



CÔNG TY CỔ PHẦN
KIM KHÍ MIỀN TRUNG

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

Số: 569/KKMT

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 10 năm 2025

V/v Công bố BCTC Quý 3-25 toàn Cty

Kính gửi : - Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

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

6.1 Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2025 của Công ty Cổ phần Kim khí Miền Trung bao gồm: BCKT, 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 3 năm 2025 Công ty giảm 66% so với cùng kỳ quý 3 năm 2024;
- Nguyên nhân:

STT	CHỈ TIÊU	Q3/2025 (Triệu đồng)	Q3/2024 (Triệu đồng)	CHÊNH LỆCH SO VỚI CÙNG KỲ
1	Doanh Thu bán hàng	1.409.570	1.135.644	Tăng 25%
2	Lợi Nhuận Gộp	19.571	23.132	Giảm 16%
3	Chi Phí Tài Chính	8.268	7.620	Tăng 9%
4	Chi Phí Bán Hàng	14.140	15.153	Giảm 7%
5	Chi Phí Quản Lý	1.411	246	Tăng 474%
6	Lợi Nhuận Sau Thuế	1.584	4.586	Giảm 66%

Lợi nhuận Q3/2025 giảm 66% so với cùng kỳ do trong Quý 3 Công ty đẩy mạnh công tác bán hàng theo hình thức thanh toán ngay nên mặc dù Doanh thu tăng nhưng lợi nhuận gộp giảm. Cùng với đó thì trong Q3-2024 Công ty đã hoàn nhập khoản dự phòng nên chi phí quản lý thấp hơn so với Q3-2025, vì vậy mà lợi nhuận sau thuế của Q3-2025 giảm so với cùng kỳ.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính quý 3/2025:

[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
 - Lưu VT, KTT
- 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=Kế toán trưởng, 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: 2025.10.22 10:52:52+07'00'
Foxit PDF Reader Version: 11.2.2

Nguyễn
Đăng
Loan

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT
CÔNG TY CỔ PHẦN
KIM KHÍ
MIỀN TRUNG
THÀNH PHỐ ĐÀ NẴNG
Nguyễn Đăng Loan



**CÔNG TY CỔ PHẦN
KIM KHÍ MIỀN TRUNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III – năm 2025**

Đà Nẵng, tháng 10



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2025

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		712.030.574.871	718.553.987.690
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	3.054.288.036	10.275.322.494
1. Tiền	111		3.054.288.036	10.275.322.494
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2a	9.776.161.438	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		(2.600.000.000)	(3.700.000.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.376.161.438	2.046.951.202
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		675.579.995.831	658.025.947.854
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	662.157.554.037	651.265.865.633
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18.915.148.821	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	11.706.093.102	6.347.285.406
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(17.198.800.129)	(18.501.963.841)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.7	23.131.405.960	41.308.012.954
1. Hàng tồn kho	141		23.350.746.942	41.418.906.866
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		(219.340.982)	(110.893.912)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		488.723.606	597.753.186
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	184.051.436	98.130.149
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.14	220.508.142	484.552.170
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14	84.164.028	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		74.471.676.486	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 30 tháng 09 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		47.285.553.073	48.298.576.629
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	13.868.720.825	14.850.328.319
- Nguyên giá	222		31.458.595.153	31.458.595.153
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(17.589.874.328)	(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	33.416.832.248	33.448.248.310
- Nguyên giá	228		34.467.703.861	34.467.703.861
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(1.050.871.613)	(1.019.455.551)
III. Bất động sản đầu tư	230		21.021.836.516	21.630.432.809
- Nguyên giá	231		28.055.603.425	28.055.603.425
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(7.033.766.909)	(6.425.170.616)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.293.776.779	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	1.293.776.779	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		4.870.510.118	4.600.574.177
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	4.870.510.118	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		786.502.251.357	793.301.360.136
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		650.340.255.375	654.598.414.904
I. Nợ ngắn hạn	310		650.340.255.375	654.598.414.904
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	16.724.759.696	1.766.347.334



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2025

2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.651.468.987	3.544.145.448
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.17	1.135.065.712	2.861.651.200
4. Phải trả người lao động	314		1.602.607.313	3.430.577.350
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	740.203.099	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	882.354.504	893.447.671
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	24.839.155.076	57.995.584.006
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	599.512.355.066	583.208.393.887
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		252.285.922	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		136.161.995.982	138.702.945.232
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	136.161.995.982	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		21.549.304.476	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		6.236.300.350	10.724.365.167
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Kỳ kế toán Quý 3 năm 2025
Mẫu số: B01a- DN

