đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **504.000.000 VND**

11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà và quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm		145.463.787.768				145.463.787.768
Số dư cuối kỳ	-	145.463.787.768	-	-	-	145.463.787.768
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	68.354.006.889	-	-	-	68.354.006.889
- Khấu hao trong kỳ	-	3.716.988.910	-	-	-	3.716.988.910
Số dư cuối kỳ	-	72.070.995.799	-	-	-	72.070.995.799
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	-	77.109.780.879	-	-	-	77.109.780.879
Tại ngày cuối kỳ	-	73.392.791.969	-	-	-	73.392.791.969

Trong đó:

- Nguyên giá bất động sản đầu tư cuối 9 tháng đầu đã khấu hao hết nhưng vẫn đang cho thuê: **10.409.699.251 VND**

12 .CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí sửa chữa TSCĐ	821.175.369	-
Chi phí thuê văn phòng, thuê kho, thuê đất	2.647.294.824	22.500.000
Phí phát hành bảo lãnh thanh toán	693.002.283	350.000.000
Phí duy tu, tái tạo cơ sở hạ tầng KCN Vĩnh Lộc	23.577.300	-
	4.185.049.776	372.500.000

13 .PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2022		01/01/2022	
	Số có khả năng		Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
-Công ty TNHH				
Thép Vina Kyoei	108.938.113.836	108.938.113.836	418.552.090	418.552.090
-Công ty TNHH				
MTV Thép Miền				
Nam - Vnsteel	39.160.049.786	39.160.049.786	57.422.546.159	57.422.546.159
-ARSEN				
INTERNATIONA				
L (HK) LTD	-	-	195.135.917.715	195.135.917.715
-Phải trả các đối				
tượng khác	784.935.148	784.935.148	995.432.327	995.432.327
	148.883.098.770	148.883.098.770	253.972.448.291	253.972.448.291
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
	148.098.163.622	148.098.163.622	57.841.098.249	57.841.098.249

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	-	-	84.678.780.840	84.678.780.840	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	2.362.779.667	4.394.212.100	7.369.459.440	612.467.673	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	102.567.192	5.349.134.956	5.430.995.359	-	20.706.789
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	8.765.318.347	3.515.728.699	-	5.249.589.648
Các loại thuế khác	-	-	10.000.000	10.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	4.271.727	4.271.727	-	-
	-	2.465.346.859	103.201.717.970	101.009.236.065	612.467.673	5.270.296.437

15 .CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	355.776.642	120.813.719
- Chi phí giao dịch cho nhân viên bán hàng	448.053.711	587.122.603
- Trích trước chi phí tiền điện, nước, điện thoại	705.952	14.500.000
- Chi phí giám định, giao nhận, vận chuyển hàng hóa	1.611.569.539	405.014.229
- Chi phí đồng phục cho CBCNV	412.500.000	-
- Trích trước chi phí kiểm toán	85.000.000	160.000.000
- Trích trước chi phí UPAS L/C	667.093.852	886.406.354
- Trích trước chi phí khám sức khỏe	450.000.000	-
- Tiền lãi ký quỹ của nhân viên bán hàng	253.561.659	331.418.356
- Chi phí phải trả khác	119.352.741	212.777.651
	4.403.614.096	2.718.052.912

16 .DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	71.746.706	80.284.193
	71.746.706	80.284.193

17 .PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	103.467.160	-
- Bảo hiểm xã hội	-	50.947.390
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.496.889.400	2.441.218.528
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	42.773.223.350	104.175.300
- Chiết khấu sản lượng phải trả	163.690	243.315.862
- Phải trả Ngân hàng về khoản thanh toán cho nhà cung cấp bằng UPAS	90.946.509.082	208.759.240.558
- Lợi nhuận phải nộp NSNN số 8-12 Lê Duẩn	-	50.000.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	674.670.659	310.526.478
	136.994.923.341	261.909.424.116
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	23.179.055.278	22.921.181.978
	23.179.055.278	22.921.181.978

CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ TP. HỒ CHÍ MINH - VNSTEEL

Số 193 Đinh Tiên Hoàng, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2022

18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2022		Trong kỳ		30/09/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn Ngân hàng	193.759.608.928	193.759.608.928	2.865.246.239.174	2.588.519.302.057	470.486.546.045	470.486.546.045
- Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Hồ Chí Minh	72.220.984.411	72.220.984.411	1.076.820.202.998	1.038.964.657.382	110.076.530.027	110.076.530.027
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN - CN Hồ Chí Minh	80.504.507.681	80.504.507.681	1.365.756.278.265	1.085.850.769.928	360.410.016.018	360.410.016.018
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Hồ Chí Minh	41.034.116.836	41.034.116.836	422.669.757.911	463.703.874.747	-	-
	193.759.608.928	193.759.608.928	2.865.246.239.174	2.588.519.302.057	470.486.546.045	470.486.546.045
b) Vay dài hạn						
	-	-	-	-	-	-

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	210.000.000.000	37.225.230.000	62.435.503.997	1.773.466.830	68.284.972.606	379.719.173.433
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	133.460.365.599	133.460.365.599
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(37.606.591.583)	(37.606.591.583)
Số dư cuối kỳ trước	210.000.000.000	37.225.230.000	62.435.503.997	1.773.466.830	164.138.746.622	475.572.947.449
Số dư đầu năm nay	210.000.000.000	37.225.230.000	62.435.503.997	1.773.466.830	172.772.801.422	484.207.002.249
Tăng vốn trong kỳ này	62.999.990.000	-	-	-	(62.999.990.000)	-
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	19.187.657.265	19.187.657.265
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(104.794.694.636)	(104.794.694.636)
Số dư cuối kỳ này	272.999.990.000	37.225.230.000	62.435.503.997	1.773.466.830	24.165.774.051	398.599.964.878

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 49/NQ-KK ngày 07/04/2022, Công ty phân phối lợi nhuận năm 2021 như sau:

	Tỷ lệ (%)	Số tiền VND
Kết quả kinh doanh sau thuế	100,00%	172.772.801.422
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	5,96%	10.294.694.636
Chi trả cổ tức (75% VĐL)	91,16%	157.499.990.000
Lợi nhuận chưa phân phối	2,88%	4.978.116.786

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND	Tỷ lệ (%)
- Vốn góp của Công ty mẹ	151.977.410.000	55,67%	116.905.700.000	55,67%
- Các cổ đông khác	121.022.580.000	44,33%	93.094.300.000	44,33%
	272.999.990.000	100,00%	210.000.000.000	100,00%

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

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	272.999.990.000	210.000.000.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	210.000.000.000	210.000.000.000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	62.999.990.000	-
- <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	272.999.990.000	210.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	157.499.990.000	35.700.000.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	157.499.990.000	35.700.000.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.299.999	21.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27.299.999	21.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.299.999	21.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27.299.999	21.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.299.999	21.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

đ) Các quỹ công ty

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	62.435.503.997	62.435.503.997
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.773.466.830	1.773.466.830
	64.208.970.827	64.208.970.827

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Ngoại tệ các loại

	30/09/2022	01/01/2022
- Đồng đô la Mỹ (USD)	2.375,54	3.320,44
- Đồng Euro (EUR)	200,00	200,00

b) Vàng tiền tệ

	30/09/2022	01/01/2022
- Vàng tiền tệ (chi)	160,00	60,00

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
	39.677.104.210	39.236.373.107

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

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	2.736.778.445.358	2.772.369.499.393
Doanh thu cung cấp dịch vụ	52.997.737.920	49.532.958.976
	2.789.776.183.278	2.821.902.458.369

22 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	696.266.157	-
	696.266.157	-

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.673.250.204.507	2.571.532.824.262
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	20.983.235.559	21.117.505.532
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	19.839.332.856	13.879.052.327
	2.714.072.772.922	2.606.529.382.121

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	454.274.704	1.076.422.961
Chiết khấu thanh toán	7.039.452.258	3.153.717.236
Lãi bán hàng trả chậm	8.621.589.291	3.628.150.470
Cổ tức, lợi nhuận được chia	747.500.000	1.149.557.250
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.816.075.444	3.086.163.769
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	388.361.849
Doanh thu hoạt động tài chính khác	290.258.503	335.212.319
	18.969.150.200	12.817.585.854

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	9.834.743.266	7.711.585.336
Phí UPAS L/C	4.264.958.620	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	5.464.294.557	284.561.069
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1.344.426.137	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán KD và tổn thất đầu tư	-	(4.945.000.000)
Chi phí tài chính khác	253.561.659	250.968.222
	21.161.984.239	3.302.114.627

