

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ-VNSTEEL

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN
THÉP NHÀ BÈ-VNSTEEL
DN: C=VN, S=HỒ CHÍ MINH, L=Quận 1,
CN=CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ
BÈ-VNSTEEL,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=
MST:0305393838
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2024.04.16 15:19:02+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 2023.3.0

Mẫu số 01

TỔNG CTY THÉP VIỆT NAM-CTCP
CTCP THÉP NHÀ BÈ- VNSTEEL

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 123 /CBTT-TNB

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Thép Nhà Bè-VNSTEEL thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 1/2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: TNB

Địa chỉ: Tầng 4, Tòa nhà Văn phòng Đại diện tại Thành phố Hồ Chí Minh Tổng Công ty Thép Việt Nam-CTCP – 56 Thủ Khoa Huân, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

- Điện thoại: (028) 38 298 244 Fax: (028) 38 298 245 Email:
thepnhabe@nbsteel.vn

- Website: nbsteel.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 1/2024

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc); ☒

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con); ☐

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng). ☐

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có ☒

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☒

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☒

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 16/04/2024 tại đường dẫn: nbsteel.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý 01/2024;

Đại diện tổ chức
Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT



Phạm Xuân Thorai



TỔNG CÔNG TY THÉP VIỆT NAM – CTCP
CÔNG TY CP THÉP NHÀ BÈ – VNSTEEL

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc

Số: 124/NBST-TCKT
(V/v Giải trình chênh lệch LNST)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2024

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

Công ty Cổ Phần Thép Nhà Bè – VNTEEL (MCK: TNB):

Lợi nhuận sau thuế quý 1/ 2024: lãi 767.000.247 đồng. cùng kỳ năm trước (năm 2023) :
lãi 4.062.888.496 đồng.

Nguyên nhân:

Do biến động giá bán thép thành phẩm và giá mua nguyên vật liệu đầu vào -> lợi nhuận của các kỳ khác nhau.

Trân trọng

Nơi nhận :

- Như trên.
- Lưu TC-KT, VP

Tổng giám đốc 

Nguyễn Minh Tính



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024



NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán	01-02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	04
Thuyết minh Báo cáo tài chính	05-27

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		349.972.066.393	312.800.353.544
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	9.454.067.597	14.987.570.802
111	1. Tiền		9.454.067.597	14.987.570.802
112	1. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		122.463.816.003	97.255.468.087
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	121.901.859.630	96.855.290.080
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	126.989.267	196.719.183
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	434.967.106	203.458.824
137	3. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		-	-
139	3. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	7	179.909.953.575	169.979.965.736
141	1. Hàng tồn kho		179.909.953.575	169.979.965.736
149	1. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		38.144.229.218	30.577.348.919
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		3.578.771.139	624.458.332
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		34.242.157.626	29.643.266.578
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	12	323.300.453	309.624.009
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		91.807.073.483	95.846.141.160
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		89.627.968.631	93.764.137.591
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	89.627.968.631	93.764.137.591
222	- Nguyên giá		345.672.313.157	345.591.013.157
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(256.044.344.526)	(251.826.875.566)
227	2. Tài sản cố định vô hình		-	-
228	- Nguyên giá		570.000.000	570.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(570.000.000)	(570.000.000)
230	III. Bất động sản đầu tư	10	-	-
231	- Nguyên giá		1.478.303.812	1.478.303.812
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.478.303.812)	(1.478.303.812)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.748.545.188	1.559.181.119
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	1.748.545.188	1.559.181.119
260	VI. Tài sản dài hạn khác		430.559.664	522.822.450
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		430.559.664	522.822.450
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>441.779.139.876</u>	<u>408.646.494.704</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		260.807.034.919	228.441.389.994
310	I. Nợ ngắn hạn		260.807.034.919	228.441.389.994
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	37.973.975.201	60.311.100.679
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		46.122.140	309.922.145
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	145.943.749	1.041.485.648
314	4. Phải trả người lao động		2.070.551.287	7.396.294.803
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	13	2.827.619.920	3.789.702.206
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	14	2.009.347.265	2.179.554.226
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	214.945.332.717	153.395.187.647
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn		770.000.000	-
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		18.142.640	18.142.640
323	9. Quỹ bình ổn giá		-	-
324	9. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
330	II. Nợ dài hạn		-	-
338	0. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		180.972.104.957	180.205.104.710
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	180.972.104.957	180.205.104.710
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		144.900.000.000	144.900.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		144.900.000.000	144.900.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		7.279.359.369	7.279.359.369
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		15.890.084.554	15.890.084.554
415	4. Cổ phiếu quỹ		(1.230.000)	(1.230.000)
418	5. Quỹ đầu tư phát triển		4.462.987.068	4.462.987.068
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		8.440.903.966	7.673.903.719
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		7.673.903.719	5.897.438.167
421b	LNST chưa phân phối năm nay		767.000.247	1.776.465.552
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		441.779.139.876	408.646.494.704

