



CÔNG TY CỔ PHẦN
KIM KHÍ MIỀN TRUNG

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

Số: 07 /KKMT

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 01 năm 2025

V/v Công bố BCTC Quý 4-25 toàn Cty

Kính gửi : - Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Tên công ty : Công ty cổ phần Kim khí Miền trung
- Mã chứng khoán : KMT
- Địa chỉ trụ sở chính : 69 Quang Trung , P.Hải Châu, TP Đà Nẵng, Việt Nam
- Điện thoại: 0236 3821 824 Fax : 0236 3823 306
- Người thực hiện công bố thông tin : Nguyễn Đăng Loan
- Nội dung thông tin công bố:

6.1 Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2025 của Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT & TM BCTC.

6.2 Nội dung giải trình (chênh lệch 10% LNST so với cùng kỳ năm ngoái):

- Lợi nhuận sau thuế quý 4 năm 2025 Công ty giảm mạnh so với cùng kỳ quý 4 năm 2024;
- Nguyên nhân:

| STT | CHỈ TIÊU | Q4/2025 (Triệu đồng) | Q4/2024 (Triệu đồng) | CHÉNH LỆCH SO VỚI CÙNG KỲ |
|-----|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 1 | Doanh Thu bán hàng | 1.326.543 | 1.340.792 | Giảm 1% |
| 2 | Lợi Nhuận Gộp | 19.003 | 31.138 | Giảm 39% |
| 3 | Chi Phí Tài Chính | 11.124 | 13.259 | Giảm 16% |
| 4 | Chi Phí Bán Hàng | 14.908 | 20.977 | Giảm 29% |
| 5 | Chi Phí Quản Lý | 1.262 | -591 | Tăng 313% |
| 6 | Lợi Nhuận Sau Thuế | 12 | 1.634 | Giảm 99% |

Lợi nhuận Q4/2025 giảm mạnh so với cùng kỳ do trong Quý 4 Công ty đẩy mạnh công tác bán hàng theo hình thức thanh toán ngay nên mặc dù Doanh thu hầu như không thay đổi so với cùng kỳ nhưng lợi nhuận gộp giảm 39%. Cùng với đó thì trong Q4-2024 Công ty đã hoàn nhập khoản dự phòng nên chi phí quản lý thấp hơn so với Q4-2025, vì vậy mà lợi nhuận sau thuế của Q4-2025 giảm so với cùng kỳ.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính quý 4/2025:

[http:// www.cevimetal.com.vn](http://www.cevimetal.com.vn)

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

Nơi nhận:

- Như trên
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

NGUYỄN ĐĂNG LOAN

Digitally signed by NGUYỄN ĐĂNG LOAN
DN: C=VN, S=ĐÀ NẴNG, L=HẢI CHÂU, OU=CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG, T=Phó Tổng Giám đốc, CN=NGUYỄN ĐĂNG LOAN,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=CCCD:048176002837
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2026.01.29 10:34:18+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 11.2.2



NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT

Nguyễn Đăng Loan



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2025

ĐVT: Đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 697.569.059.318 | 718.553.987.690 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | VI.1 | 12.981.290.089 | 10.275.322.494 |
| 1. Tiền | 111 | | 12.981.290.089 | 10.275.322.494 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | VI.2a | 8.693.927.612 | 8.346.951.202 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*) | 122 | | (3.700.000.000) | (3.700.000.000) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 2.393.927.612 | 2.046.951.202 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 648.159.510.024 | 658.025.947.854 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.3 | 636.827.785.056 | 651.265.865.633 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 19.806.870.338 | 18.914.760.656 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | VI.4 | 8.703.654.759 | 6.347.285.406 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*) | 137 | | (17.178.800.129) | (18.501.963.841) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | VI.7 | 27.117.688.001 | 41.308.012.954 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 27.321.585.273 | 41.418.906.866 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*) | 149 | | (203.897.272) | (110.893.912) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 616.643.592 | 597.753.186 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.13a | 178.078.716 | 98.130.149 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | VI.14 | 207.388.916 | 484.552.170 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | VI.14 | 231.175.960 | 15.070.867 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | VI.16 | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | VI.17 | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 77.218.002.785 | 74.747.372.446 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | 82.500.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | | |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2025

| | | | | |
|--|------------|--------|------------------------|------------------------|
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | 82.500.000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 48.652.743.380 | 48.298.576.629 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.9 | 15.244.999.813 | 14.850.328.319 |
| - Nguyên giá | 222 | | 33.164.030.857 | 31.458.595.153 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | (17.919.031.044) | (16.608.266.834) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | VI.10 | 33.407.743.567 | 33.448.248.310 |
| - Nguyên giá | 228 | | 34.467.703.861 | 34.467.703.861 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 229 | | (1.059.960.294) | (1.019.455.551) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 20.818.971.085 | 21.630.432.809 |
| - Nguyên giá | 231 | | 28.055.603.425 | 28.055.603.425 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 232 | | (7.236.632.340) | (6.425.170.616) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 2.596.468.631 | 135.288.831 |
| 1. Chi phí SX, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | VI.8 | 2.596.468.631 | 135.288.831 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | VI.2c | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 5.149.819.689 | 4.600.574.177 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.13b | 5.149.819.689 | 4.600.574.177 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| | | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 774.787.062.103 | 793.301.360.136 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 638.612.570.784 | 654.598.414.904 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 638.612.570.784 | 654.598.414.904 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.16 | 1.890.327.134 | 1.766.347.334 |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2025

| | | | | |
|---|------------|-------|------------------------|------------------------|
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 6.023.244.003 | 3.544.145.448 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | VI.17 | 949.825.267 | 2.861.651.200 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 2.305.237.742 | 3.430.577.350 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.18 | 932.358.625 | 823.782.086 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | VI.19 | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | VI.20 | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | VI.20 | 853.410.501 | 893.447.671 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI.19 | 27.893.240.625 | 57.995.584.006 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.15 | 597.576.842.161 | 583.208.393.887 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 188.084.726 | 74.485.922 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| D.VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 136.174.491.319 | 138.702.945.232 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | VI.25 | 136.174.491.319 | 138.702.945.232 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 98.465.620.000 | 98.465.620.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 98.465.620.000 | 98.465.620.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 300.347.000 | 300.347.000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ(*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 14.355.705.817 | 14.355.705.817 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 1.491.018.689 | 1.491.018.689 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 21.561.799.813 | 24.090.253.726 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 15.313.004.126 | 13.365.888.559 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 6.248.795.687 | 10.724.365.167 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| | | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Kỳ kế toán Quý 4
năm 2025
Mẫu số : B01a- DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2025

| | | | | |
|--------------------------------------|------------|--|------------------------|------------------------|
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 774.787.062.103 | 793.301.360.136 |