Ngày 30 tháng 09 năm 2025

2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		786.502.251.357	793.301.360.136

Trưởng Phòng KTTC

Tổng Giám đốc

Wptb

Nguyễn Thị Lan Anh



Đoàn Công Sơn



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 3 năm 2025
Mẫu số : B02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Ngày 30 tháng 09 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	1.409.570.062.988	1.135.644.242.398	3.987.510.785.684	3.236.078.350.538
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2		580.676.180	-	580.676.180
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.409.570.062.988	1.135.063.566.218	3.987.510.785.684	3.235.497.674.358
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	1.389.999.533.942	1.111.931.656.453	3.915.626.842.745	3.165.799.794.328
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		19.570.529.046	23.131.909.765	71.883.942.939	69.697.880.030
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	6.861.108.034	5.592.651.781	17.820.135.659	18.660.512.153
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	8.268.689.751	7.619.844.048	25.384.346.450	24.845.696.666
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.167.859.953	7.609.297.507	26.389.131.379	24.770.314.037
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8b	14.139.814.915	15.152.924.565	52.192.989.613	49.075.919.790
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8a	1.411.272.471	245.799.058	2.499.876.777	2.398.435.535
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (25+26))	30		2.611.859.943	5.705.993.875	9.626.865.758	12.038.340.192
11. Thu nhập khác	31	VII.6	-	39.623.913	-	39.623.913
12. Chi phí khác	32	VII.7	-	57.000	473.765	56.690.433
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-	39.566.913	(473.765)	(17.066.520)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		2.611.859.943	5.745.560.788	9.626.391.993	12.021.273.672
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	1.027.081.672	1.159.224.565	3.390.091.643	2.931.069.689
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.584.778.271	4.586.336.223	6.236.300.350	9.090.203.983
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		161	466	633	923
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lan Anh

Trưởng Phòng KTTC

Nguyễn Thị Lan Anh



Đà Nẵng, ngày 30 tháng 10 năm 2025
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		9.626.391.993	12.021.273.672
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐS Đầu tư	02		1.621.619.849	1.543.517.467
- Các khoản dự phòng	03		(2.214.952.978)	(1.004.790.939)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(40.741)	(51.545)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(43.853.186)	(36.614.598)
- Chi phí lãi vay	06		26.389.131.379	24.770.314.037
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		35.378.296.316	37.293.648.094
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(10.309.702.024)	(40.193.166.982)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		18.068.159.924	29.888.557.892
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(20.757.647.065)	(10.179.083.888)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(355.857.228)	93.944.000
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			(10.000.000.000)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(26.404.505.142)	(25.303.130.840)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.419.914.698)	(3.661.320.745)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(722.200.000)	(530.228.320)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(8.523.369.917)	(22.590.780.789)
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		(6.929.809.622)	(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)	(1.030.600.000)
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		43.853.186	36.614.598
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(7.185.956.436)	(2.447.646.527)
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	2.467.919.947.462	2.341.055.695.351
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(2.451.615.986.283)	(2.311.149.118.717)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.815.710.025)	(5.886.587.185)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		8.488.251.154	24.019.989.449
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(7.221.075.199)	(1.018.437.867)
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 3 năm 2025
Mẫu số : B03a- DN

Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		40.741	51.545
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		3.054.288.036	1.448.672.269

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lan Anh

Trưởng Phòng KTTC

Nguyễn Thị Lan Anh

Đà Nẵng, ngày tháng 10 năm 2025



Tổng giám đốc

Đoàn Công Sơn

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.

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.
- 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.

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 kiến tạo ra.

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 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.