Người lập

Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Anh Dũng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Tính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	QUÝ I/2024	QUÝ I/2023
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	296.083.748.106	417.427.116.336
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19	2.636.848.909	2.295.861.819
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		293.446.899.197	415.131.254.517
11	4. Giá vốn hàng bán	20	279.244.634.459	389.732.233.474
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		14.202.264.738	25.399.021.043
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	361.333.334	499.637.523
22	7. Chi phí tài chính	22	3.127.919.618	4.777.982.929
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		3.070.405.829	2.129.845.410
25	8. Chi phí bán hàng	23	3.647.729.553	5.007.011.461
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	6.900.768.986	11.102.108.126
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		887.179.915	5.011.556.050
31	11. Thu nhập khác	25	256.305.930	160.949.739
32	12. Chi phí khác	26	184.735.525	184.808.159
40	13. Lợi nhuận khác		71.570.405	(23.858.420)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		958.750.320	4.987.697.630
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	191.750.073	924.809.134
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		767.000.247	4.062.888.496
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28	53	280
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu			

Người lập

Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Anh Dũng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Tính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I Năm 2024 VND	Quý I Năm 2023 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		958.750.320	4.987.697.630
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		4.217.468.960	4.964.763.801
03	- Các khoản dự phòng		-	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3.465.173)	-
06	- Chi phí lãi vay		3.070.405.829	2.129.845.410
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		8.243.159.936	12.082.306.841
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(29.820.915.408)	(116.490.854.103)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(9.929.987.839)	(70.578.873.038)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(28.099.881.770)	70.200.412.936
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(2.862.050.021)	(4.496.848.201)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(3.259.482.305)	(2.374.292.949)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.087.291.972)	-
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	160.949.739
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	(184.808.159)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(66.816.449.379)	(111.682.006.934)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(270.664.069)	-
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	-
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3.465.173	5.822.811
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(267.198.896)	5.822.811
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	0. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp		-	-
32	0. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại		-	-
33	1. Tiền thu từ đi vay		318.242.460.179	476.783.682.341
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(256.692.315.109)	(372.134.812.757)
35	2. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính		-	-
36	2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		61.550.145.070	104.648.869.584

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(5.533.503.205)	(7.027.314.539)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		14.987.570.802	13.997.494.671
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	9.454.067.597	6.970.180.132

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 04 năm 2024

Người lập

Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Anh Dũng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Tính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL (trước đây là Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè) tiền thân là Nhà máy thép Nhà Bè – đơn vị trực thuộc Công ty Thép Miền Nam, được chuyển đổi thành Công ty cổ phần Thép Nhà Bè theo Quyết định số 2253 /QĐ-BCN ngày 29 tháng 06 năm 2007 của Bộ Công Nghiệp.

Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 4103008871 đăng ký lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 05 tháng 04 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Tầng 4, Văn phòng đại diện tại Thành phố Hồ Chí Minh - Số 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là 144.900.000.000 VND, tương đương 14.490.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VND/ cổ phần.