Người lập biểu

Nguyễn Hoàn Hải

Trưởng Phòng KTTTC

Nguyễn Thị Lan Anh

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 01 năm 2026



Tổng Giám đốc

Đoàn Công Sơn



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

ĐVT : Đồng

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 10.437.214.042 | 14.936.893.169 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐS Đầu tư | 02 | | 2.162.730.677 | 2.086.824.076 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (1.150.396.688) | 667.445.333 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | (36.497) | 26.865.618 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (102.022.203) | (158.522.302) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 36.413.535.930 | 34.238.403.640 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 47.761.025.261 | 51.797.909.534 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 11.738.204.500 | (1.698.339.383) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 14.097.321.593 | 27.053.813.496 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (30.507.453.429) | (13.120.122.177) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (629.194.079) | 124.046.526 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | (10.000.000.000) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (36.176.487.449) | (34.278.151.471) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (4.446.996.370) | (5.046.482.496) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (786.401.196) | (923.228.320) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 1.050.018.831 | 13.909.445.709 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (4.697.016.775) | (1.453.661.125) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (300.000.000) | (1.046.951.202) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 102.022.203 | 158.522.302 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (4.894.994.572) | (2.342.090.025) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | VIII.3 | 3.366.683.457.944 | 3.308.084.817.230 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | VIII.4 | (3.352.315.009.670) | (3.305.898.022.543) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (7.817.541.435) | (5.919.020.850) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 6.550.906.839 | (3.732.226.163) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | 2.705.931.098 | 7.835.129.521 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 10.275.322.494 | 2.467.058.591 |



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Kỳ kế toán Quý 4 năm 2025
Mẫu số : B03a- DN

| | | | | |
|---|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 36.497 | (26.865.618) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 12.981.290.089 | 10.275.322.494 |

Người lập biểu

Nguyễn Hoàn Hải

Trưởng Phòng KTTC

Nguyễn Thị Lan Anh

Đã nâng, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Tổng giám đốc



Đoàn Công Sơn



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Ngày 31 tháng 12 năm 2025

ĐVT: đồng

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay | Quý này năm trước | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII.1 | 1.326.543.374.224 | 1.340.791.692.200 | 5.314.054.159.908 | 4.576.870.042.738 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII.2 | | | - | 580.676.180 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 1.326.543.374.224 | 1.340.791.692.200 | 5.314.054.159.908 | 4.576.289.366.558 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.3 | 1.307.539.519.788 | 1.309.654.130.736 | 5.223.166.362.533 | 4.475.453.925.064 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 19.003.854.436 | 31.137.561.464 | 90.887.797.375 | 100.835.441.494 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.4 | 9.102.639.006 | 5.396.335.109 | 26.922.774.665 | 24.056.847.262 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.5 | 11.124.408.795 | 13.258.797.872 | 36.508.755.245 | 38.104.494.538 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 10.024.404.551 | 9.468.089.603 | 36.413.535.930 | 34.238.403.640 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VII.8b | 14.908.479.205 | 20.976.694.389 | 67.101.468.818 | 70.052.614.179 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII.8a | 1.262.782.393 | (590.555.983) | 3.762.659.170 | 1.807.879.552 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (25+26)) | 30 | | 810.823.049 | 2.888.960.295 | 10.437.688.807 | 14.927.300.487 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VII.6 | | 26.659.202 | - | 66.283.115 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VII.7 | 1.000 | - | 474.765 | 56.690.433 |
| 13. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | (1.000) | 26.659.202 | (474.765) | 9.592.682 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 810.822.049 | 2.915.619.497 | 10.437.214.042 | 14.936.893.169 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.10 | 798.326.712 | 1.281.458.313 | 4.188.418.355 | 4.212.528.002 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 12.495.337 | 1.634.161.184 | 6.248.795.687 | 10.724.365.167 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | | 1 | 166 | 635 | 1.089 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*) | 71 | | | | | |

Người lập biểu

Nguyễn Hoàn Hải

Trưởng Phòng KTTTC

Nguyễn Thị Lan Anh

Đà Nẵng, ngày 23 tháng 01 năm 2026

 Tổng Giám đốc

 Đoàn Công Sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung được thành lập từ việc cổ phần hóa Doanh nghiệp nhà nước (Công ty Kim khí Miền Trung) theo quyết định số 3088/QĐ-BCN ngày 30/09/2005 và quyết định số 4150/QĐ-BCN ngày 20/12/2005 sửa đổi bổ sung quyết định 3088/QĐ-BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000847 ngày 28/12/2005.

Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 27 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 21/07/2025 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới là 0400101605 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng. Công ty hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ của Công ty là: 98.465.620.000đ, tương đương 9.846.562 cổ phần, mệnh giá 01 cổ phần là 10.000đ.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh thương mại hàng hóa và dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh chính

- Kinh doanh thép xây dựng các loại; xuất nhập khẩu kim khí, phôi thép, thép hình, tấm, lá; Kinh doanh vật tư tổng hợp, vật liệu xây dựng, vật tư thú liệu, phế liệu kim loại.

- Kinh doanh các loại than

- Kinh doanh bất động sản

- Kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng và kho bãi;

- Đại lý tiêu thụ sản phẩm cho các doanh nghiệp trong và ngoài nước...

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- **Danh sách các công ty con:** không

- **Danh sách các công ty liên doanh, liên kết :** không

- **Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

1. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 1: Lô A3-7 KDC Nam cầu Cẩm lệ, Phường Hòa Xuân, TP Đà Nẵng.

2. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 2: 410 Đường 2/9, Phường Hòa Cường, TP Đà Nẵng.

3. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 7: 295-297 Đường Kinh Dương Vương, Phường Thanh Khê, TP Đà Nẵng.



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

4. Xí nghiệp kinh doanh kim khí số 10: 404 Lê Văn Hiến, Phường Ngũ Hành Sơn, TP Đà Nẵng.
5. Xí nghiệp kinh doanh vật tư: 172 Tế Hanh, Phường Hòa Xuân, TP Đà Nẵng.
6. Chi nhánh Quảng Ngãi: 239 Bích Khê, Phường Cẩm Thành, Tỉnh Quảng Ngãi.
7. Chi nhánh Miền Trung: 303 Lê Hồng Phong, Phường Nam Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa.
8. Chi nhánh tại TP.HCM: Văn phòng 2.02 Tầng 2 Chung cư Vạn Đô, số 348 Bến Vân Đồn, Phường Vĩnh Hội, TP HCM.
9. Chi nhánh tại Đắk Lắk: 29 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, Tỉnh Đắk Lắk.
10. Chi nhánh tại Gia Lai: Tổ 6, Phường Hội Phú, Tỉnh Gia Lai

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: Thông tin trên BCTC là so sánh được và số liệu so sánh là số liệu trên BCTC được lập cùng kỳ năm trước.