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



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 3 năm 2025
Mẫu số : B09a-DN

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	
	30/09/2025	01/01/2025	
1. Tiền			
Tiền mặt	375.225.523	660.230.146	
Tiền gửi ngân hàng	2.679.062.513	9.615.092.348	
Các khoản tương đương tiền			
Cộng	3.054.288.036	10.275.322.494	
2. Các khoản đầu tư tài chính	2.376.161.438	2.046.951.202	
a. Chứng khoán kinh doanh (xem Phụ lục 01)			
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.376.161.438	2.046.951.202	
3. Phải thu của khách hàng	30/09/2025	01/01/2025	
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	662.157.554.037	651.265.865.633	
- Công ty TNHH Thép Tây Đô	70.808.902.143	98.042.781.040	
- Công ty TNHH TM DV XNK Chín Rồng	98.632.995.687	84.841.146.174	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	492.715.656.207	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	209.872.929.328	208.394.359.317	
- Cty TNHH Thép Tây Đô	70.808.902.143	98.042.781.040	
- Cty TNHH TM DV XNK Chín Rồng	98.632.995.687	84.841.146.174	
- Cty TNHH Nghĩa Phú	40.301.318.413	25.510.432.103	
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam- Vnsteel	129.713.085		
4. Phải thu khác	30/09/2025	01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
a. Ngắn hạn	11.706.093.102	(2.193.779.705)	6.347.285.406
- Phải thu về cổ phần hóa			(2.193.779.705)
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu tạm ứng	1.382.112.516		1.411.433.459
- Ký cược, ký quỹ	7.000.000		16.210.000
- Cho mượn			
- Phải thu khác	10.316.980.586	(2.193.779.705)	4.919.641.947
b. Dài hạn	-		82.500.000
- Phải thu về cổ phần hóa			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			



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 3 năm 2025
Mẫu số : B09a- DN

- Phải thu người lao động
- Ký cược, ký quỹ
- Cho mượn
- Phải thu khác

82.500.000

Cộng

11.706.093.102

(2.193.779.705)

6.429.785.406

(2.193.779.705)

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

30/09/2025

01/01/2025

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

30/09/2025

01/01/2025

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
- Hàng gửi đi bán
- Hàng hoá kho bảo thuế

23.350.746.942

(219.340.982)

41.418.906.866

(110.893.912)

- 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

23.350.746.942

(219.340.982)

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

30/09/2025

01/01/2025



	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Cộng	-	-	-	-
b. Xây dựng cơ bản dở dang		30/09/2025		01/01/2025
- Mua sắm		1.135.339.800		-
* Dự án 16 Thái Phiên - Nộp bổ sung tiền sử dụng đất		1.135.339.800		-
- XDCB		158.436.979		270.577.662
* Dự án kho Hòa Phước		135.288.831		135.288.831
* Dự án nâng cấp Tầng 11		23.148.148		135.288.831
- Sửa chữa				
Cộng		1.293.776.779		270.577.662
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		30/09/2025		01/01/2025
a. Ngắn hạn		184.051.436		98.130.149
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ				
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		891.667		40.029.118
- Chi phí đi vay				
- Các khoản khác		183.159.769		58.101.031
b. Dài hạn		4.870.510.118		4.600.574.177
- Chi phí thành lập doanh nghiệp				
- Chi phí mua bảo hiểm				
- Các khoản khác		4.870.510.118		4.600.574.177
* Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		232.190.644		72.694.538
* Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ		379.055.172		254.512.274
* Chi phí sửa thuê đất 97C Nguyễn văn Linh - Đăklăk trả một lần chờ phân bổ		4.016.026.120		4.099.694.516
* Các khoản khác		243.238.182		173.672.849
14. Tài sản khác		30/09/2025		01/01/2025



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 3 năm 2025
Mẫu số : B09a- DN

a. Ngắn hạn	304.672.170	499.623.037
- Thuế GTGT được khấu trừ	220.508.142	484.552.170
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	84.164.028	15.070.867
b. Dài hạn		
Cộng	304.672.170	499.623.037

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

16. Phải trả người bán

30/09/2025

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	16.724.759.696	16.724.759.696	1.766.347.334	1.766.347.334
- Công ty TNHH Posco Yamato Vina	1.261.568.880	1.261.568.880		
- 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	1.566.812.829	1.566.812.829	11.967.151	11.967.151
- Công ty TNHH Thép Hòa phát - Bình Định	2.581.127.792	2.581.127.792	312.226.310	312.226.310
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam- Vnste	2.718.120.540	2.718.120.540		
- Công ty TNHH Metal One Việt Nam	4.963.087.272	4.963.087.272		
- Công ty CP Thương Mại Hiệp Hương	2.753.549.783	2.753.549.783		
- Phải trả cho đối tượng khác	880.492.600	880.492.600	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	2.722.221.982	2.722.221.982	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	2.718.120.540	2.718.120.540		
- Công ty cổ phần Kim khí TP Hồ Chí Minh- V	4.101.442	4.101.442		-

