

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023
(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	06-54
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	09-10
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	11-54

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Gang Thép Thái Nguyên thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam theo Quyết định số 996/QĐ-VNS ngày 30 tháng 11 năm 2007 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Thép Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 4600100155, đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 06 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 15 tháng 11 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Phạm Công Thảo	Chủ tịch
Ông Trần Tuấn Dũng	Thành viên
Ông Nguyễn Minh Hạnh	Thành viên
Ông Lê Minh Tú	Thành viên
Ông Lê Hồng Khuê	Thành viên
Ông Lê Thành Thực	Thành viên
Ông Trần Quang Tiến	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Minh Hạnh	Tổng Giám đốc	
Ông Trần Quang Tiến	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Hà Tuấn Hưng	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm 01/06/2023
Ông Đỗ Trung Kiên	Phó Tổng Giám đốc	Nghỉ hưu từ 01/06/2023

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban
Ông Bùi Quang Hưng	Thành viên
Ông Trần Quốc Việt	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Huệ	Thành viên
Bà Nguyễn Thúy Hà	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc cố nhằm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ về quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc 


Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 11 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được lập ngày 11 tháng 03 năm 2024, từ trang 06 đến trang 54, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

1. Như Công ty trình bày tại thuyết minh số 36, "Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên" (sau đây gọi tắt là "Dự án") được triển khai từ năm 2007, việc đầu tư dự án đã kéo dài hơn so với dự kiến ban đầu và hiện vẫn chưa hoàn thành. Hiện tại, Chính phủ và các cơ quan có liên quan đang trong quá trình xử lý các sai phạm, tìm các giải pháp tháo gỡ khó khăn để hoàn thành dự án. Do vậy, chúng tôi không thể xác định được ảnh hưởng của các vấn đề này đến:

- i. Giá trị các khoản mục "Trả trước cho người bán", "Chi phí xây dựng cơ bản dở dang", "Phải trả người bán" có liên quan đến Dự án được Công ty trình bày tại các thuyết minh số 6, 10, 14 cũng như các chỉ tiêu khác có liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ (tiếp theo)

- ii. Giá trị chi phí lãi vay được vốn hóa vào giá trị Dự án (trình bày tại thuyết minh số 10) kể từ thời điểm Dự án chậm tiến độ.
- iii. Và, tổn thất có thể có liên quan đến dự án cũng như ảnh hưởng của vấn đề này đến các chỉ tiêu khác có liên quan được trình bày trên báo cáo tài chính.

2. Như Công ty trình bày tại thuyết minh số 37.2, Công ty được Bộ Tài nguyên và Môi trường phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với một số mỏ tại khu vực huyện Đại Từ và huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên. Tuy nhiên, Công ty chưa thực hiện điều chỉnh Báo cáo tài chính theo số tiền được phê duyệt do chưa xác định được số tiền phải điều chỉnh tương ứng cho từng khu vực. Do vậy, chúng tôi không thể xác định được ảnh hưởng của vấn đề này đến chỉ tiêu "Dự phòng phải trả dài hạn" và các chỉ tiêu khác có liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính của Công ty.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

- 1. Tại thời điểm 31/12/2023, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 3.801,55 tỷ VND, một số khoản nợ gốc và lãi vay phải trả ngân hàng liên quan đến Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2 đã quá hạn thanh toán. Những sự kiện này, cùng với các vấn đề được nêu ở Thuyết minh số 1, cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính hợp nhất vẫn được trình bày trên cơ sở giữ định về khả năng hoạt động liên tục.
- 2. Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 của chúng tôi chỉ đưa ý kiến về tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên tại ngày 31/12/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ năm tài chính kết thúc cùng ngày như đã trình bày tại các nội dung trên. Báo cáo kiểm toán này không đưa ý kiến về giá trị các khoản chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang đang trình bày tại mã số 242 trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Giá trị các khoản chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang này được kiểm toán theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 1000 - Kiểm toán báo cáo quyết toán dự án hoàn thành.
- 3. Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung (công ty con) được thành lập từ năm 2011, đang trong giai đoạn đầu tư với hoạt động kinh doanh chính là thăm dò, khai thác, chế biến khoáng sản. Tuy nhiên, từ năm 2014 đến nay, Công ty tạm dừng hoạt động để hoàn thiện thủ tục xin giấy phép khai thác khoáng sản theo quy định của pháp luật. Do đó, số liệu của Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung đang dùng để hợp nhất là số liệu của Bảng Cân đối kế toán trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ không được hợp nhất do không có số liệu tương ứng (Xem thuyết minh số 01 - Cấu trúc tập đoàn).