26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	467.417.026	330.210.308
Chi phí nhân công	25.053.619.708	30.693.556.806
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.241.209.759	2.979.907.503
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.425.797.511	4.408.356.844
Chi phí khác bằng tiền	2.381.139.968	1.726.194.202
	36.569.183.972	40.138.225.663

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	429.540.814	488.962.062
Chi phí nhân công	9.798.008.946	13.149.645.188
Chi phí khấu hao tài sản cố định	262.399.085	217.224.108
Thuế, phí, lệ phí	98.335.351	94.789.505
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	(3.611.944.488)	(1.911.310.692)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.223.380.736	3.105.191.387
Chi phí khác bằng tiền	2.910.353.455	4.064.075.543
	14.110.073.899	19.208.577.101

28 . THU NHẬP KHÁC

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	530.734.342	-
Thu nhập từ hàng thừa	828.003.631	1.006.174.936
Thu nhập khác	101.921.043	70.261.818
	1.460.659.016	1.076.436.754

29 . CHI PHÍ KHÁC

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Các khoản bị phạt	6.371.727	18.600
Chi phí khác	7.470.213	45.184.501
	13.841.940	45.203.101

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.581.869.365	166.572.978.364
Các khoản điều chỉnh tăng	226.771.727	139.642.711
- Chi phí không được trừ	170.771.727	139.018.600
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	56.000.000	624.111
Các khoản điều chỉnh giảm	(748.710.801)	(1.149.557.250)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(747.500.000)	(1.149.557.250)
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	(1.210.801)	-
Thu nhập tính thuế TNDN	23.059.930.291	165.563.063.825
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.611.986.058	33.112.612.765
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	(217.773.958)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	2.362.779.667	10.445.901.539
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(7.369.459.440)	(26.627.357.858)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(612.467.673)	16.931.156.446

31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	19.187.657.265	133.460.365.599
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	27.299.999	27.299.999
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	703	4.889

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	9 tháng đầu năm 2022	9 tháng đầu năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.028.210.780	880.685.660
Chi phí nhân công	41.386.555.169	52.647.893.910
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.412.555.004	6.720.326.045
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.884.557.219	16.582.412.093
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	(3.611.944.488)	(1.911.310.692)
Chi phí khác bằng tiền	5.562.559.746	5.912.024.850
	71.662.493.430	80.832.031.866

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

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

	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch trong kỳ	Số dư đến 30/09/2022 (VND) (a)
<u>Bán hàng hóa & dịch vụ</u>			
1. Công ty Cổ phần Thép Vicasa - Vnsteel	(**)	258.940.000	-
2. Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức - Vnsteel	(**)	1.013.307.108	99.550.576
3. Công ty CP Mạ kẽm Công nghiệp Vingal - Vnsteel	(**)	3.579.796.614	-
4. Công ty CP Lưới Thép Bình Tây	(***)	13.339.611.693	-
5. Công ty CP Thép Tấm Lá Thống Nhất	(***)	-	40.253.672.833
6. Công Ty CP Cơ Khí Luyện Kim	(***)	1.575.064.457	-
7. Công Ty CP Kim Khí Miền Trung	(***)	4.615.325.366	-
<u>Mua hàng hóa & dịch vụ</u>			
1. Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - Vnsteel	(**)	1.013.325.065.971	1.633.303
2. Công ty TNHH TMV Thép Tấm Lá Phú Mỹ - Vnsteel	(**)	72.409.834.723	(39.160.049.786)
3. Công ty Cổ phần Thép Vicasa - Vnsteel	(**)	21.874.527.222	
4. Công ty TNHH Thép Vina Kyoei	(***)	756.251.498.604	(108.938.113.836)

Ghi chú: (a) Đến thời điểm 30/09/2022 Công ty CP Kim Khí Tp. HCM - Vnsteel còn phải thu các bên liên quan được thể hiện số dương (+) và còn phải trả được thể hiện số âm (-).

