

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 2023

Tháng 10-2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		905.488.072.405	1.023.592.378.455
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	20.452.287.395	51.328.653.179
111	1 Tiền		20.452.287.395	41.328.653.179
112	2 Các khoản tương đương tiền		-	10.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	2	256.100.000.000	9.500.000.000
123	2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		256.100.000.000	9.500.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		351.982.031.136	334.037.629.334
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	389.308.850.811	350.040.325.533
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	4	652.729.700	25.727.600.458
136	3 Phải thu ngắn hạn khác	5	16.900.929.585	15.894.789.585
137	4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(54.880.478.960)	(57.625.086.242)
140	IV. Hàng tồn kho	7	257.414.563.243	594.815.561.618
141	1 Hàng tồn kho		313.326.171.071	689.639.523.669
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(55.911.607.828)	(94.823.962.051)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		19.539.190.631	33.910.534.324
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn	12	3.633.370.295	429.714.612
152	2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		625.856.579	15.782.701.274
153	3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		15.279.963.757	17.698.118.438
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		114.117.124.125	121.274.166.444
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		215.800.000	155.800.000
216	1 Phải thu dài hạn khác	5	215.800.000	155.800.000
220	II. Tài sản cố định		30.312.445.821	29.914.347.363
221	1 Tài sản cố định hữu hình	9	20.809.272.373	20.268.381.202
222	- Nguyên giá		79.732.331.325	75.822.216.059
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(58.923.058.952)	(55.553.834.857)
227	2 Tài sản cố định vô hình	10	9.503.173.448	9.645.966.161
228	- Nguyên giá		12.339.454.427	12.339.454.427
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.836.280.979)	(2.693.488.266)
230	III. Bất động sản đầu tư	11	69.577.421.691	72.272.556.624
231	- Nguyên giá		145.463.787.768	145.463.787.768
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(75.886.366.077)	(73.191.231.144)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	8	390.856.613	674.062.457
242	2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		390.856.613	674.062.457
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	2	13.620.600.000	18.257.400.000
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		(23.379.400.000)	(18.742.600.000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		-	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.019.605.196.530	1.144.866.544.899

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		629.771.043.328	762.326.984.599
310	I. Nợ ngắn hạn		604.438.457.810	739.044.096.013
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn	13	177.472.772.826	203.251.277.048
312	2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		2.135.333.724	1.712.174.090
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	24.662.502.666	110.110.657
314	4 Phải trả người lao động		11.752.931.069	8.629.850.301
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	15	3.762.620.817	2.289.965.340
318	6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	16	59.690.285	1.793.833.231
319	7 Phải trả ngắn hạn khác	17	93.123.315.313	47.824.448.736
320	8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	287.370.954.480	468.236.751.870
322	10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		4.098.336.630	5.195.684.740
330	II. Nợ dài hạn		25.332.585.518	23.282.888.586
337	2 Phải trả dài hạn khác	17	25.332.585.518	23.282.888.586
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		389.834.153.202	382.539.560.300
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	389.834.153.202	382.539.560.300
411	1 Vốn góp của chủ sở hữu		272.999.990.000	272.999.990.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		272.999.990.000	272.999.990.000
412	2 Thặng dư vốn cổ phần		37.225.230.000	37.225.230.000
414	3 Vốn khác của chủ sở hữu		11.103.791.589	7.588.967.893
418	4 Quỹ đầu tư phát triển		51.331.712.408	54.846.536.104
420	5 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.773.466.830	1.773.466.830
421	6 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		15.399.962.375	8.105.369.473
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		8.105.369.473	4.978.116.786
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		7.294.592.902	3.127.252.687
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.019.605.196.530	1.144.866.544.899