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: là Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.
2. 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 ban hành. 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 hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (Trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam: Không

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các nghiệp vụ kinh tế phát sinh: là tỷ giá giao dịch thực tế thời điểm của các Ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản giao dịch.

Tỷ giá áp dụng khi đánh giá các khoản mục có gốc ngoại tệ cuối kỳ là: tỷ giá giao dịch thực tế của các Ngân hàng thương mại mà doanh nghiệp mở tài khoản tại ngày kết thúc năm tài chính.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền: là lãi suất của Ngân hàng thương mại áp dụng cho các khoản doanh nghiệp đi vay.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

- a. Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

b. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh:

Thời điểm ghi nhận: là giá thị trường tại thời điểm giao dịch(T+0)

Giá trị ghi sổ: là giá trị thực tế giao dịch trên thị trường(giá gốc mua – dự phòng(nếu có)) tại thời điểm lập báo cáo của các khoản chứng khoán mà Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh kiếm lời.

Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 và Thông tư số 24/2022/TT-BTC ngày 07/04/2022 của Bộ Tài chính.

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn... được nắm giữ đến ngày đáo hạn nhằm thu lãi hàng kỳ .

c. Các khoản cho vay: Không

d. Đầu tư vào Công ty con, liên doanh, liên kết: Không

đ. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Không

e. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính: Không

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Nợ phải thu khách hàng: là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, bán hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp.

Nợ phải thu khác: là các khoản được trình bày ngoài các khoản nợ phải thu khách hàng.

Tất cả các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết từng đối tượng.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao TSCĐ hữu hình

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

| <u>Loại tài sản</u> | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|--------------------------|---------------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 5 – 40 |
| Phương tiện vận tải | 6 – 10 |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 3 – 5 |

Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận được quyền sử dụng đất (trừ trường hợp thuê đất) và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh : Không

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại : Không

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Là các khoản chi phí thực tế đã phát sinh(chi phí sử dụng công cụ dụng cụ, phương tiện quản lý,...) nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Các khoản nợ phải trả được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản nợ phải trả người bán và phải trả khác.

Nợ phải trả người bán: là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, mua hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp.

Nợ phải trả khác: là các khoản được trình bày ngoài các khoản nợ phải trả người bán.

Tất cả các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết từng đối tượng.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Ghi nhận tổng giá trị các khoản doanh nghiệp đi vay, còn nợ các Ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo.

Tất cả các khoản nợ vay được theo dõi chi tiết từng đối tượng và theo từng kỳ hạn.

Trường hợp các khoản vay bằng ngoại tệ thì thực hiện đánh giá lại theo quy định.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Chi phí trích trước phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được trong kỳ không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Chi phí phải trả có thể bao gồm: Chi phí vận chuyển, điện, điện thoại, nước,...

Cơ sở xác định là: các chi phí đã thực tế phát sinh liên quan đến hoạt động kinh doanh trong kỳ nhưng doanh nghiệp chưa nhận được hóa đơn.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Không

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận khi khách hàng trả tiền trước cho một kỳ hoặc nhiều kỳ về dịch vụ cho thuê văn phòng, cho thuê tài sản.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: Không

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận VCSH, thặng dư cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp của cổ đông, thặng dư cổ phần được ghi nhận là phần chênh lệch (lớn hơn/nhỏ hơn) giữa mệnh giá và giá phát hành cổ phiếu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Không

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Thương mại nơi Cty mở tài khoản tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Thương mại nơi Cty mở tài khoản tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ và được loại trừ khi tính thuế TNDN.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Ghi nhận kết quả kinh doanh(lãi/lỗ) sau thuế TNDN của doanh nghiệp. Việc phân phối lợi nhuận, cổ tức được thực hiện theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

+ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.

+ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

- Doanh thu hoạt động tài chính: được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó:

+ Tiền lãi từ khoản cho vay, lãi bán hàng trả chậm chỉ được ghi nhận khi có bằng chứng chắc chắn thu được(có xác nhận và cam kết trả nợ của bên nợ) và khoản gốc cho vay, phải thu không bị phân loại là nợ quá hạn cần trích lập dự phòng.

+ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Không

- Thu nhập khác: Ghi nhận các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động kinh doanh chính của doanh nghiệp.

21. Nguyên tắc kế toán giảm trừ doanh thu: Ghi nhận các khoản được điều chỉnh giảm doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, chiết khấu thanh toán, hàng bán bị trả lại.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Ghi nhận giá vốn của hàng hóa bán ra trong kỳ, các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Ghi nhận các khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm chi phí đi vay vốn, lỗ do chuyển nhượng chứng khoán, dự phòng tổn thất của các khoản đầu tư tài chính, lỗ do bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng: Ghi nhận tất cả các khoản chi phí thực tế phát sinh trực tiếp đến việc mua bán hàng hóa trong kỳ.

Chi phí QLDN: ghi nhận tất cả các khoản chi phí phát sinh chung của doanh nghiệp trong kỳ.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20%.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng (Trường hợp doanh nghiệp không hoạt động liên tục)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán (Tiếp theo)