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất thép.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

1. Sản xuất sắt, thép, gang (mã ngành 2410). Chi tiết: Sản xuất thép (không hoạt động tại trụ sở);
2. Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (mã ngành 4669). Chi tiết: Mua bán sản phẩm thép và nguyên nhiên liệu luyện, cán thép, vật tư - phụ tùng phục vụ cho sản xuất thép, xây dựng, giao thông, cơ khí, khí ô xy, ni tơ, argon (kể cả dạng lỏng, trừ sản xuất gas) (không hoạt động tại trụ sở);

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Nhơn Trạch	Khu công nghiệp Nhơn Trạch II- Nhơn Phú, tỉnh Đồng Nai.	Sản xuất kinh doanh thép

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.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm 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 năm tài chính 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;
- Khi thanh toán bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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 năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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.

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 được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

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	25 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 - 10 năm

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50 năm
--------------------------	-------------

2.10 . Chi phí trả trước

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

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

2.11 . 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.

2.12 . Các khoản vay

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

2.13 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong Quý 1 Năm 2024 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.

2.14 . 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 Quý 1 Năm 2024 báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của Quý 1 Năm 2024 báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong Quý 1 Năm 2024 được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong Quý 1 Năm 2024. 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.

2.15 . 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).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

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 cổ đông phê duyệt và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam..

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.

2.16 . 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.

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.

2.17 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là: Chiết khấu thương mại.

Các khoản chiết khấu thương mại 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 hóa, 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).

2.18 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.19 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Các 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.

2.20 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

2.21 . 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, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	114.148.860	138.490.900
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.339.918.737	14.849.079.902
	<u>9.454.067.597</u>	<u>14.987.570.802</u>

4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty TNHH Thép Miền Nam VNSTEEL	64.438.399.580	44.145.049.990
- Công ty TNHH Thương mại- Dịch vụ Thép Khương Mị	5.115.170.940	5.026.566.596
- Công ty TNHH MTV Thép Phú Xuân Việt	6.887.986.358	7.036.634.193
- CHIP MONG GROUP LTD	33.403.204.645	22.401.718.016
- SING SIN SUPPLY ALL KIND OF STEELS	-	4.606.287.830
- Các khoản phải thu khách hàng khác	12.057.098.107	13.639.033.455
	121.901.859.630	96.855.290.080
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32)	66.611.792.217	44.154.418.690

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công Ty TNHH đại lý thuế Trí Tín	66.000.000	-	66.000.000	-
- Trả trước cho người bán khác	60.989.267	-	130.719.183	-
	126.989.267	-	196.719.183	-

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu về bảo hiểm xã hội	30.131.188	-	19.249.533	-
Phải thu về bảo hiểm y tế	8.106.003	-	6.251.167	-
Tạm ứng	306.060.268	-	105.578.055	-
Ký cược, ký	55.000.000	-	62.000.000	-
Phải thu khác	35.669.647	-	10.380.069	-
	434.967.106	-	203.458.824	-

7 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2024		01/01/2024	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	75.616.805.293	-	87.581.127.366	-
Công cụ, dụng cụ	5.672.631.511	-	5.636.279.711	-
Thành phẩm	92.924.758.109	-	71.517.832.544	-
Hàng gửi đi bán	5.695.758.662	-	5.244.726.115	-
	<u>179.909.953.575</u>	<u>-</u>	<u>169.979.965.736</u>	<u>-</u>

8 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Hồ sơ pháp lý, hồ sơ tư vấn, chi phí chuẩn bị- DALPT	960.460.119	960.460.119
- Đóng bó thép góc tự động	788.085.069	598.721.000
	<u>1.748.545.188</u>	<u>1.559.181.119</u>

Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL

Tầng 4, Văn phòng đại diện tại Thành phố Hồ Chí Minh - Số 56 Thủ Khoa Huân, phường Bến Thành, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