Lê Thúy Hằng
Người lập

Nguyễn Thị Hồng Mây
Kế toán trưởng

Võ Trí Nghĩa
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

Mã số	CHỈ TIÊU	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	691.010.161.612	800.181.280.845	2.347.409.937.237	2.789.776.183.278
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	113.898.162	50.559.717	696.266.157
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	691.010.161.612	800.067.382.683	2.347.359.377.520	2.789.079.917.121
11	4. Giá vốn hàng bán	677.022.250.524	801.909.116.604	2.290.778.186.284	2.714.072.772.922
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	13.987.911.088	(1.841.733.921)	56.581.191.236	75.007.144.199
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	9.061.984.663	6.705.183.270	22.294.780.763	18.969.150.200
22	7. Chi phí tài chính	6.738.358.327	8.609.774.796	27.353.757.773	21.161.984.239
23	Trong đó: Chi phí lãi vay	4.597.939.870	4.796.116.951	18.030.992.371	9.834.743.266
25	8. Chi phí bán hàng	9.810.322.417	9.872.156.068	31.155.632.069	36.569.183.972
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.539.504.203	2.279.794.641	11.106.637.990	14.110.073.899
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	2.961.710.804	(15.898.276.156)	9.259.944.167	22.135.052.289
31	11. Thu nhập khác	15.447.114	534.403.086	552.975.734	1.460.659.016
32	12. Chi phí khác	-	(218.969)	9.198.919	13.841.940
40	13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	15.447.114	534.622.055	543.776.815	1.446.817.076
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	2.977.157.918	(15.363.654.101)	9.803.720.982	23.581.869.365
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	949.732.425	(3.199.079.717)	2.509.128.080	4.394.212.100
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.027.425.493	(12.164.574.384)	7.294.592.902	19.187.657.265
70	17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	74	(446)	267	703
71	18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	-	-	-

Lê Thúy Hằng

Người lập

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2023

Nguyễn Thị Hồng Mây

Kế toán trưởng

Võ Trí Nghĩa

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**9 tháng đầu năm 2023****(Theo phương pháp gián tiếp)**

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2023	2022
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1 Lợi nhuận trước thuế		9.803.720.982	23.581.869.365
	2 Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		6.207.151.741	6.412.555.004
03	- Các khoản dự phòng		(37.020.161.505)	14.599.246.336
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.067.682.283	1.344.426.137
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(8.926.754.982)	(1.732.509.046)
06	- Chi phí lãi vay		18.030.992.371	9.834.743.266
08	3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(10.837.369.110)	54.040.331.062
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		5.441.070.998	(100.643.936.898)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		376.313.352.598	211.353.785.074
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập DN phải nộp)		48.636.956.118	(286.960.828.240)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(3.203.655.683)	(3.812.549.776)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(18.299.458.269)	(9.599.780.343)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(90.973.399)	(7.369.459.440)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.097.348.110)	(2.822.927.122)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		396.862.575.143	(145.815.365.683)
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		(3.626.909.422)	(3.094.891.126)
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		(312.600.000.000)	-
24	- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		66.000.000.000	-
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia		3.382.734.159	1.051.070.594
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(246.844.175.263)	(1.513.086.190)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

9 tháng đầu năm 2023
(Theo phương pháp gián tiếp)
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2023	2022
			VND	VND
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	- Tiền thu từ đi vay		1.960.366.788.264	2.865.246.239.174
34	- Tiền trả nợ gốc vay		(2.141.232.585.654)	(2.588.519.302.057)
36	- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(54.828.500)	(51.830.951.950)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(180.920.625.890)</i>	<i>224.895.985.167</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(30.902.226.010)	77.567.533.294
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		51.328.653.179	20.789.998.476
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		25.860.226	(54.789.199)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	1	20.452.287.395	98.302.742.571



Lê Thúy Hằng
Người lập

Nguyễn Thị Hồng Mây
Kế toán trưởng

Võ Trí Nghĩa
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 tháng đầu năm 2023

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 01/01/2023 kết thúc 30/09/2023
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 30/09/2023
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

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	408.221.753	522.749.059
Vàng tiền tệ	925.730.000	893.745.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19.118.335.642	39.912.159.120
Các khoản tương đương tiền	-	10.000.000.000
	20.452.287.395	51.328.653.179