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

| | Đơn vị tính: Đồng | | | |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | 31/12/2025 | 01/01/2025 | | |
| 1. Tiền | | | | |
| Tiền mặt | 282.604.831 | 660.230.146 | | |
| Tiền gửi ngân hàng | 12.698.685.258 | 9.615.092.348 | | |
| Các khoản tương đương tiền | | | | |
| Cộng | 12.981.290.089 | 10.275.322.494 | | |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính | 2.393.927.612 | 2.046.951.202 | | |
| a.Chứng khoán kinh doanh (xem Phụ lục 01) | | | | |
| b.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 2.393.927.612 | 2.046.951.202 | | |
| 3. Phải thu của khách hàng | 31/12/2025 | 01/01/2025 | | |
| a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 636.827.785.056 | 651.265.865.633 | | |
| - Công ty TNHH Thép Tây Đô | 74.429.587.854 | 98.042.781.040 | | |
| - Công ty TNHH TM DV XNK Chín Rồng | 129.529.363.988 | 84.841.146.174 | | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 432.868.833.214 | 468.381.938.419 | | |
| b. Phải thu của khách hàng dài hạn | | | | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | | | | |
| c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | 242.893.783.630 | 208.394.359.317 | | |
| - Cty TNHH Thép Tây Đô | 74.429.587.854 | 98.042.781.040 | | |
| - Cty TNHH TM DV XNK Chín Rồng | 129.529.363.988 | 84.841.146.174 | | |
| - Cty TNHH Nghĩa Phú | 38.817.858.513 | 25.510.432.103 | | |
| - Cty TNHH MTV Thép Miền Nam- Vnsteel | 116.973.275 | | | |
| 4. Phải thu khác | 31/12/2025 | 01/01/2025 | | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 8.703.654.759 | (2.193.779.705) | 6.347.285.406 | (2.193.779.705) |
| - Phải thu về cổ phần hóa | | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | |
| - Phải thu tạm ứng | 1.737.395.130 | | 1.411.433.459 | |
| - Ký cược, ký quỹ | 7.000.000 | | 16.210.000 | |
| - Cho mượn | | | | |
| - Phải thu khác | 6.959.259.629 | (2.193.779.705) | 4.919.641.947 | (2.193.779.705) |
| b. Dài hạn | - | | 82.500.000 | |
| - Phải thu về cổ phần hóa | | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | |



| | | | | |
|---------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| - Phải thu người lao động | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | | | 82.500.000 | |
| - Cho mượn | | | | |
| - Phải thu khác | | | | |
| Cộng | 8.703.654.759 | (2.193.779.705) | 6.429.785.406 | (2.193.779.705) |

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

| | <u>31/12/2025</u> | | <u>01/01/2025</u> | |
|-----------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a. Tiền | | | | |
| b. Hàng tồn kho | | | | |
| c. TSCĐ | | | | |
| d. Tài sản khác | | | | |

6. Nợ xấu(xem Phụ lục 02)

7. Hàng tồn kho

| | <u>31/12/2025</u> | | <u>01/01/2025</u> | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng mua đang đi đường | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | | | | |
| - Công cụ dụng cụ | | | | |
| - Chi phí SX, KD dở dang | | | | |
| - Thành phẩm | | | | |
| - Hàng hóa | 27.321.585.273 | (203.897.272) | 41.418.906.866 | (110.893.912) |
| - Hàng gửi đi bán | | | | |
| - Hàng hoá kho bảo thuế | | | | |
| - Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ | | | | |
| - Nguyên nhân và hướng xử lý hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất | | | | |
| - Giá trị hàng tồn kho dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ | | | | |
| - Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Hàng hóa đang có xu hướng giảm giá | | | | |
| Cộng | 27.321.585.273 | (203.897.272) | 41.418.906.866 | (110.893.912) |

8. Tài sản dở dang dài hạn

a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

| | <u>31/12/2025</u> | <u>01/01/2025</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|--|-------------------|-------------------|



| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
|---|---------|------------------------|---------|------------------------|
| Cộng | - | - | - | - |
| b. Xây dựng cơ bản dở dang | | 31/12/2025 | | 01/01/2025 |
| - Mua sắm | | 2.461.179.800 | | - |
| * Dự án 16 Thái Phiên - Nộp bổ sung tiền sử dụng đất | | 1.135.339.800 | | - |
| * Dự án Miếu Bông - Nộp bổ sung tiền sử dụng đất | | 1.148.840.000 | | - |
| * Phần mềm FAST | | 177.000.000 | | - |
| - XDCB | | 135.288.831 | | 135.288.831 |
| * Dự án kho Hòa Phước | | 135.288.831 | | 135.288.831 |
| Cộng | | 2.596.468.631 | | 135.288.831 |
| 9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình(xem Phụ lục 03) | | | | |
| 10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình(xem Phụ lục 03) | | | | |
| 11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính | | | | |
| 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư(xem Phụ lục 03) | | | | |
| 13. Chi phí trả trước | | 31/12/2025 | | 01/01/2025 |
| a. Ngắn hạn | | 178.078.716 | | 98.130.149 |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | | 5.662.654 | | 40.029.118 |
| - Chi phí đi vay | | | | |
| - Các khoản khác | | 172.416.062 | | 58.101.031 |
| b. Dài hạn | | 5.149.819.689 | | 4.600.574.177 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm | | | | |
| - Các khoản khác | | 5.149.819.689 | | 4.600.574.177 |
| * Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | | 469.322.354 | | 72.694.538 |
| * Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ | | 337.349.483 | | 254.512.274 |
| * Chi phí sửa thuê đất 97C Nguyễn văn Linh - Đăklăk trả một lần chờ phân bổ | | 3.988.136.655 | | 4.099.694.516 |
| * Các khoản khác | | 355.011.197 | | 173.672.849 |



| 14. Tài sản khác | 31/12/2025 | 01/01/2025 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| a. Ngắn hạn | 438.564.876 | 499.623.037 |
| - Thuế GTGT được khấu trừ | 207.388.916 | 484.552.170 |
| - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 231.175.960 | 15.070.867 |
| b. Dài hạn | | |
| Cộng | 438.564.876 | 499.623.037 |

15. Vay và nợ thuê tài chính(xem phụ lục 04)

| 16. Phải trả người bán | 31/12/2025 | | 01/01/2025 | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a.Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 1.886.277.134 | 1.886.277.134 | 1.766.347.334 | 1.766.347.334 |
| - Công ty TNHH Posco Yamato Vina | | | | |
| - CN Công ty TNHH MTV Thép Hòa Phát Hưng Yên tại Đà Nẵng | | | 247.701.828 | 247.701.828 |
| - CN Công ty TNHH MTV Thép Hòa Phát Hưng Yên tại Bình Dương | | | 11.967.151 | 11.967.151 |
| - Công ty TNHH Thép Hòa phát - Bình Định | 313.435.485 | 313.435.485 | 312.226.310 | 312.226.310 |
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam- Vnsteel | | | | |
| - Công ty CP Đầu tư CN và TM TH Hà Nội | 21.317.953 | 21.317.953 | | |
| - Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Công nghiệp | 530.087.915 | 530.087.915 | | |
| - Phải trả cho đối tượng khác | 1.021.435.781 | 1.021.435.781 | 1.194.452.045 | 1.194.452.045 |
| b. Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| - Chi tiết | | | | |
| - Phải trả cho đối tượng khác | | | | |
| Cộng | | | | |
| d. Phải trả người bán là các bên liên quan | 4.050.000 | 4.050.000 | 1.355.640 | 1.355.640 |
| - CN Nhơn Trạch-Cty CP Thép Nhà Bè - VNSteel | | | 1.355.640 | 1.355.640 |
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam- Vnste | | | | |
| - Công ty cổ phần Kim khí TP Hồ Chí Minh- V | 4.050.000 | 4.050.000 | | |