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 30/09/2025
a. Phải nộp				
- Thuế GTGT	1.806.130.073	4.048.294.267	5.746.440.300	107.984.040
- 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)	704.404.756	706.529.607	(12.195.718)
- Thuế đất, tiền thuê đất	-	324.803.871	391.772.181	(66.968.310)
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				-
- Thuế TNDN	1.055.521.127	3.391.475.243	3.419.914.698	1.027.081.672
Cộng	2.846.580.333	8.481.978.137	10.277.656.786	1.050.901.684
b. Phải thu				
Cộng	-	-	-	-

18. Chi phí phải trả

	<u>30/09/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
a. Ngắn hạn	740.203.099	823.782.086
- Trích trước chi phí tiền lương nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính vào giá vốn hàng hóa đã bán		
- Các khoản trích trước khác	740.203.099	823.782.086
* Chi phí lãi vay phải trả	477.751.860	493.125.623
 * Chi phí phải trả khác	 262.451.239	 330.656.463
b. Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác(chi tiết)		
Cộng	740.203.099	823.782.086

19. Phải trả khác

	<u>30/09/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
a. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- BHXH	1	
- BHYT	1	2
- BHTN		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.949.017.721	2.001.517.721



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 3 năm 2025
Mẫu số : B09a- DN

- Lãi chậm trả		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	151.647.560	90.107.985
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	22.738.489.793	55.903.958.298
Cộng	24.839.155.076	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 **30/09/2025** **01/01/2025**

a. Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước	882.354.504	893.447.671
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		

Cộng

882.354.504 **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

30/09/2025 **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

30/09/2025 **01/01/2025**

- 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**

9 Tháng năm nay

9 Tháng năm trước

- Vốn đầu tư của CSH

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

98.465.620.000

98.465.620.000

98.465.620.000

98.465.620.000

d. Cổ phiếu

30/09/2025

01/01/2025

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

+ 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

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi(loại được phân là VCSH)

9.846.562

9.846.562

9.846.562

9.846.562

9.846.562

9.846.562

9.846.562

9.846.562

9.846.562

9.846.562

-

-

***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

9 Tháng năm nay

9 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

	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
- 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

	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
- 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

	30/09/2025	01/01/2025
a. Tài sản thuê ngoài		
b. Tài sản nhận giữ hộ		
c. Ngoại tệ các loại	36,20	60,30
d. Kim khí quý, đá quý		
đ. 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
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	3.978.021.089.451	3.227.753.972.684
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.489.696.233	8.324.377.854
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	3.987.510.785.684	3.236.078.350.538
b. Doanh thu đối với các bên liên quan		
- Cty TNHH TMDV XNK Chín Rồng	291.246.912.290	131.824.239.901
- Cty TNHH Nghĩa Phú	70.927.931.110	99.004.906.453



- Cty TNHH Thép Tây Đô	273.714.781.700	245.626.285.227
- Cty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSteel	232.739.290	
- Cty CP Kim Khí TP Hồ Chí Minh- Vnsteel	6.346.554.320	11.949.089.379
Cộng	642.468.918.710	488.404.520.960
<p>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.</p> <p>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.</p>		
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	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
- Giá vốn của hàng đã bán	3.914.798.905.470	3.165.191.198.035
- 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	608.596.293	608.596.293
- 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	219.340.982	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	3.915.626.842.745	3.165.799.794.328
Mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan		
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam- Vnsteel	319.700.651.600	130.209.882.320
- Công ty CP Thép VICASA- Vnsteel	11.033.052.452	28.827.716.368
- Công ty CP Kim Khí TP Hồ Chí Minh- Vnsteel	40.126.738.288	140.660.618
- CN Nhơn Trạch - Cty CP Thép Nhà Bè- VNSteel	27.804.373.280	29.032.159.680
- Công ty CP Thép Thủ Đức- Vnsteel	-	79.150.076.000



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 3 năm 2025
Mẫu số : B09a- DN