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư ngắn hạn	256.100.000.000	256.100.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	256.100.000.000	256.100.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
	256.100.000.000	256.100.000.000	9.500.000.000	9.500.000.000

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty CP Thép Nhà Bè - Vnsteel ⁽¹⁾	23.000.000.000	(9.379.400.000)	23.000.000.000	(4.742.600.000)
- 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	(23.379.400.000)	37.000.000.000	(18.742.600.000)

3 .PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng có số dư lớn		
- Công ty Cổ Phần Thép Tấm Lá Thống Nhất	36.853.672.833	39.653.672.833
- Công Ty TNHH Kim Khí Thép Long An	35.588.313.140	21.616.250.124
- Công ty TNHH Thép Tây Đô	33.625.451.200	35.840.933.040
- Công Ty TNHH TMDV Và XNK Hồng Quyên	28.497.434.033	17.501.204.838
- Công ty TNHH TM Thép Hưng Thịnh Long An	26.716.930.648	9.788.253.603
- Công Ty TNHH TM Quang Giàu	20.307.608.262	18.043.456.372
- Công Ty TNHH Quản Lý Bất Động Sản Hoàng Phúc	13.591.782.500	15.004.905.710
- Công ty TNHH Việt Quang	10.597.746.361	10.597.746.361
- Công ty CP Vật Liệu Xây Dựng CIC Thăng Anh	5.030.330.134	8.363.897.679
- Công ty TNHH MTV Thép Thành Ngọ	-	11.749.978.945
- Công Ty Cổ Phần Xây Dựng Hạ Tầng Nam Thành	-	15.995.748.780
- Các khoản phải thu khách hàng khác	178.499.581.700	145.884.277.248
	389.308.850.811	350.040.325.533
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	43.632.744.033	39.653.672.833

4 .TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- CN Công ty TNHH Thép Hòa Phát Hưng Yên Tại Bình Dương	-	-	24.211.000.000	-
- Công ty TNHH Hãng Kiểm Toán AASC	85.000.000	-	85.000.000	-
- Công Ty Cổ Phần Phần Mềm Việt Long	236.000.000	-	236.000.000	-
- Công Ty TNHH Phú Thuận Thành	-	-	1.047.836.790	-
- Bệnh Viện Đại Học Y Dược	145.000.000	-	-	-
- Trả trước cho người bán khác	186.729.700	-	147.763.668	-
	652.729.700	-	25.727.600.458	-

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
-Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.776.766.028	-	232.745.205	-
-Tạm ứng	67.500.000	-	20.000.000	-
-Ký cược, ký quỹ	7.035.000.000	-	7.035.000.000	-
-Chiết khấu sản lượng	2.827.603.270	-	7.871.527.350	-
-Chiết khấu thanh toán	387.034.177	-	501.458.950	-
-Phải thu lãi ký quỹ	560.000.000	-	141.150.685	-
-Lãi chậm trả	146.136.498	-	-	-
-Phải thu khác	100.889.612	-	92.907.395	-
	16.900.929.585	-	15.894.789.585	-
b) Dài hạn				
-Ký cược, ký quỹ	215.800.000	-	155.800.000	-
	215.800.000	-	155.800.000	-

6 . NỢ XẤU

	30/09/2023		01/01/2023	
	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 Tấm Lá Thống Nhất	36.853.672.833	-	39.653.672.833	-
- Cty TNHH Việt Quang	10.597.746.361	-	10.597.746.361	-
- Cty CP Đầu tư Xây dựng Quang Trung	2.372.428.950	-	2.372.428.950	-
- Các khoản khác	8.163.784.336	3.107.153.520	7.637.988.353	2.636.750.255
	57.987.632.480	3.107.153.520	60.261.836.497	2.636.750.255

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng mua đang đi đường	69.120.357.497	(11.585.176.681)	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	30.454.896	-	26.357.398	-
- Hàng hóa	244.175.358.678	(44.326.431.147)	689.613.166.271	(94.823.962.051)
Giá mua hàng hóa	241.302.579.162	(44.326.431.147)	682.280.646.973	(94.823.962.051)
Chi phí thu mua hàng hóa	2.872.779.516	-	7.332.519.298	-
	313.326.171.071	(55.911.607.828)	689.639.523.669	(94.823.962.051)