17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| Chỉ tiêu | Số dư 01/01/2025 | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Số dư 31/12/2025 |
|--|----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|
| a. Phải nộp | | | | |
| - Thuế GTGT | 1.806.130.073 | 4.741.445.846 | 6.396.077.364 | 151.498.555 |
| - Thuế GTGT hàng nhập khẩu | | | | - |
| - Thuế nhập khẩu | | | | - |
| - Thuế môn bài | (5.000.000) | 13.000.000 | 13.000.000 | (5.000.000) |
| - Thuế thu nhập cá nhân | (10.070.867) | 831.134.180 | 833.171.549 | (12.108.236) |
| - Thuế đất, tiền thuê đất | - | 594.103.487 | 808.171.211 | (214.067.724) |
| - Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | | | - |
| - Thuế TNDN | 1.055.521.127 | 4.189.801.955 | 4.446.996.370 | 798.326.712 |
| Cộng | 2.846.580.333 | 10.369.485.468 | 12.497.416.494 | 718.649.307 |
| b. Phải thu | | | | |
| Cộng | - | - | - | - |

18. Chi phí phải trả

| | <u>31/12/2025</u> | <u>01/01/2025</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| a. Ngắn hạn | 932.358.625 | 823.782.086 |
| - Trích trước chi phí tiền lương nghỉ phép | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | |
| - Chí phí trích trước tạm tình vào giá vốn hàng hóa đã bán | | |
| - Các khoản trích trước khác | 932.358.625 | 823.782.086 |
| * Chi phí lãi vay phải trả | 730.174.104 | 493.125.623 |
| * Chi phí phải trả khác | 202.184.521 | 330.656.463 |
| b. Dài hạn | | |
| - Lãi vay | | |
| - Các khoản khác(chi tiết) | | |
| Cộng | 932.358.625 | 823.782.086 |

19. Phải trả khác

| | <u>31/12/2025</u> | <u>01/01/2025</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| a. Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí công đoàn | | |
| - BHXH | | |
| - BHYT | | |
| - BHTN | | |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | |



| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.949.017.721 | 2.001.517.721 |
| - Lãi chậm trả | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 149.816.150 | 90.107.985 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 25.794.406.754 | 55.903.958.298 |
| Cộng | 27.893.240.625 | 57.995.584.006 |

b. Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

(Chi tiết, lý do chưa thanh toán)

20. Doanh thu chưa thực hiện 31/12/2025 01/01/2025

a. Ngắn hạn

| | | |
|---|-------------|-------------|
| - Doanh thu nhận trước | 853.410.501 | 893.447.671 |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | | |

Cộng

853.410.501

893.447.671

b. Dài hạn

- c. Khả năng không thực hiện hợp đồng với khách hàng

(Chi tiết, lý do không có khả năng thực hiện)

21. Trái phiếu phát hành

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

31/12/2025

01/01/2025

a. Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành SP
- Dự phòng bảo hành công trình
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác(chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ)

Cộng

b. Dài hạn

24. Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động VCSH(xem Phụ lục 05)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | | |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|
| | <u>31/12/2025</u> | <u>01/01/2025</u> |
| - Vốn góp của Tổng Công ty Thép VN | 38,3% 37.714.240.000 | 37.714.240.000 |



| | | | |
|---|-------|-------------------------|---------------------------|
| - Vốn góp của đối tượng khác | 61,7% | 60.751.380.000 | 60.751.380.000 |
| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | | 12 Tháng năm nay | 12 Tháng năm trước |
| - Vốn đầu tư của CSH | | | |
| + Vốn góp đầu năm | | 98.465.620.000 | 98.465.620.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | | |
| + Vốn góp cuối năm | | 98.465.620.000 | 98.465.620.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | 7.877.249.600 | 5.907.937.200 |
| d. Cổ phiếu | | 31/12/2025 | 01/01/2025 |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | | 9.846.562 | 9.846.562 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | 9.846.562 | 9.846.562 |
| + Cổ phiếu phổ thông | | 9.846.562 | 9.846.562 |
| + Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH) | | | |
| - Số lượng CP được mua lại(CP quỹ) | | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH) | | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | 9.846.562 | 9.846.562 |
| + Cổ phiếu phổ thông | | 9.846.562 | 9.846.562 |
| + Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH) | | - | - |
| *Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | | 10.000 | 10.000 |
| đ. Cổ tức | | | |
| - Cổ tức đã công bố sau kết thúc kỳ kế toán năm | | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông | | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi | | | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | | | |
| e. Các quỹ của doanh nghiệp | | 15.846.724.506 | 15.846.724.506 |
| - Quỹ đầu tư phát triển | | 14.355.705.817 | 14.355.705.817 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | - | - |
| - Quỹ khác thuộc VCSH | | 1.491.018.689 | 1.491.018.689 |
| g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn CSH theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể. | | | |
| 26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | | 12 Tháng năm nay | 12 Tháng năm trước |



- Lý do thay đổi số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo QĐ nào)

27. Chênh lệch tỷ giá

| | <u>12 Tháng năm nay</u> | <u>12 Tháng năm trước</u> |
|---|-------------------------|---------------------------|
| - Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC bằng ngoại tệ sang VND | | |
| - Chênh lệch tỷ giá vì nguyên nhân khác (nêu rõ nguyên nhân) | | |

28. Nguồn kinh phí

28. Nguồn kinh phí

| | <u>12 Tháng năm nay</u> | <u>12 Tháng năm trước</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp (Ghi âm) | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | | |

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

| | <u>31/12/2025</u> | <u>01/01/2025</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| a. Tài sản thuê ngoài | | |
| b. Tài sản nhận giữ hộ | | |
| c. Ngoại tệ các loại | 32,90 | 60,30 |
| d. Kim khí quý, đá quý | | |
| d. Nợ khó đòi đã xử lý: | 9.876.504.258 | 9.796.740.594 |
| - Cty VTTH Bình Định | | |
| - Các đối tượng khác | 9.876.504.258 | 9.796.740.594 |