- Công ty CPSX sản phẩm mạ CN Vinal-Vnsteel	636.809.494	617.641.718
- Công ty TNHH Thép Tây Đô	9.979.220.200	32.188.750.250
- Công ty TNHH TMDV XNK Chín Rồng	28.522.718	-
- Cty TNHH Nghĩa Phú	758.509.280	890.264.480
Cộng	410.067.877.312	301.057.151.434
4. Doanh thu hoạt động tài chính	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
- Lãi tiền gửi	43.853.186	67.214.598
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	47.399.183	51.545
- Lãi cho vay, lãi chậm thanh toán, chiết khấu thanh toán	17.728.883.290	18.577.107.302
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	16.138.708
Cộng	17.820.135.659	18.660.512.153
Trong đó : Doanh thu tài chính các bên liên quan		
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam-Vnsteel	3.252.222.881	1.239.777.365
- Cty TNHH TMDV XNK Chín Rồng	5.222.325.047	5.154.660.655
- Cty TNHH Thép Tây Đô	5.190.534.647	8.102.077.122
Cộng	13.665.082.575	14.496.515.142
5. Chi phí tài chính	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
- Lãi tiền vay	26.389.131.379	24.770.314.037
- Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	95.215.071	75.382.629
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(1.100.000.000)	
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	25.384.346.450	24.845.696.666
Trong đó : Chi phí tài chính các bên liên quan		
- Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam-Vnsteel	407.788	593.528
6. Thu nhập khác	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		



- Tiền phạt thu được, bồi thường
- Thuế được giảm
- Các khoản khác

Cộng

- - -

7. Chi phí khác	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt	473.765	56.690.433
- Các khoản khác		
Cộng	473.765	56.690.433

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	2.499.876.777	2.398.435.535
- Chi phí nhân viên	2.312.200.000	2.307.300.000
- Khấu hao	788.328.107	710.225.725
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(1.223.400.048)	(1.004.790.939)
- Các khoản chi phí QLDN khác	622.748.718	385.700.749
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	52.192.989.613	49.075.919.790
- Chi phí nhân viên	11.331.602.106	9.899.774.126
- CP dịch vụ mua ngoài	39.778.368.751	38.074.138.584
- Khấu hao	224.695.449	224.695.449
- Các khoản chi phí bán hàng khác	858.323.307	877.311.631

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	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	245.447.254	254.220.472
- Chi phí nhân công	13.643.802.106	12.207.074.126
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.621.619.849	1.543.517.467
- Chi phí dự phòng	(1.223.400.048)	(1.004.790.939)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	40.018.996.866	38.127.409.729
- Chi phí khác	994.996.656	955.520.763



Cộng	55.301.462.683	52.082.951.618
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành	3.390.091.643	2.931.069.689
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay		
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3.390.091.643	2.931.069.689
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	9 Tháng năm nay	9 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	2.467.919.947.462	2.341.055.695.351
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	2.467.919.947.462	2.341.055.695.351
- 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	2.451.615.986.283	2.311.149.118.717
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	2.451.615.986.283	2.311.149.118.717
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi		
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu 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

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
2. 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	3.978.021.089.451	9.489.696.233	3.987.510.785.684
+ Chi phí bộ phận trực tiếp	3.915.018.246.452	608.596.293	3.915.626.842.745
+ Chi phí không phân bổ			62.257.077.181
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	63.002.842.999	8.881.099.940	9.626.865.758

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	9 Tháng năm nay	9 Tháng năm trước
Thù lao của HĐQT, Ban kiểm soát			
Phạm Thanh Lâm	Ủy viên HĐQT	78.000.000	69.000.000



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 3 năm 2025
Mẫu số : B09a- DN