8 . TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	390.856.613	674.062.457
- Dự án đầu tư mở rộng Xưởng Gia công thép Vĩnh Lộc	384.473.707	309.471.391
- Dự án đầu tư xây dựng nhà văn phòng tại Xí nghiệp 5	6.382.906	6.382.906
- Dự án đầu tư mua sắm, nâng cấp TSCĐ tại kho Linh Trung Thủ Đức	-	358.208.160
	390.856.613	674.062.457

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	34.214.985.584	29.698.348.708	9.781.424.889	1.149.756.047	977.700.831	75.822.216.059
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	366.454.955	3.324.830.311	-	-	218.830.000	3.910.115.266
Số dư cuối kỳ	34.581.440.539	33.023.179.019	9.781.424.889	1.149.756.047	1.196.530.831	79.732.331.325
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	19.703.628.489	28.868.899.914	5.173.007.430	830.598.193	977.700.831	55.553.834.857
- Khấu hao trong kỳ	1.887.448.064	525.308.288	821.163.078	107.950.905	27.353.760	3.369.224.095
Số dư cuối kỳ	21.591.076.553	29.394.208.202	5.994.170.508	938.549.098	1.005.054.591	58.923.058.952
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	14.511.357.095	829.448.794	4.608.417.459	319.157.854	-	20.268.381.202
Tại ngày cuối kỳ	12.990.363.986	3.628.970.817	3.787.254.381	211.206.949	191.476.240	20.809.272.373

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối 9 tháng đầu đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **31.389.602.191 VND**
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: **160.000.000 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	2.189.488.266	-	-	-	504.000.000	2.693.488.266
- Khấu hao trong kỳ	142.792.713	-	-	-	-	142.792.713
Số dư cuối kỳ	2.332.280.979	-	-	-	504.000.000	2.836.280.979
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	9.645.966.161	-	-	-	-	9.645.966.161
Tại ngày cuối kỳ	9.503.173.448	-	-	-	-	9.503.173.448

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	-	73.191.231.144	-	-	-	73.191.231.144
- Khấu hao trong kỳ	-	2.695.134.933	-	-	-	2.695.134.933
Số dư cuối kỳ	-	75.886.366.077	-	-	-	75.886.366.077
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	-	72.272.556.624	-	-	-	72.272.556.624
Tại ngày cuối kỳ	-	69.577.421.691	-	-	-	69.577.421.691

Trong đó:

- Nguyên giá bất động sản đầu tư cuối 9 tháng đầu đã khấu hao hết nhưng vẫn đang cho thuê: **26.981.343.660 VND**

12 .CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí thuê văn phòng, thuê kho, thuê đất	3.299.060.580	22.500.000
Phí bảo lãnh thanh toán	309.863.015	407.214.612
Phí duy tu, tái tạo cơ sở hạ tầng KCN Vĩnh Lộc	24.446.700	-
	3.633.370.295	429.714.612

13 .PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng
	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	78.273.977.221	78.273.977.221	140.416.144.330	140.416.144.330
-Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - Vnsteel	16.801.225.702	16.801.225.702	40.264.322.439	40.264.322.439
-Công ty TNHH MTV Thép Tâm Lá Phú Mỹ - VNSTEEL	-	-	21.373.039.231	21.373.039.231
-Phải trả các đối tượng khác	82.397.569.903	82.397.569.903	1.197.771.048	1.197.771.048
	177.472.772.826	177.472.772.826	203.251.277.048	203.251.277.048
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
	95.582.660.159	95.582.660.159	202.055.998.490	202.055.998.490