Nguyễn Tuấn Anh
Giám đốc kiểm toán
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 1369-2023-002-1
Hà Nội, ngày 11 tháng 03 năm 2024

Nguyễn Trung Kiên
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 5136-2020-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.216.100.184.958	2.402.174.709.117
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	116.953.685.999	104.519.632.041
111	1. Tiền		116.953.685.999	104.519.632.041
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		628.816.211.209	499.243.099.008
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	885.119.344.510	742.012.035.199
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	1.365.851.512	4.608.632.355
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	90.335.445.419	100.417.148.696
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(348.117.425.257)	(347.794.717.242)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		112.995.025	-
140	IV. Hàng tồn kho	9	1.417.440.284.109	1.760.183.083.892
141	1. Hàng tồn kho		1.422.081.183.727	1.766.245.989.811
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(4.640.899.618)	(6.062.905.919)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		52.890.003.641	38.228.894.176
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	40.214.124.620	35.854.796.165
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		185.590.850	2.334.923.172
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	12.490.288.171	39.174.839
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		8.035.956.377.422	7.779.071.129.036
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		60.762.560.474	58.965.105.221
212	1. Trả trước cho người bán dài hạn	6	21.046.613.341	21.046.613.341
216	2. Phải thu dài hạn khác	7	39.715.947.133	37.918.491.880
220	II. Tài sản cố định		1.158.100.822.868	1.238.839.941.341
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	1.120.489.499.981	1.198.340.604.131
222	- Nguyên giá		4.662.169.980.622	4.631.702.923.870
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.541.680.480.641)	(3.433.362.319.739)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	37.611.322.887	40.499.337.210
228	- Nguyên giá		163.488.607.855	163.488.607.855
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(125.877.284.968)	(122.989.270.645)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		6.629.710.273.959	6.274.705.635.388
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	6.629.710.273.959	6.274.705.635.388
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	19.330.760.758	20.115.814.571
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		27.615.814.571	27.615.814.571
254	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(8.285.053.813)	(7.500.000.000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		168.051.959.363	186.444.632.515
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	168.051.959.363	186.444.632.515
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>10.252.056.562.380</u>	<u>10.181.245.838.153</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		8.544.539.466.557	8.227.049.031.947
310	I. Nợ ngắn hạn		6.017.654.110.294	5.818.084.481.430
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	611.116.884.875	534.499.334.373
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	8.979.672.989	2.495.350.045
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	20.706.161.582	16.285.056.211
314	4. Phải trả người lao động		85.077.573.795	132.429.130.121
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	2.136.478.364.873	1.862.433.792.135
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		-	4.166.667
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	345.356.256.453	329.601.046.790
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	2.773.527.859.187	2.899.443.862.882
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	12.791.241.298	17.000.000.000
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		23.620.095.242	23.892.742.206
330	II. Nợ dài hạn		2.526.885.356.263	2.408.964.550.517
331	1. Phải trả người bán dài hạn	14	281.191.800.002	276.945.474.444
333	2. Chi phí phải trả dài hạn	16	475.420.799.576	361.578.165.611
337	3. Phải trả dài hạn khác	19	447.000.000	544.500.000
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	1.701.077.526.912	1.703.002.273.299
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn	18	68.748.229.773	66.894.137.163
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.707.517.095.823	1.954.196.806.206
410	L. Vốn chủ sở hữu	21	1.707.517.095.823	1.954.196.806.206
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
415	2. Cổ phiếu quỹ		(41.070.000)	(41.070.000)
417	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		(277.431.341.922)	(207.186.546.087)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		29.908.837.239	29.908.837.239
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		94.971.448.653	271.592.743.720
421a	LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước		271.592.743.720	280.666.977.681
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(176.621.295.067)	(9.074.233.961)
429	7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		20.109.221.853	19.922.841.334
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		10.252.056.562.380	10.181.245.838.153