Lý do xử lý: Các khách nợ không có khả năng thanh toán

e. Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| | Đơn vị tính: Đồng | |
|---|--------------------------|---------------------------|
| | <u>12 Tháng năm nay</u> | <u>12 Tháng năm trước</u> |
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| a. Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng | 5.301.193.224.096 | 4.565.550.847.977 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 12.860.935.812 | 11.319.194.761 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| Cộng | 5.314.054.159.908 | 4.576.870.042.738 |

b. Doanh thu đối với các bên liên quan



| | | |
|---|--------------------------|---------------------------|
| - Cty TNHH TMDV XNK Chín Rồng | 335.651.814.360 | 204.197.930.321 |
| - Cty TNHH Nghĩa Phú | 97.988.422.110 | 123.342.820.327 |
| - Cty TNHH Thép Tây Đô | 386.835.343.783 | 307.375.837.547 |
| - Cty TNHH MTV Thép Miền Nam - VnSteel | 399.370.995 | |
| - Cty CP Kim Khí TP Hồ Chí Minh- Vnsteel | 7.126.713.550 | 23.122.997.882 |
| Cộng | 828.001.664.798 | 658.039.586.077 |
| c. Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ thời gian thuê. | | |
| Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước. | | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | - | 580.676.180 |
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | - | 580.676.180 |
| 3. Giá vốn hàng bán | 12 Tháng năm nay | 12 Tháng năm trước |
| - Giá vốn của hàng đã bán | 5.222.261.897.449 | 4.474.753.357.252 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư | | |
| - Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư | 811.461.724 | 811.461.724 |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ | | |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ | | |
| - Các khoản chi phí vượt định mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 93.003.360 | (110.893.912) |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | | |
| Cộng | 5.223.166.362.533 | 4.475.453.925.064 |
| Mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan | | |
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam- Vnsteel | 555.470.372.670 | 178.105.384.290 |
| - Công ty CP Thép VICASA- Vnsteel | 11.033.052.452 | 50.436.774.529 |
| - Công ty CP Kim Khí TP Hồ Chí Minh- Vnsteel | 40.173.303.067 | 390.723.938 |



| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| - CN Nhơn Trạch - Cty CP Thép Nhà Bè-VNSteel | 40.762.253.530 | 41.541.763.230 |
| - Công ty CP Thép Thủ Đức- Vnsteel | - | 79.150.076.000 |
| - Công ty CPSX sản phẩm mạ CN Vinal-Vnsteel | 802.155.480 | 571.890.480 |
| - Công ty TNHH Thép Tây Đô | 9.979.220.200 | 47.637.762.550 |
| - Công ty TNHH TMDV XNK Chín Rồng | 28.522.718 | - |
| - Cty TNHH Nghĩa Phú | 758.509.280 | 890.264.480 |
| Cộng | 659.007.389.397 | 398.724.639.497 |

| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | 12 Tháng năm nay | 12 Tháng năm trước |
|---|-------------------------|---------------------------|
| - Lãi tiền gửi | 102.022.203 | 158.571.228 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 47.399.183 | |
| - Lãi cho vay, lãi chậm thanh toán, chiết khấu thanh toán | 26.773.353.279 | 23.870.412.159 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | 27.863.875 |
| Cộng | 26.922.774.665 | 24.056.847.262 |

Trong đó : Doanh thu tài chính các bên liên quan

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam-Vnsteel | 5.882.444.634 | 1.779.578.665 |
| - Cty TNHH TMDV XNK Chín Rồng | 7.873.301.071 | 6.905.462.446 |
| - Cty TNHH Thép Tây Đô | 7.079.857.748 | 9.991.364.329 |
| Cộng | 20.835.603.453 | 18.676.405.440 |

| 5. Chi phí tài chính | 12 Tháng năm nay | 12 Tháng năm trước |
|---|-------------------------|---------------------------|
| - Lãi tiền vay | 36.413.535.930 | 34.238.403.640 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm | 95.215.071 | 105.603.484 |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 4.244 | 27.087.414 |
| - Dự phòng giám giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | | 3.700.000.000 |
| - Chi phí tài chính khác | | 33.400.000 |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 36.508.755.245 | 38.104.494.538 |

Trong đó : Chi phí tài chính các bên liên quan

| | | |
|--|---------|---------|
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam-Vnsteel | 407.788 | 593.528 |
|--|---------|---------|



| | <u>12 Tháng năm nay</u> | <u>12 Tháng năm trước</u> |
|---|-------------------------|---------------------------|
| 6. Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản | | |
| - Tiền phạt thu được, bồi thường | | 33.841.280 |
| - Thuế được giảm | | |
| - Các khoản khác | | 32.441.835 |
| Cộng | - - | 66.283.115 |
| 7. Chi phí khác | | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản | | |
| - Các khoản bị phạt | 474.765 | 56.690.433 |
| - Các khoản khác | | |
| Cộng | 474.765 | - |
| 66.690.433 | | |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 3.762.659.170 | 1.807.879.552 |
| - Chi phí nhân viên | 3.096.000.000 | 3.048.000.000 |
| - Khấu hao | 1.051.675.021 | 975.768.420 |
| - Dự phòng nợ phải thu khó đòi | (1.243.400.048) | (3.143.448.579) |
| - Các khoản chi phí QLDN khác | 858.384.197 | 927.559.711 |
| b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 67.101.468.818 | 70.052.614.179 |
| - Chi phí nhân viên | 16.169.354.534 | 17.098.389.695 |
| - CP dịch vụ mua ngoài | 49.715.620.470 | 51.485.038.756 |
| - Khấu hao | 299.593.932 | 299.593.932 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác | 916.899.882 | 1.169.591.796 |
| c. Các khoản ghi giảm Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa | | |
| - Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác | | |
| - Các khoản ghi giảm khác | | |
| 9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 380.024.031 | 352.129.744 |
| - Chi phí nhân công | 19.265.354.534 | 20.146.389.695 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 2.162.730.677 | 2.086.824.076 |



| | | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí dự phòng | (1.243.400.048) | (3.143.448.579) |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 49.955.540.252 | 51.895.691.248 |
| - Chi phí khác | 1.155.340.266 | 1.334.369.271 |
| Cộng | 71.675.589.712 | 72.671.955.455 |

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

12 Tháng năm nay

12 Tháng năm trước

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành | 4.188.418.355 | 4.212.528.002 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành | 4.188.418.355 | 4.212.528.002 |

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

12 Tháng năm nay

12 Tháng năm trước

đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng (trình bày Giá trị và lý do)

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

3.366.683.457.944

3.308.084.817.230

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

3.366.683.457.944

3.308.084.817.230

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

3.352.315.009.670

3.305.898.022.543

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

3.352.315.009.670

3.305.898.022.543

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi



- Tiền trả nợ gốc có nhiều ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện kế toán phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