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	-	-	52.539.455.695	37.556.884.163	-	14.982.571.532
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	17.698.118.438	-	2.509.128.080	90.973.399	15.279.963.757	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	110.110.657	1.368.100.232	1.467.967.907	-	10.242.982
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	13.106.242.320	3.436.554.168	-	9.669.688.152
Các loại thuế khác	-	-	10.000.000	10.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	3.265.731	3.265.731	-	-
	17.698.118.438	110.110.657	69.536.192.058	42.565.645.368	15.279.963.757	24.662.502.666

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	282.653.410	551.119.308
- Chi phí giao dịch cho nhân viên bán hàng	309.766.186	552.836.338
- Trích trước chi phí tiền điện, nước, điện thoại	-	13.500.000
- Chi phí giám định, giao nhận, vận chuyển hàng hóa	646.219.112	243.279.856
- Chi phí đồng phục cho CBCNV	395.000.000	-
- Trích trước chi phí kiểm toán	85.000.000	199.545.455
- Trích trước chi phí UPAS L/C	833.487.582	226.353.311
- Trích trước chi phí khám sức khỏe	326.000.000	-
- Tiền lãi ký quỹ của nhân viên bán hàng	284.794.527	332.236.302
- Chi phí phải trả khác	599.700.000	171.094.770
	3.762.620.817	2.289.965.340

16 .DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	59.690.285	1.793.833.231
	59.690.285	1.793.833.231

17 .PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	101.820.600	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.808.012.800	2.489.689.400
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	81.550.850	136.379.350
- Chiết khấu sản lượng phải trả	-	163.690
- Phải trả Ngân hàng về khoản thanh toán cho nhà cung cấp bằng UPAS	89.970.621.551	44.965.597.320
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	161.309.512	232.618.976
	93.123.315.313	47.824.448.736
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	25.332.585.518	23.282.888.586
	25.332.585.518	23.282.888.586

18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2023		Trong kỳ		30/09/2023	
	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	468.236.751.870	468.236.751.870	1.960.366.788.264	2.141.232.585.654	287.370.954.480	287.370.954.480
Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Hồ Chí Minh	253.503.713.472	253.503.713.472	1.154.194.556.148	1.298.974.724.836	108.723.544.784	108.723.544.784
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN - CN Hồ Chí Minh	114.861.649.023	114.861.649.023	711.001.464.009	647.215.703.336	178.647.409.696	178.647.409.696
Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Hồ Chí Minh	99.871.389.375	99.871.389.375	95.170.768.107	195.042.157.482	-	-
	468.236.751.870	468.236.751.870	1.960.366.788.264	2.141.232.585.654	287.370.954.480	287.370.954.480
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	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	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	172.772.801.422	484.207.002.249
Tăng vốn trong kỳ trước	62.999.990.000	-	-	-	-	(62.999.990.000)	-
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	19.187.657.265	19.187.657.265
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(104.794.694.636)	(104.794.694.636)
Số dư cuối kỳ trước	272.999.990.000	37.225.230.000	-	62.435.503.997	1.773.466.830	24.165.774.051	398.599.964.878
Số dư đầu năm nay	272.999.990.000	37.225.230.000	7.588.967.893	54.846.536.104	1.773.466.830	8.105.369.473	382.539.560.300
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	3.514.823.696	-	-	-	3.514.823.696
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	7.294.592.902	7.294.592.902
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	(3.514.823.696)	-	-	(3.514.823.696)
Số dư cuối kỳ này	272.999.990.000	37.225.230.000	11.103.791.589	51.331.712.408	1.773.466.830	15.399.962.375	389.834.153.202

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
- Vốn góp của Công ty mẹ	151.977.410.000	55,67%	151.977.410.000	55,67%
- Cổ đông lớn Nguyễn Thúy Ly (nắm giữ trên 5%)	14.997.000.000	5,49%	-	0,00%
- Các cổ đông khác	106.025.580.000	38,84%	121.022.580.000	44,33%
	272.999.990.000	100,00%	272.999.990.000	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 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	272.999.990.000	272.999.990.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	272.999.990.000	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	272.999.990.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	157.499.990.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	-	157.499.990.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.299.999	27.299.999
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27.299.999	27.299.999
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.299.999	27.299.999
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27.299.999	27.299.999
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27.299.999	27.299.999
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