Trần Hương Thảo

Trần Hương Thảo

Người lập

Thái Nguyên, ngày 11 tháng 03 năm 2024

Hoàng Danh Sơn

Hoàng Danh Sơn

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh

Nguyễn Minh Hạnh

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	9.531.404.995.021	11.699.406.207.973
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24	759.321.350	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		9.530.645.673.671	11.699.406.207.973
11	4. Giá vốn hàng bán	25	9.358.104.032.030	11.286.109.596.328
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		172.541.641.641	413.296.611.645
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	30.986.099.753	26.197.876.879
22	7. Chi phí tài chính	27	173.357.696.660	144.945.716.354
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		168.951.320.224	134.406.790.613
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-
25	9. Chi phí bán hàng	28	53.721.618.465	55.032.998.030
26	10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	169.031.688.516	232.481.146.480
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(192.583.262.247)	7.034.627.660
31	12. Thu nhập khác	30	39.669.200.934	29.969.661.805
32	13. Chi phí khác	31	20.167.123.753	30.262.962.127
40	14. Lợi nhuận khác		19.502.077.181	(293.300.322)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(173.081.185.066)	6.741.327.338
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	3.353.729.482	15.643.706.078
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(176.434.914.548)	(8.902.378.740)
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		(176.621.295.067)	(9.074.233.961)
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		186.380.519	171.855.221
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	33	(960)	(49)

Trần Hương Thảo

Người lập

Thái Nguyên, ngày 11 tháng 03 năm 2024

Hoàng Danh Sơn

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(173.081.185.066)	6.741.327.338
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		111.733.294.390	132.406.629.800
03	- Các khoản dự phòng		(2.668.910.565)	(153.365.317.931)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		143.648.752	(880.921.780)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(791.727.563)	(3.822.045.433)
06	- Chi phí lãi vay		168.951.320.224	134.406.790.613
07	- Các khoản điều chỉnh khác		(32.337.005)	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		104.254.103.167	115.486.462.607
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(141.995.056.479)	465.756.278.213
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		344.164.806.084	(323.229.242.731)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		61.701.626.367	(555.751.281.678)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		14.033.344.697	22.779.988.641
14	- Tiền lãi vay đã trả		(166.798.625.823)	(130.946.118.927)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.801.107.026)	(14.601.427.314)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		16.390.000	78.834.669.090
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		212.575.480.987	(341.670.672.099)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(28.704.410.989)	(35.475.615.282)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	686.841.474
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		877.746.568	3.135.203.959
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(27.826.664.421)	(31.653.369.849)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		5.186.560.410.251	6.360.195.718.915
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(5.358.822.459.437)	(6.138.752.202.864)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(52.640.000)	(9.500.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(172.314.689.186)	221.434.016.051
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		12.434.127.380	(151.890.225.897)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		104.519.632.041	256.411.459.323
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(73.422)	(1.601.385)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>116.953.685.999</u>	<u>104.519.632.041</u>

Trần Hương Thảo
Người lập

Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 11 tháng 03 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Năm 2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Gang Thép Thái Nguyên thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam theo Quyết định số 996/QĐ-VNS ngày 30 tháng 11 năm 2007 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Thép Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 4600100155, đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 06 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 15 tháng 11 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp.

T trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.840.000.000.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 1.840.000.000.000 VND; tương đương 184.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty mẹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là: 3.345 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là: 3.490 người). Tổng số nhân viên của Công ty con (Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung) tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là: 252 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là: 269 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất các sản phẩm từ kim loại; Than cốc và các sản phẩm luyện cốc, các sản phẩm luyện kim, fero, vật liệu chịu lửa, vật liệu xây dựng, đất đèn, hồ điện cực, axetylen, ôxy và các loại khí công nghiệp; Chế biến lương thực, thực phẩm.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Tại thời điểm 31/12/2023, nợ phải trả vượt 5,01 lần vốn chủ sở hữu, nợ phải trả ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn 3.801,55 tỷ VND, nợ gốc quá hạn phải trả ngân hàng 1.076,72 tỷ VND (xem thuyết minh số 20) và chi phí lãi vay phải trả của Dự án cải tạo Gang thép giai đoạn 2 quá hạn 1.631,42 tỷ VND (xem thuyết minh số 16). Bên cạnh đó, lợi nhuận hoạt động sản xuất kinh doanh sụt giảm mạnh. Giá định hoạt động liên tục sử dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này cơ bản tùy thuộc vào việc gia hạn nợ với các ngân hàng và phương án bổ sung nguồn vốn thiếu hụt phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty.

Các thông tin trên cho thấy có yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty vẫn được trình bày trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục do:

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp):

- Nợ gốc quá hạn phải trả ngân hàng phần lớn liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2. Trong kết luận về dự án, Thanh tra Chính phủ cũng đang kiến nghị "Bộ Tài chính, Ngân hàng Nhà nước Việt Nam, Bộ kế hoạch và Đầu tư rà soát, xử lý những tồn tại, áp dụng cơ chế giảm lãi vay phát sinh trong thời gian dự án dừng thi công, TISCO không có khả năng thanh toán, báo cáo Thủ tướng Chính phủ cho ý kiến xử lý những vướng mắc (nếu có). Đối với nợ gốc quá hạn phải trả ngân hàng còn lại, Công ty đang tích cực làm việc với Ngân hàng để được gia hạn trả nợ cho các khoản vay này."
- Công ty đã thực hiện nhiều biện pháp để tăng cường nguồn vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất, kinh doanh như: Giảm tồn kho ở mức hợp lý, tích cực làm việc với các ngân hàng cho vay vốn để được cấp hạn mức tín dụng ở mức tối đa, thỏa thuận với các nhà cung cấp để tăng thời gian trả chậm cũng như yêu cầu khách hàng ứng trước tiền khi mua hàng... các chính sách này đã giúp Công ty đảm bảo có được đầy đủ nguồn vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất, kinh doanh.

Trong năm 2023, thị trường tiêu thụ thép gặp nhiều khó khăn, sản lượng và giá bán giảm trong khi chi phí đầu vào điều chỉnh không tương ứng dẫn đến tỷ lệ lãi gộp giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước. Do vậy, kết quả kinh doanh năm nay sụt giảm mạnh so với năm trước.

Cấu trúc Tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2023 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung	Thái Nguyên	93,68%	93,68%	Cán thép
Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung	Tuyên Quang	51,00%	51,00%	Thăm dò, khai thác, chế biến khoáng sản; khai thác, chế biến và kinh doanh lâm sản

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KÊ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung được thành lập từ năm 2011, đang trong giai đoạn đầu tư với hoạt động kinh doanh chính là thăm dò, khai thác, chế biến khoáng sản. Tuy nhiên, từ năm 2014 đến nay, Công ty tạm dừng hoạt động để hoàn thiện thủ tục xin giấy phép khai thác khoáng sản theo quy định của pháp luật. Do đó, số liệu của Công ty con - Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung đang dùng để hợp nhất là số liệu của Bảng Cân đối kế toán trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ không được hợp nhất do không có số liệu tương ứng.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích của những chủ sở hữu không nắm quyền kiểm soát trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con.

2.4 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

2.5 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn trong chương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Theo Công văn số 15172/BTC-TCDN ngày 26/10/2015 của Bộ Tài chính, kể từ năm 2015, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm liên quan đến Dự án đầu tư cải tạo mở rộng gang thép giai đoạn 2 được phân ánh riêng biệt lũy kế trên Bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá này được phân bổ vào doanh thu hoặc chi phí tài chính khi dự án hoàn thành, thời gian phân bổ không quá 5 năm.