9 . TÀI SẢN CÓ 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
Nguyên giá									
Số dư đầu năm	82.024.941.522		242.097.841.124		17.815.493.363		3.652.737.148		345.591.013.157
- Mua trong kỳ	-		81.300.000		-		-		81.300.000
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thi:	-		-		-		-		-
- Thanh lý, nhượng bán	-		-		-		-		-
Số dư cuối kỳ	82.024.941.522		242.179.141.124		17.815.493.363		3.652.737.148		345.672.313.157
Giá trị hao mòn lũy kế									
Số dư đầu năm	40.731.975.512		192.635.044.709		14.807.118.197		3.652.737.148		251.826.875.566
- Khấu hao trong kỳ	959.492.367		3.052.008.603		205.967.990		-		4.217.468.960
- Thanh lý, nhượng bán	-		-		-		-		-
Số dư cuối kỳ	41.691.467.879		195.687.053.312		15.013.086.187		3.652.737.148		256.044.344.526
Giá trị còn lại									
Tại ngày đầu năm	41.292.966.010		49.462.796.415		3.008.375.166		-		93.764.137.591
Tại ngày cuối kỳ	40.333.473.643		46.492.087.812		2.802.407.176		-		89.627.968.631

9 2. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính nguyên giá 570.000.000 VND, giá trị hao mòn lũy kế tại thời điểm 31/1/2024 là 570.000.000 VND, trong đó khấu hao trong kỳ là 0 VND.



10 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư cho thuê là Nhà cửa, vật kiến trúc tại số 38/05 Bể Văn Cầm, quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh với nguyên giá 1.478.303.812 VND, giá trị hao mòn lũy kế tại thời điểm 31/1/2024 là 1.478.303.812 VND, trong đó khấu hao trong kỳ là 0 VND.

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty cổ phần thép Á Châu	-	-	6.898.361.250	6.898.361.250
- Công Ty Cổ Phần Kim Khí Tp.HCM- VNSteel	21.594.269.000	21.594.269.000	-	-
Công ty Cổ phần Thép Thủ Đức- Vnsteel	-	-	14.095.950.000	14.095.950.000
CT TNHH SX TM Thép Hương Loan	13.873.811.600	13.873.811.600	6.497.158.800	6.497.158.800
CTY CP Tập Đoàn VAS Nghi Sơn	-	-	29.447.052.800	29.447.052.800
- Phải trả các đối tượng khác	2.505.894.601	2.505.894.601	3.372.577.829	3.372.577.829
	<u>37.973.975.201</u>	<u>37.973.975.201</u>	<u>60.311.100.679</u>	<u>60.311.100.679</u>
b) Phải trả người bán là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32)				
	<u>21.862.488.733</u>	<u>21.862.488.733</u>	<u>14.136.990.000</u>	<u>14.136.990.000</u>

13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí tài chính	-	189.076.476
Chi phí nghỉ mát, đồng phục, khám sức khỏe	449.540.000	-
Chi phí soát xét BCTC	-	40.000.000
Trích trước chi phí tiền điện	556.174.653	308.629.455
Chi phí phải trả khác	-	59.781.101
Chi phí lãi chậm trả	50.000.000	-
Chi phí xếp dỡ, vận chuyển thép thành phẩm	500.000.000	-
Chi phí thuê LDDV	-	50.000.000
Chi Phí tiền GAS	1.271.905.267	3.142.215.174
	<u>2.827.619.920</u>	<u>3.789.702.206</u>

14 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	122.557.113	113.870.522
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	39.090.067	39.667.162
- Tạm ứng	17.454.101	17.657.350
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	50.000.000	50.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	721.853.984	721.853.984
- Công ty CP tập đoàn VAS Nghi Sơn	-	534.921.038
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	647.336.866	322.577.232
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	411.055.134	379.006.938
	<u>2.009.347.265</u>	<u>2.179.554.226</u>