đ) Các quỹ công ty

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	51.331.712.408	54.846.536.104
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.773.466.830	1.773.466.830
	53.105.179.238	56.620.002.934

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**a) Ngoại tệ các loại**

	30/09/2023	01/01/2023
- Đồng đô la Mỹ (USD)	4.253,06	2.372,24
- Đồng Euro (EUR)	200,00	200,00

b) Vàng tiền tệ

	30/09/2023	01/01/2023
- Vàng tiền tệ (chí)	137,00	137,00

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
	39.463.033.194	39.463.033.194

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

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	2.288.497.161.552	2.736.778.445.358
Doanh thu cung cấp dịch vụ	58.912.775.685	52.997.737.920
	2.347.409.937.237	2.789.776.183.278

22 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	50.559.717	696.266.157
	50.559.717	696.266.157

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.305.374.863.055	2.673.250.204.507
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	24.315.677.452	20.983.235.559
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(38.912.354.223)	19.839.332.856
	2.290.778.186.284	2.714.072.772.922

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	8.926.754.982	454.274.704
Chiết khấu thanh toán	2.065.565.815	7.039.452.258
Lãi bán hàng trả chậm	9.948.753.504	8.621.589.291
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	747.500.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	934.857.147	1.816.075.444
Doanh thu hoạt động tài chính khác	418.849.315	290.258.503
	22.294.780.763	18.969.150.200

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	18.030.992.371	9.834.743.266
Phí UPAS L/C	3.009.271.326	4.264.958.620
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	321.159.869	5.464.294.557
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1.067.682.283	1.344.426.137
Dự phòng giảm giá chứng khoán KD và tổn thất đầu tư	4.636.800.000	-
Chi phí tài chính khác	287.851.924	253.561.659
	27.353.757.773	21.161.984.239

26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	446.805.999	467.417.026
Chi phí nhân công	18.641.015.340	25.053.619.708
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.873.309.067	2.241.209.759
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.511.698.618	6.425.797.511
Chi phí khác bằng tiền	3.682.803.045	2.381.139.968
	31.155.632.069	36.569.183.972

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	216.298.515	429.540.814
Chi phí nhân công	7.606.262.401	9.798.008.946
Chi phí khấu hao tài sản cố định	340.758.000	262.399.085
Thuế, phí, lệ phí	25.828.331	98.335.351
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	(2.744.607.282)	(3.611.944.488)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.933.322.245	4.223.380.736
Chi phí khác bằng tiền	2.728.775.780	2.910.353.455
	11.106.637.990	14.110.073.899

28 . THU NHẬP KHÁC

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	530.734.342
Tiền phạt, tiền bồi thường, phí tàu già thu được	3.960.000	-
Thu nhập từ hàng thừa	193.638.067	828.003.631
Thu nhập khác	355.377.667	101.921.043
	552.975.734	1.460.659.016

29 . CHI PHÍ KHÁC

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Các khoản bị phạt	3.265.731	6.371.727
Tiền thuế truy thu các năm trước	5.933.188	-
Chi phí khác	-	7.470.213
	9.198.919	13.841.940

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	9.803.720.982	23.581.869.365
Các khoản điều chỉnh tăng	1.917.174.955	226.771.727
- Chi phí không được trừ	184.337.555	170.771.727
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	56.000.000
- Chi phí lãi vay vượt quy định Nghị định 132/2020	1.732.837.400	-
Các khoản điều chỉnh giảm	(25.860.226)	(748.710.801)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	(747.500.000)
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	(25.860.226)	(1.210.801)
Thu nhập tính thuế TNDN	11.695.035.711	23.059.930.291
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.339.007.142	4.611.986.058
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	170.120.938	(217.773.958)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	(17.698.118.438)	2.362.779.667
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(90.973.399)	(7.369.459.440)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(15.279.963.757)	(612.467.673)

31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	7.294.592.902	19.187.657.265
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	27.299.999	27.299.999
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	267	703