2.7 . Tiền

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

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Đối với khoản đầu tư vào công ty liên kết là Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia sàng: Công ty này đã tạm ngừng hoạt động kể từ 01/01/2013, lỗ lũy kế trên Bảng cân đối kế toán đã vượt vốn đầu tư của chủ sở hữu. Ngày 15/07/2022 Tòa án Nhân dân tỉnh Thái Nguyên đã có quyết định tuyên bố phá sản số 01/2022/QĐ-TBPS đối với Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng. Ngày 10/04/2023, Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội ra Quyết định 44/2023/QĐ-PT ngày 10/4/2023 về việc giải quyết đề nghị xem xét lại đối với quyết định tuyên bố doanh nghiệp phá sản, Tòa chấp thuận đề nghị xem xét lại quyết định tuyên bố phá sản số 01/2022/QĐ-TBPS ngày 15/7/2022 của tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên và hủy toàn bộ quyết định tuyên bố phá sản trên, giao hồ sơ về tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên giải quyết lại vụ việc theo quy định của pháp luật. Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm đầu năm và cuối năm đối với khoản đầu tư này bằng 0 VND.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau: Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.9 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.10 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là giá trị của bán thành phẩm tồn kho cuối năm. Giá thành của bán thành phẩm được tập hợp và tính toán tại mỗi công đoạn sản xuất.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.11. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm mà chi phí phát sinh.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- Tài sản cố định hữu hình khác	03 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	30 - 50 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	10 - 20 năm

Quyền sử dụng đất của Công ty bao gồm: Quyền sử dụng đất của các lô đất tại Hà Nội, Đà Nẵng, Quảng Ninh, Nghệ An và Thái Nguyên. Tất cả các lô đất trên đều được sử dụng phục vụ cho mục đích sản xuất kinh doanh của Công ty.

Đối với máy móc thiết bị trực tiếp liên quan đến sản xuất sản phẩm: Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung áp dụng phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm kể từ ngày 01/01/2015 căn cứ vào công văn số 19139/BTC-TCĐN ngày 23 tháng 12 năm 2015 của Bộ Tài chính về phương pháp khấu hao của Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung.

2.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.13. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.14 . Chi phí trả trước

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

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

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 03 tháng đến 36 tháng.
- Các khoản chi phí bóc đất đá được phân bổ căn cứ trên cơ sở sản lượng khai thác thực tế tại các mỏ.
- Phí sử dụng tài liệu địa chất được phân bổ căn cứ trên thời gian khai thác của các mỏ.
- Các khoản chi phí thiết bị phụ tùng cán thép được phân bổ căn cứ trên cơ sở định mức tiêu hao kinh tế kỹ thuật.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 03 tháng đến 36 tháng.

2.15 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.16 . Các khoản vay

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

2.17 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Từ năm 2007, Công ty thực hiện đầu tư xây dựng Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2", các chi phí lãi của hợp đồng vay vốn đầu tư dự án phát sinh từ năm 2007 tới năm 2016 được Công ty ghi nhận vào giá trị đầu tư dự án và được theo dõi riêng biệt với các chi phí lãi vay của hoạt động sản xuất kinh doanh.

2.18 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.19 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được giải nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

2.20 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

2.21 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty mua lại trước ngày hiệu lực của Luật chứng khoán 2019 (ngày 01 tháng 01 năm 2021) nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ mua sau ngày 01 tháng 01 năm 2021 sẽ được hủy bỏ và điều chỉnh giảm vốn chủ sở hữu.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái liên quan đến Dự án đầu tư cải tạo mở rộng gang thép giai đoạn 2 được phản ánh riêng biệt lũy kế trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo Công văn số 15172/BTC-TCDN ngày 26/10/2015 của Bộ Tài chính.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam.

2.22 . Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.23 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là khoản hàng bán bị trả lại.

Hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

2.24 . Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.25 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí đi vay vốn; Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái... Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.26 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.27 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.28 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.29 . Thông tin bộ phận

Do Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh các sản phẩm về thép và hoạt động trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	1.583.323.663	3.370.972.185
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	115.370.362.336	101.148.659.856
	<u>116.953.685.999</u>	<u>104.519.632.041</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư góp vốn vào Công ty liên doanh, liên kết

Công ty có duy nhất một công ty liên kết là Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng. Công ty này có trụ sở chính tại tỉnh Thái Nguyên, hoạt động trong lĩnh vực mua bán, sản xuất phôi thép; cán, kéo thép. Tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ biểu quyết của Công ty tại bên liên kết là 39,66%.

Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng đã tạm ngừng hoạt động kể từ 01/01/2013, lỗ lũy kể trên Bảng cân đối kế toán đã vượt vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm đầu năm và cuối năm đối với khoản đầu tư này bằng 0 VND.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Vật liệu chịu lửa	3.423.387.421	-	3.423.387.421	-
- Công ty Cổ phần Vận tải Gang thép Thái Nguyên	1.527.714.510	-	1.527.714.510	-
- Công ty Cổ phần Hợp kim Sắt Gang thép Thái nguyên	844.433.611	-	844.433.611	-
- Công ty TNHH Nasteelvina	9.729.031.615	(785.053.813)	9.729.031.615	-
- Công ty Cổ phần Hợp kim sắt Phú Thọ	7.500.000.000	(7.500.000.000)	7.500.000.000	(7.500.000.000)
- Công ty Cổ phần Cơ khí Gang Thép (i)	4.591.247.414	-	4.591.247.414	-
	27.615.814.571	(8.285.053.813)	27.615.814.571	(7.500.000.000)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(i): Từ tháng 4/2017, Công ty CP Cơ khí Gang thép đã tăng vốn điều lệ nhưng Công ty không đăng ký góp vốn thêm nên tỷ lệ sở hữu của Công ty tại doanh nghiệp này đã giảm từ 20,97% xuống còn 13,98%. Theo quy định tại Điều 63, Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính thì khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày chuyển thành khoản đầu tư thường. Vì vậy, tại ngày 31/12/2023, giá trị của khoản đầu tư này được ghi nhận như sau:

- Giá gốc ghi nhận trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty là: 8.588.324.446 VND;

- Giá gốc tính theo giá trị hợp lý tại ngày chuyển sang khoản đầu tư khác là ghi nhận trên Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty là 4.591.247.414 VND.

<u>Tên công ty nhận đầu tư</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty Cổ phần Tập đoàn Vật liệu chịu lửa	Thái Nguyên	4,34%	4,34%	Sản xuất sản phẩm chịu lửa...
Công ty Cổ phần Vận tải Gang thép Thái Nguyên	Thái Nguyên	6,47%	6,47%	Vận tải hàng hóa, buôn bán kim loại, phụ tùng ôtô, khai thác quặng sắt...
Công ty Cổ phần Hợp kim Sắt Gang thép Thái nguyên	Thái Nguyên	0,80%	0,80%	Khai thác quặng kim loại, quặng sắt, bán buôn hợp kim sắt, kim loại, quặng kim loại...
Công ty TNHH Nasteelvina	Thái Nguyên	6,80%	6,80%	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm sắt thép
Công ty Cổ phần Hợp kim sắt Phú Thọ	Phú Thọ	16,30%	16,30%	Sản xuất vật liệu xây dựng, sản xuất kinh doanh hợp kim sắt, gang thép các loại
Công ty Cổ phần Cơ khí Gang Thép	Thái Nguyên	1,91%	1,91%	Mua bán, sản xuất gang, thép, kim loại màu, chế phẩm kim loại

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<i>Bên liên quan</i>	80.325.612.121	(5.240.071.552)	205.958.851.514	(5.240.071.552)
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	74.445.136.337	-	200.078.375.730	-
Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng	5.880.475.784	(5.240.071.552)	5.880.475.784	(5.240.071.552)
<i>Bên khác</i>	804.793.732.389	(289.034.890.143)	536.053.183.685	(289.114.890.143)
Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trung Dũng (i)	251.899.841.715	(147.566.440.981)	251.899.841.715	(147.566.440.981)
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam (i)	127.372.235.803	(87.343.026.871)	127.372.235.803	(87.343.026.871)
Công ty TNHH Lương Thổ (i)	50.872.614.401	(26.688.093.327)	50.872.614.401	(26.688.093.327)
Công ty TNHH Hồng Trang (ii)	24.675.235.824	-	24.675.235.824	-
Công ty Cổ phần B.C.H	186.655.672.807	-	10.175.970.510	-
CTCP Khoáng Sản và Thương mại Thái Nguyên	83.232.145.680	-	-	-
Đối tượng khác	80.085.986.159	(27.437.328.964)	71.057.285.432	(27.517.328.964)
	885.119.344.510	(294.274.961.695)	742.012.035.199	(294.354.961.695)