(*) Các đơn vị trực thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP

(**) Công ty con Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP

(***) Công ty liên kết Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP

32 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm kinh doanh mua bán kim khí, phế liệu và sản phẩm kim loại. Hoạt động cung cấp dịch vụ cho thuê kho bãi, văn phòng và kinh doanh bất động sản đầu tư chiếm tỷ trọng không trọng yếu trong tổng doanh thu của Công ty. Doanh thu và giá vốn của các hoạt động kinh doanh chính được trình bày tại thuyết minh số 19 và 20 phần Thuyết minh báo cáo tài chính.

33 . THÔNG TIN KHÁC

33.1. Kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2022 so với cùng kỳ năm 2021

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
	VND	VND
Doanh thu thuần	800.067.382.683	547.266.119.269
Lợi nhuận sau thuế	(12.164.574.384)	11.354.270.771

- Doanh thu thuần Quý 3/2022 tăng 46,19% so với Quý 3/2021.
- Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2022 giảm 207,14% so với cùng kỳ năm 2021.

Nguyên nhân do:

- Lãi gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý 3/2022 giảm 106,41% so với Quý 3/2021 do giá thép quý 3/2022 giảm khá nhiều so với đầu năm khi nhu cầu sụt giảm mạnh.
- Chi phí hoạt động tài chính tăng 623,25% so với cùng kỳ năm 2021, trong đó:
 - + Chi phí lãi vay tăng 36,15%.
 - + Phí UPAS L/C 1,73 tỷ đồng (năm 2021 phí UPAS L/C hạch toán vào giá vốn hàng bán).
 - + Lỗ chênh lệch tỷ giá 1,94 tỷ đồng (Quý 3/2021 không phát sinh lỗ).
 - + Không hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính (Quý 3/2021 hoàn nhập 2,42 tỷ đồng).
- Chi phí bán hàng giảm 20,16% so với cùng kỳ năm 2021.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 52,02% so với cùng kỳ năm 2021.

33.2. Kết quả kinh doanh 9 tháng đầu năm 2022 so với cùng kỳ năm 2021

	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
	2022	2021
	VND	VND
Doanh thu thuần	2.789.079.917.121	2.821.902.458.369
Lợi nhuận sau thuế	19.187.657.265	133.460.365.599

- Doanh thu thuần 9 tháng đầu năm 2022 giảm 1,16% so với 9 tháng đầu năm 2021.
- Lợi nhuận sau thuế 9 tháng đầu năm 2022 giảm 85,62% so với cùng kỳ năm 2021.

Nguyên nhân do:

- Lãi gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ 9 tháng đầu năm 2022 giảm 65,17% so với cùng kỳ do giá bán thép giảm mạnh so với cùng kỳ năm 2021
- Chi phí hoạt động tài chính tăng 540,86% so với 9 tháng đầu năm 2021; trong đó
 - + Chi phí lãi vay tăng 27,53%.
 - + Phí UPAS L/C 4,26 tỷ đồng (năm 2021 phí UPAS L/C hạch toán vào giá vốn hàng bán).
 - + Lỗ chênh lệch tỷ giá 6,75 tỷ đồng (9 tháng đầu năm 2021: 285 triệu đồng).
 - + Không hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính (9 tháng đầu năm 2021 hoàn nhập 4,95 tỷ đồng).

- Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp đều giảm so với cùng kỳ năm 2021. Riêng các khoản chi phí sau tăng:

- + Tăng chi phí nhiên liệu, xăng dầu do năm 2021 thực hiện giãn cách xã hội để phòng chống dịch.
- + Tăng chi phí sửa chữa kho Linh Trung, Thủ Đức; chi phí chính lý tài liệu.
- + Tiền thuê đất kho Linh Trung, Thủ Đức (năm 2021 được giảm tiền thuê đất của năm 2020).

Nhìn chung, Công ty đã nâng cao công tác quản trị, tiết kiệm các chi phí quản lý; nghiên cứu thị trường trong nước và quốc tế, mua hàng với giá vốn hợp lý; mở rộng đối tác, mở rộng địa bàn và ngành hàng kinh doanh; tận dụng cơ hội thị trường, tối đa hóa lợi nhuận; tăng cường liên kết chuỗi giá trị trong hệ thống sản phẩm của Vnsteel.



Lê Thúy Hằng
Người lập



Nguyễn Thị Hồng Mây
Trưởng phòng TCKT



Võ Trí Nghĩa
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 10 năm 2022