Đoàn Công Sơn	Ủy viên HĐQT (chấm dứt Thành viên HĐQT từ ngày 17/04/2025)	28.500.000	76.000.000
Phạm Thị Minh Trang	Ủy viên HĐQT độc lập từ 17/04/2025	49.500.000	
Nguyễn Thị Huyền	Thành viên BKS	52.500.000	48.000.000
Trần Thanh Lý	Thành viên BKS (từ 26/08/2025)	6.000.000	
Lê Văn Châu	Thành viên BKS (miễn nhiệm từ 26/08/2025)	51.500.000	47.500.000
Thu nhập của HĐQT, BKS (không bao gồm thù lao) và Ban TGD			
Huỳnh Trung Quang	Chủ tịch HĐQT	577.963.942	549.398.275
Nguyễn Anh Hoàng	Ủy viên HĐQT - Tổng giám đốc	625.218.700	533.954.043
Phạm Thanh Lâm	Ủy viên HĐQT	36.000.000	36.000.000
Nguyễn Văn Bốn	Ủy viên HĐQT	247.350.721	238.375.832
Đoàn Công Sơn	Tổng giám đốc (bổ nhiệm từ 21/07/2025)	156.835.815	264.098.528
Trần Nguyễn Hoàng Nam Thành Tuấn	Trưởng BKS	285.854.616	271.208.813
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	133.973.683
Nguyễn Minh Đức	Phó Tổng giám đốc (miễn nhiệm từ 31/07/2024)	-	315.634.386
Nguyễn Thanh Tuấn	Phó Tổng giám đốc (miễn nhiệm từ 26/08/2025)	506.375.236	437.591.258
Nguyễn Đăng Loan	Phó tổng giám đốc (miễn nhiệm Kế toán trưởng , bổ nhiệm Phó Tgđ từ 21/07/2025)	344.007.135	277.190.699

Người lập biểu

Trưởng Phòng KTTTC

Nguyễn Thị Lan Anh

Nguyễn Thị Lan Anh

Đà Nẵng, ngày tháng 10 năm 2025



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

	30/9/2025			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	7.400.000.000	2.600.000.000	10.000.000.000	6.300.000.000	3.700.000.000
Cổ phiếu HBC	10.000.000.000	7.400.000.000	2.600.000.000	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

	30/09/2025			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	17.198.800.129	-		18.807.962.850	305.999.009	
+ Cty TNHH Phát triển Xanh TV	1.891.422.404		Quá hạn 86 tháng	2.891.422.403		Quá hạn 77 tháng
+ Cty TNHH Thép Việt Pháp	6.211.893.149		Quá hạn 96 tháng	6.251.893.149		Quá hạn 87 tháng
+ Cty TNHH CTKT T5- TĐ Quảng Tây	3.880.607.332		Quá hạn 83 tháng	3.932.607.332		Quá hạn 74 tháng
+ Các khoản khác	5.214.877.244	-	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		-	-	-		-
Đ/tư XDCB h/thành		-	-		-	-
Tăng khác		-	-		-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-		-	-
T/lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	23.101.274.650	251.000.000	6.758.579.741	1.244.418.035	103.322.727	31.458.595.153
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	439.600.197	16.568.181	411.743.826	98.196.885	15.498.405	981.607.494
Tăng khác	-		-	-		-
Chuyển sang BĐS đầu tư		-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán		-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-		-	-
Số cuối năm	12.567.521.144	203.136.355	4.077.216.732	661.063.982	80.936.115	17.589.874.328
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	10.533.753.506	47.863.645	2.681.363.009	583.354.053	22.386.612	13.868.720.825

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

9.399.011.776

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

8.692.501.257

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



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	27.266.043	4.150.019	-	31.416.062
Tăng khác	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	639.237.241	- 411.634.372	- -	1.050.871.613
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	33.444.098.291	- 4.150.019	-	33.448.248.310
Tại ngày cuối năm	33.416.832.248	- -	- -	33.416.832.248

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

33.416.832.248

* 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	-	608.596.293	-	-	7.033.766.909
- Quyền sử dụng đất	1.058.378.114	-	47.155.461	-	-	1.105.533.575
- Nhà	4.806.048.054	-	508.871.040	-	-	5.314.919.094
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	560.744.448	-	52.569.792	-	-	613.314.240
Giá trị còn lại	21.630.432.809		-			21.021.836.516
- Quyền sử dụng đất	2.085.319.234	-	-	-	-	2.038.163.773
- Nhà	19.404.927.483	-	-	-	-	18.896.056.443
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	140.186.092	-	-	-	-	87.616.300

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

20.934.220.216

*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	30/09/2025		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	599.512.355.066	599.512.355.066	2.467.919.947.462	2.451.615.986.283	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

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

Phụ lục 05

ĐVT: Đồng

	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								6.236.300.350		6.236.300.350
Tăng khác										0
Giảm vốn trong năm										0
Lỗ trong năm										-
Giảm khác								(8.777.249.600)		(8.777.249.600)
Số dư tại 30/09/2025	98.465.620.000	300.347.000	-	-	15.846.724.506	-	-	21.549.304.476	-	136.161.995.982