Thông tin chi tiết về các khoản nợ phải thu khách hàng:

(i) Đối với các khoản phải thu Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng, Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam, Công ty TNHH Lương Thổ, Công ty đã trích lập dự phòng 100% đối với khoản nợ gốc phải thu. Riêng phần lãi quá hạn thanh toán là 168.547.130.740 VND của các đối tượng này được Công ty ghi nhận tăng khoản phải thu và tăng khoản phải trả, phải nộp khác theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước nên không phải trích lập dự phòng. (Xem thêm thuyết minh số 18).

(ii) Khoản phải thu Công ty TNHH Hồng Trang số tiền 24.675.235.824 VND là phần lãi quá hạn thanh toán do ghi nhận tăng khoản phải thu và tăng khoản phải trả, phải nộp khác theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước nên không phải trích lập dự phòng. (Thông tin bổ sung tại thuyết minh số 18).

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
<i>Bên khác</i>				
Công ty TNHH Glory Thành Đồ	-	-	2.117.148.000	-
Công ty TNHH SAIGON	348.625.200	-	-	-
Công ty TNHH An Bảo Nguyên	-	-	1.339.000.000	-
Trả trước cho người bán khác	1.017.226.312	-	1.152.484.355	-
	<u>1.365.851.512</u>	<u>-</u>	<u>4.608.632.355</u>	<u>-</u>
b) Dài hạn				
<i>Bên khác</i>				
Công ty Cổ phần Lilama Hà Nội	12.998.581.845	-	12.998.581.845	-
Công ty Cổ phần Lilama 10	6.956.837.496	-	6.956.837.496	-
Trả trước cho người bán khác	1.091.194.000	-	1.091.194.000	-
	<u>21.046.613.341</u>	<u>-</u>	<u>21.046.613.341</u>	<u>-</u>

Thông tin bổ sung cho các khoản trả trước cho người bán dài hạn:

Các khoản trả trước cho người bán được theo dõi tại Ban quản lý dự án bao gồm các khoản trả trước liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên và một số khoản trả trước khác.

Ngày 20/02/2019, Thanh tra Chính phủ đã thông báo "Kết luận thanh tra Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên". Các khoản trả trước cho người bán liên quan đến dự án có thể thay đổi sau khi các kiến nghị của Thanh tra Chính phủ được thực hiện.

(Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại thuyết minh số 36).

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
a.1) Chi tiết theo nội dung				
- Tạm ứng	826.600.671	-	850.663.574	-
- Ký cược, ký quỹ	1.003.942.057	-	18.647.828.234	-
- Phải thu của người lao động về bảo hiểm các loại	703.325.632	-	761.622.653	-
- Thuế TNCN tạm trích	283.370.898	-	1.610.544.734	-
- Tiền phạt, phải thu về thép phế nhập khẩu thiếu không đảm bảo chất lượng	57.245.158.376	(53.382.826.959)	57.993.466.581	(52.975.118.944)
- Tiền hàng thiếu của các cá nhân chi nhánh Quảng Ninh	998.444.797	(459.636.603)	1.003.444.797	(464.636.603)
- Ăn ca, bồi dưỡng độc hại	48.674.843	-	261.562.841	-
- Lệ phí trong tài quốc tế	832.688.273	-	832.688.273	-
- Tiền án phí	164.200.000	-	164.200.000	-
- Phải thu UBND Huyện Đông Hy về tiền sử dụng đất tái định cư mô Trại cau	8.583.028.500	-	8.583.028.500	-
- Thỏa ước lao động, quỹ văn hóa xã hội	5.133.180.708	-	750.859.858	-
- Lãi chậm trả tiền mua hàng	14.297.546.578	-	8.701.393.144	-
- Phải thu khác	215.284.086	-	255.845.507	-
	90.335.445.419	(53.842.463.562)	100.417.148.696	(53.439.755.547)
a.2) Chi tiết theo đối tượng				
- JINSU RESOURCES LTD	23.514.884.834	(23.514.884.834)	23.514.884.834	(23.514.884.834)
- ASIA GLOBAL COMMODITIES PTE LTD	14.632.997.101	(14.632.997.101)	14.632.997.101	(14.632.997.101)
- Ngân hàng TMCP BIDV chi nhánh Thái Nguyên	569.902.959	-	18.214.041.239	-
- UBND huyện Đông Hy	8.583.028.500	-	8.583.028.500	-
- Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng	7.030.937.433	-	8.210.021.390	-
- Công ty Cổ phần B.C.H	7.266.609.145	-	-	-
- Các đối tượng khác	28.737.085.447	(15.694.581.627)	27.262.175.632	(15.291.873.612)
	90.335.445.419	(53.842.463.562)	100.417.148.696	(53.439.755.547)