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	803.909.044	1.028.210.780
Chi phí nhân công	34.463.762.724	41.386.555.169
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.207.151.741	6.412.555.004
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.005.558.445	20.884.557.219
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	(2.744.607.282)	(3.611.944.488)
Chi phí khác bằng tiền	6.842.172.839	5.562.559.746
	66.577.947.511	71.662.493.430

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 30/09/2023 (VND) (a)
<u>Bán hàng hóa & dịch vụ</u>			
1. Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - Vnsteel	(**)	74.460.084.600	6.779.071.200
2. Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức - Vnsteel	(**)	408.342.158	-
3. Công ty CP Lưới Thép Bình Tây	(***)	6.480.697.622	
4. Công ty CP Thép Tấm Lá Thống Nhất	(***)	-	36.853.672.833
5. Công Ty CP Cơ Khí Luyện Kim	(***)	147.949.233	-
6. Công Ty CP Kim Khí Miền Trung	(***)	4.085.227.003	(46.398)
<u>Mua hàng hóa & dịch vụ</u>			
1. Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - Vnsteel	(**)	567.465.838.645	(16.801.225.702)
2. Công ty TNHH TMV Thép Tấm Lá Phú Mỹ - Vnsteel	(**)	1.544.875.244	-
3. Công ty Cổ phần Thép Vicasa - Vnsteel	(**)	6.144.042.242	-
4. Công ty TNHH Thép Vina Kyoei	(***)	534.668.085.460	(78.273.977.221)
5. Công Ty CP Kim Khí Miền Trung	(***)	87.837.698.439	(507.457.236)

Ghi chú: (a) Đến thời điểm 30/09/2023 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**Kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2023 so với cùng kỳ năm 2022**

	Quý 3 năm 2023 VND	Quý 3 năm 2022 VND
Doanh thu thuần	691.010.161.612	800.067.382.683
Lợi nhuận sau thuế	2.027.425.493	(12.164.574.384)

- Doanh thu thuần Quý 3/2023 giảm 13,63% so với Quý 3/2022.

- Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2023 lãi gần 2 tỷ đồng (Quý 3/2022 lỗ 12 tỷ đồng).

- Chi phí hoạt động tài chính giảm 21,74% so với cùng kỳ năm 2022.
- Chi phí bán hàng giảm 0,63% so với cùng kỳ năm 2022.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 55,26% so với cùng kỳ năm 2022, chủ yếu tăng do chi phí lương.

33.2. Kết quả kinh doanh 9 tháng đầu năm 2023 so với cùng kỳ năm 2022

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Doanh thu thuần	2.347.359.377.520	2.789.079.917.121
Lợi nhuận sau thuế	7.294.592.902	19.187.657.265

- Doanh thu thuần 9 tháng đầu năm 2023 giảm 15,84% so với năm 2022.
- Lợi nhuận sau thuế 9 tháng đầu năm 2023 giảm 61,98% so với cùng kỳ năm 2022.

Nguyên nhân do:

- Lãi gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ 9 tháng đầu năm 2023 giảm 24,57% so với cùng kỳ do giá bán thép giảm mạnh so với cùng kỳ năm 2022.
- Chi phí hoạt động tài chính tăng 29,26% so với 9 tháng đầu năm 2022; trong đó:
 - + Chi phí lãi vay tăng 83,34%.
 - + Trích lập dự phòng đầu tư tài chính là 4,64 tỷ đồng (9 tháng đầu năm 2022 không trích lập).
- Chi phí bán hàng giảm 14,80%, chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 21,29% so với cùng kỳ năm 2022.

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. Tuy nhiên, 9 tháng đầu năm 2023 tình hình khó khăn chung của kinh tế thế giới, giá thép giảm mạnh, cùng với lãi vay ngân hàng neo giữ ở mức cao, tiền thuê đất tăng mạnh ảnh hưởng đến hiệu quả kinh doanh của Công ty.



Lê Thúy Hằng
Người lập



Nguyễn Thị Hồng Mây
Kế toán trưởng




Võ Trí Nghĩa
Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 10 năm 2023