15 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2024		Trong kỳ		31/03/2024	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	152.274.276.926	152.274.276.926	318.242.460.179	255.833.103.652	214.683.633.453	214.683.633.453
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam ⁽¹⁾	81.141.950.579	81.141.950.579	209.642.475.800	151.990.487.805	138.793.938.574	138.793.938.574
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ⁽²⁾	71.132.326.347	71.132.326.347	108.599.984.379	103.842.615.847	75.889.694.879	75.889.694.879
- Nợ dài hạn đến hạn trả	1.120.910.721	1.120.910.721	-	859.211.457	261.699.264	261.699.264
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nhơn Trạch ⁽³⁾	1.120.910.721	1.120.910.721	-	859.211.457	261.699.264	261.699.264
	153.395.187.647	153.395.187.647	318.242.460.179	256.692.315.109	214.945.332.717	214.945.332.717
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nhơn Trạch ⁽³⁾	1.120.910.721	1.120.910.721	-	859.211.457	261.699.264	261.699.264
	1.120.910.721	1.120.910.721	-	859.211.457	261.699.264	261.699.264
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(1.120.910.721)	(1.120.910.721)	-	(859.211.457)	(261.699.264)	(261.699.264)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	-	-	-	-	-	-

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ
	(%)	VND	(%)	VND
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	69,07	100.080.020.000	69,07	100.080.020.000
Các cổ đông khác	30,93	44.818.750.000	30,93	44.818.750.000
Cổ phiếu quỹ	0,00	1.230.000	0,00	1.230.000
	<u>100,00</u>	<u>144.900.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>144.900.000.000</u>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>		
- Vốn góp đầu kỳ	144.900.000.000	144.900.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	144.900.000.000	144.900.000.000

d) Cổ phiếu

	31/03/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.490.000	14.490.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	14.490.000	14.490.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	123	123
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	14.489.877	14.489.877
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND/Cổ phần		

e) Các quỹ công ty

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	4.462.987.068	4.462.987.068
	<u>4.462.987.068</u>	<u>4.462.987.068</u>

17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	31/03/2024	01/01/2024
- Đồng đô la Mỹ (USD)	1.264,66	916,29

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

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	289.903.583.606	409.242.358.336
Doanh thu bán thép ngắn, phế phẩm, phế liệu	6.180.164.500	8.184.758.000
	<u>296.083.748.106</u>	<u>417.427.116.336</u>
Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32)	<u>199.203.618.070</u>	<u>274.288.066.321</u>

19 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	2.636.848.909	2.295.861.819
	<u>2.636.848.909</u>	<u>2.295.861.819</u>

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	273.013.212.997	381.537.993.224
Giá vốn bán phế phẩm, phế liệu	6.231.421.462	8.194.240.250
	<u>279.244.634.459</u>	<u>389.732.233.474</u>

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	3.465.173	5.822.811
Lãi bán hàng trả chậm	2.703.803	42.605.694
Lãi chênh lệch tỷ giá	355.164.358	451.209.018
	<u>361.333.334</u>	<u>499.637.523</u>

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền vay, nợ thuê tài chính	3.070.405.829	2.629.845.410
Lãi mua hàng trả chậm	57.513.789	2.000.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	148.137.519
	<u>3.127.919.618</u>	<u>4.777.982.929</u>

23 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	302.573.670	206.084.235
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.907.246.453	3.887.381.012
Chi phí khác bằng tiền	1.437.909.430	913.546.214
	3.647.729.553	5.007.011.461

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	716.551.724	705.364.971
Chi phí nhân công	2.929.719.587	3.693.269.718
Chi phí khấu hao tài sản cố định	382.659.413	454.825.491
Thuế, phí, lệ phí	1.124.057.165	1.093.177.854
Chi phí dịch vụ mua ngoài	735.092.270	1.422.521.129
Chi phí khác bằng tiền	1.012.688.827	3.732.948.963
	6.900.768.986	11.102.108.126

25 . THU NHẬP KHÁC

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Thu nhập khác	256.305.930	160.949.739
	256.305.930	160.949.739

26 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Chi phí trong thời gian tạm ngừng sản xuất	184.312.076	184.741.768
Chi phí khác	423.449	66.391
	184.735.525	184.808.159