3. Thông tin về các bên liên quan

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|---|--|
| Công ty TNHH Thép Tây Đô | Tổng giám đốc của Công ty TNHH Thép Tây Đô là Chủ tịch HĐQT Công ty |
| Công ty TNHH TMDV XNK Chín Rồng | Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT |
| Công ty TNHH Nghĩa Phú | Bên liên quan của Thành viên HĐQT |
| Tổng Công ty Thép Việt Nam- CTCP | Cổ đông lớn |
| Công ty CP Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh- Vnsteel | Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam-CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty) |
| Công ty CP Thép Vicasa- Vnsteel | Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam-CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty) |
| Công ty CP Thép Nhà Bè - Vnsteel | Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam-CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty) |
| Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam- Vnsteel | Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam-CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty) |
| Công ty CP Thép Thủ Đức - Vnsteel | Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam-CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty) |
| Công ty CP Mạ Kẽm công nghiệp Vingal - Vnsteel | Công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam-CTCP (cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể của Công ty) |
| Hợp tác xã Giấy Đồng Tâm | Bên liên quan của Thành viên HĐQT |
| Công ty TNHH Thuốc Lá Ngọc Diệp | Bên liên quan của Thành viên BKS |
| Công ty CP TM và Sản xuất kinh doanh Minh Đức | Bên liên quan của Thành viên BKS |

| 4. Báo cáo bộ phận(theo lĩnh vực kinh doanh) | Kinh doanh các SP chính | Kinh doanh dịch vụ khác | Tổng cộng toàn doanh nghiệp |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| + Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ | 5.301.193.224.096 | 12.860.935.812 | 5.314.054.159.908 |
| + Chi phí bộ phận trực tiếp | 5.222.354.900.809 | 811.461.724 | 5.223.166.362.533 |
| + Chi phí không phân bổ | | | 80.450.108.568 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 78.838.323.287 | 12.049.474.088 | 10.437.688.807 |

5 Thông tin so sánh: Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước

6 Thông tin về hoạt động liên tục: Doanh nghiệp hoạt động liên tục

7 Những thông tin khác



| | Mối quan hệ | 12 Tháng năm nay | 12 Tháng năm trước |
|---|--|------------------|--------------------|
| Thù lao của HĐQT, Ban kiểm soát | | | |
| Phạm Thanh Lâm | Ủy viên HĐQT | 105.000.000 | 93.000.000 |
| Đoàn Công Sơn | Ủy viên HĐQT (chấm dứt Thành viên HĐQT từ ngày 17/04/2025) | 28.500.000 | 93.000.000 |
| Phạm Thị Minh Trang | Ủy viên HĐQT độc lập từ 17/04/2025 | 76.500.000 | |
| Nguyễn Thị Huyền | Thành viên BKS | 70.500.000 | 64.500.000 |
| Trần Thanh Lý | Thành viên BKS (từ 26/08/2025) | 24.000.000 | |
| Lê Văn Châu | Thành viên BKS (miễn nhiệm từ 26/08/2025) | 51.500.000 | 64.000.000 |
| Thu nhập của HĐQT, BKS (không bao gồm thù lao) và Ban TGD | | | |
| Huỳnh Trung Quang | Chủ tịch HĐQT | 766.605.769 | 732.752.537 |
| Nguyễn Anh Hoàng | Ủy viên HĐQT - Tổng giám đốc | 625.218.700 | 706.004.075 |
| Phạm Thanh Lâm | Ủy viên HĐQT | 46.110.000 | 36.000.000 |
| Nguyễn Văn Bốn | Ủy viên HĐQT | 321.858.654 | 313.319.998 |
| Đoàn Công Sơn | Ủy viên HĐQT (chấm dứt Thành viên HĐQT từ ngày 17/04/2025) - Tổng Giám đốc từ ngày 21/07/2025 | 312.502.738 | 271.098.528 |
| Phạm Thị Minh Trang | Ủy viên HĐQT độc lập từ 17/04/2025 | 1.000.000 | |
| Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn | Trưởng BKS | 373.993.078 | 358.439.999 |
| Nguyễn Thị Huyền | Thành viên BKS | 20.500.000 | 20.500.000 |
| Lê Văn Châu | Thành viên BKS (miễn nhiệm từ 26/08/2025) | 132.820.430 | 176.647.768 |
| Nguyễn Minh Đức | Phó Tổng giám đốc (miễn nhiệm từ 31/07/2024) | - | 337.624.771 |
| Nguyễn Thanh Tuấn | Phó Tổng giám đốc (miễn nhiệm từ 26/08/2025) | 506.375.236 | 585.836.001 |
| Nguyễn Đăng Loan | Phó tổng giám đốc (miễn nhiệm Kế toán trưởng , bổ nhiệm Phó Tgđ từ 21/07/2025) | 497.240.438 | 371.690.855 |



CÔNG TY CỔ PHẦN KIM KHÍ MIỀN TRUNG
69 Quang Trung, P.Hải Châu, TP.Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Kỳ kế toán Quý 4 năm 2025
Mẫu số : B09a- DN

Phùng Vũ Anh

Ủy viên HĐQT từ
ngày 26/08/2025 -
Phó Tổng Giám đốc
từ ngày 29/08/2025

114.469.924

Người lập biểu

Nguyễn Hoàn Hải

Trưởng Phòng KTTTC

Nguyễn Thị Lan Anh

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 01 năm 2026
Tổng Giám đốc



Đoàn Công Sơn



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 01
ĐVT: Đồng

2. Khoản Đầu tư Tài chính

| | 31/12/2025 | | | 01/01/2025 | | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a. Chứng khoán kinh doanh | | | | | | |
| Tổng giá trị cổ phiếu | 10.000.000.000 | 6.300.000.000 | 3.700.000.000 | 10.000.000.000 | 6.300.000.000 | 3.700.000.000 |
| Cổ phiếu HBC | 10.000.000.000 | 6.300.000.000 | 3.700.000.000 | 10.000.000.000 | 6.300.000.000 | 3.700.000.000 |
| Tổng giá trị trái phiếu | - | - | - | - | - | - |
| Chứng khoán và công cụ tài chính khác | - | - | - | - | - | - |



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 02
ĐVT: Đồng

6. Nợ xấu

| | 31/12/2025 | | | 01/01/2025 | | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 17.178.800.129 | - | | 18.807.962.850 | 305.999.009 | |
| + Cty TNHH Phát triển Xanh TV | 1.891.422.404 | | Quá hạn 89 tháng | 2.891.422.403 | | Quá hạn 77 tháng |
| + Cty TNHH Thép Việt Pháp | 6.211.893.149 | | Quá hạn 99 tháng | 6.251.893.149 | | Quá hạn 87 tháng |
| + Cty TNHH CTKT T5- TĐ Quảng Tây | 3.880.607.332 | | Quá hạn 86 tháng | 3.932.607.332 | | Quá hạn 74 tháng |
| + Các khoản khác | 5.194.877.244 | | Quá hạn: 6T - > 3 năm | 5.732.039.966 | 305.999.009 | Quá hạn: 6T - > 3 năm |