27 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	958.750.320	4.987.697.630
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Chuyển lỗ các năm trước	-	(363.651.961)
Tổng lợi nhuận chịu thuế	958.750.320	4.624.045.669
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	191.750.073	924.809.134
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	191.750.073	924.809.134

28 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	767.000.247	4.062.888.496
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	767.000.247	4.062.888.496
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	14.489.877	14.489.877
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	53	280

29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý I Năm 2024	Quý I Năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	288.812.383.326	460.944.815.966
Chi phí nhân công	7.564.182.795	9.918.106.408
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.217.468.960	4.964.763.801
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.262.338.723	5.471.461.950
Chi phí khác bằng tiền	2.684.898.257	4.737.446.177
	306.541.272.061	486.036.594.302

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

	<u>Quý I Năm 2024</u>	<u>Quý I Năm 2023</u>
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	318.242.460.179	476.783.682.341
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	256.692.315.109	372.134.812.757
Tiền trả nợ vay dưới hình thức thuê tài chính.	-	-

31 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

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

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Quý I Năm 2024 VND	Quý I Năm 2023 VND
Doanh thu bán hàng hóa		199.203.618.070	274.288.066.321
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	Cùng Công ty mẹ	189.594.415.350	261.080.162.531
- Công ty CP Kim khí Miền Trung	Cùng Công ty mẹ	9.609.202.720	13.106.308.790
- Công ty CP cơ khí luyện kim	Cùng Công ty mẹ	-	101.595.000
Doanh thu phạt lãi chậm trả			
- Công ty TNHH MTV Thép miền Nam - VNSTEEL	Đơn vị thành viên Công ty mẹ	2.703.803	42.605.694
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ (bao gồm VAT)			
- Công ty CP Thép Thủ Đức	Cùng Công ty mẹ	57.058.909.600	16.279.219.000
- Công ty CP Thép VICASA-VNSTEEL	Cùng Công ty mẹ		24.922.068.600
- Công ty CP Cơ Khí luyện kim Sadakim	Công ty liên kết của Công ty mẹ	41.040.000	286.022.000
- Công ty CP Lưới Thép Bình Tây	Công ty liên kết của Công ty mẹ	6.571.997	9.176.998
- Công ty CP Kim Khí Tphcm-Vnsteel	Cùng Công ty mẹ	55.183.708.800	
- Cty CP giao nhận kho vận ngoại thương	Công ty liên kết của Công ty mẹ	188.646.989	
Chi phí thuê văn phòng (không VAT)			
- Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTC	Công ty mẹ	35.640.000	35.640.000
Chi phí lãi chậm thanh toán			
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	Cùng Công ty mẹ	7.513.789	-
Phí sử dụng thương hiệu			
- Công ty TNHH MTV Thép miền Na	Cùng Công ty mẹ	996.699.599	820.986.777
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:			
	Mối quan hệ	31/03/2024 VND	31/03/2023 VND
Phải thu tiền hàng			
- Công ty CP Kim khí Miền Trung	Cùng Công ty mẹ	2.173.392.637	1.838.519.892
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	Cùng Công ty mẹ	64.438.399.580	49.110.667.934

Phải trả người bán ngắn hạn			
- Công ty CP Kim khí Tphcm	Cùng Công ty mẹ	21.594.269.000	-
- Công ty CP giao nhận kho vận ngoại thương Việt Nam	Công ty liên kết của Công ty mẹ	261.647.736	-
- Công ty CP cơ khí luyện kim	Cùng Công ty mẹ	-	213.257.000
- Công ty CP Lưới Thép Bình Tây	Cùng Công ty mẹ	6.571.997	
Phải trả lãi chậm thanh toán			
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	Cùng Công ty mẹ	6.806.867	-
Phải trả phí sử dụng thương hiệu			
- Công ty TNHH MTV Thép miền Nam - VNSTEEL	Cùng Công ty mẹ	640.530.000	231.857.502

Người lập



Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Anh Dũng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Tính