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm,...phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 03

9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình

| | Nhà cửa,vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | P.tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 23.101.274.650 | 251.000.000 | 6.758.579.741 | 1.244.418.035 | 103.322.727 | 31.458.595.153 |
| Mua sắm trong kỳ | | - | - | 201.738.306 | | 201.738.306 |
| Đ/tư XD/CB h/thành | 1.503.697.398 | - | - | - | - | 1.503.697.398 |
| Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| T/lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối năm | 24.604.972.048 | 251.000.000 | 6.758.579.741 | 1.446.156.341 | 103.322.727 | 33.164.030.857 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 12.127.920.947 | 186.568.174 | 3.665.472.906 | 562.867.097 | 65.437.710 | 16.608.266.834 |
| Khấu hao trong kỳ | 586.133.596 | 22.090.908 | 548.991.768 | 132.883.398 | 20.664.540 | 1.310.764.210 |
| Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| T/lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối năm | 12.714.054.543 | 208.659.082 | 4.214.464.674 | 695.750.495 | 86.102.250 | 17.919.031.044 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 10.973.353.703 | 64.431.826 | 3.093.106.835 | 681.550.938 | 37.885.017 | 14.850.328.319 |
| Tại ngày cuối năm | 11.890.917.505 | 42.340.918 | 2.544.115.067 | 750.405.846 | 17.220.477 | 15.244.999.813 |

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hh đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

Nguyên giá TSCĐ cuối năm kỳ thanh lý: đồng

Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

10.816.513.332

8.692.501.257



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 03

10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ Vô hình khác | Cộng |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | 34.056.069.489 | 411.634.372 | - | 34.467.703.861 |
| Mua trong năm | - | - | - | - |
| Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | - | - | - | - |
| Tăng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - |
| Tăng khác | - | - | - | - |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 34.056.069.489 | 411.634.372 | - | 34.467.703.861 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | 611.971.198 | 407.484.353 | - | 1.019.455.551 |
| Khấu hao trong năm | 36.354.724 | 4.150.019 | - | 40.504.743 |
| Tăng khác | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 648.325.922 | 411.634.372 | - | 1.059.960.294 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 33.444.098.291 | 4.150.019 | - | 33.448.248.310 |
| Tại ngày cuối năm | 33.407.743.567 | - | - | 33.407.743.567 |

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

33.407.743.567

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ vô hình có giá trị lớn trong tương lai:

* Các thay đổi khác về TSCĐ vô hình:



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 03

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| | Số đầu năm | Máy móc thiết bị | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Tài sản cố định khác | Số cuối năm |
|--|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| a. Bất động sản đầu tư cho thuê | | | | | | |
| Nguyên giá | 28.055.603.425 | | | | | 28.055.603.425 |
| - Quyền sử dụng đất | 3.143.697.348 | - | - | - | - | 3.143.697.348 |
| - Nhà | 24.210.975.537 | - | - | - | - | 24.210.975.537 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | 700.930.540 | - | - | - | - | 700.930.540 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 6.425.170.616 | | 811.461.724 | | | 7.236.632.340 |
| - Quyền sử dụng đất | 1.058.378.114 | - | 62.873.948 | - | - | 1.121.252.062 |
| - Nhà | 4.806.048.054 | - | 678.494.720 | - | - | 5.484.542.774 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | 560.744.448 | - | 70.093.056 | - | - | 630.837.504 |
| Giá trị còn lại | 21.630.432.809 | | | | | 20.818.971.085 |
| - Quyền sử dụng đất | 2.085.319.234 | - | - | - | - | 2.022.445.286 |
| - Nhà | 19.404.927.483 | - | - | - | - | 18.726.432.763 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | - | - | - | - | - | - |
| - Cơ sở hạ tầng | 140.186.092 | - | - | - | - | 70.093.036 |
| | | | | | | 20.748.878.049 |

*Giá trị còn lại cuối kỳ của bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:"

*Nguyên giá bất động sản đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá:"



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phụ lục 04
ĐVT: Đồng

| 15. Vay và nợ thuê tài chính | 31/12/2025 | | Trong năm | | 01/01/2025 | |
|--|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Vay ngắn hạn | 597.576.842.161 | 597.576.842.161 | 3.366.683.457.944 | 3.352.315.009.670 | 583.208.393.887 | 583.208.393.887 |
| b. Vay dài hạn(chi tiết theo kỳ hạn) | | | | | | |
| c. Các khoản nợ thuê tài chính | | | | | | |
| d. Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán | | | | | | |
| khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan | | | | | | |



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

25. Vốn chủ sở hữu

Phụ lục 05
ĐVT: Đồng

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại TS | Chênh lệch tỷ giá | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Các khoản mục khác | Cộng |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------|
| Số dư tại 01/01/2024 | 98.465.620.000 | 300.347.000 | - | - | 15.846.724.506 | - | - | 20.073.825.759 | - | 134.686.517.265 |
| Tăng vốn trong năm | | | | | | | | | | 0 |
| Lãi trong năm | | | | | | | | 10.724.365.167 | | 10.724.365.167 |
| Tăng khác | | | | | | | | | | 0 |
| Giảm vốn trong năm | | | | | | | | | | 0 |
| Lỗ trong năm | | | | | | | | | | 0 |
| Giảm khác | | | | | | | | (6.707.937.200) | | (6.707.937.200) |
| Số dư tại 01/01/2025 | 98.465.620.000 | 300.347.000 | - | - | 15.846.724.506 | - | - | 24.090.253.726 | - | 138.702.945.232 |
| Tăng vốn trong năm | | | | | | | | | | 0 |
| Lãi trong năm | | | | | | | | 6.248.795.687 | | 6.248.795.687 |
| Tăng khác | | | | | | | | | | 0 |
| Giảm vốn trong năm | | | | | | | | | | 0 |
| Lỗ trong năm | | | | | | | | | | - |
| Giảm khác | | | | | | | | (8.777.249.600) | | (8.777.249.600) |
| Số dư tại 31/12/2025 | 98.465.620.000 | 300.347.000 | - | - | 15.846.724.506 | - | - | 21.561.799.813 | - | 136.174.491.319 |