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
b) Dài hạn				
<i>b.1) Chi tiết theo nội dung</i>				
- Ký cược, ký quỹ	39.715.947.133	-	37.918.491.880	-
	<u>39.715.947.133</u>	<u>-</u>	<u>37.918.491.880</u>	<u>-</u>
<i>b.2) Chi tiết theo đối tượng</i>				
- Quỹ Bảo vệ môi trường tỉnh Thái Nguyên	39.331.143.679	-	37.565.843.598	-
- Đối tượng khác	384.803.454	-	352.648.282	-
	<u>39.715.947.133</u>	<u>-</u>	<u>37.918.491.880</u>	<u>-</u>
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
- Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng	7.030.937.433	-	8.210.021.390	-
	<u>7.030.937.433</u>	<u>-</u>	<u>8.210.021.390</u>	<u>-</u>

8 . NỢ XUẤT

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Công ty TNHH Lương Thổ (i)	50.872.614.401	24.184.521.074	50.872.614.401	24.184.521.074
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam (i)	127.372.235.803	40.029.208.932	127.372.235.803	40.029.208.932
- Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng (i)	251.899.841.715	104.333.400.734	251.899.841.715	104.333.400.734
- Công ty TNHH Hồng Trang (i)	24.675.235.824	24.675.235.824	24.675.235.824	24.675.235.824
- Jinsu Resources Ltd	23.514.884.834	-	23.514.884.834	-
- Asia Global	14.632.997.101	-	14.632.997.101	-
- Các khoản khác	56.311.575.216	7.939.593.073	56.396.575.216	8.347.301.088
Tổng cộng	549.279.384.894	201.161.959.637	549.364.384.894	201.569.667.652
<i>Trong đó bao gồm:</i>				
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 (ii)	201.030.859.458		201.030.859.458	

(i) Giá trị có thể thu hồi tại 31/12/2023 tương ứng với phần lãi chậm trả tại mục (ii).

(ii) Toàn bộ số tiền 201.030.859.458 VND là tiền lãi chậm trả của các khoản phải thu quá hạn thanh toán theo hợp đồng. Công ty ghi tăng khoản mục phải thu khách hàng và phải trả khác trên Bảng cân đối kế toán theo điều chỉnh của Kiểm toán Nhà nước năm 2013. (Xem thuyết minh số 18).

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	41.072.986.500	-	4.667.360.179	-
Nguyên liệu, vật liệu	997.239.280.708	-	1.342.118.403.823	-
Công cụ, dụng cụ	5.129.108.092	-	5.325.966.180	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.117.606.037	-	8.729.496.784	-
Thành phẩm	370.002.705.733	(4.640.899.618)	404.923.842.457	(6.062.905.919)
Hàng hoá	519.496.657	-	480.920.388	-
	1.422.081.183.727	(4.640.899.618)	1.766.245.989.811	(6.062.905.919)

Trong đó:

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp vay tại thời điểm cuối năm: 1.335.932.721.544 VND.

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	6.629.593.106.011	6.274.705.635.388
- Dự án cải tạo Gang thép giai đoạn II	6.626.718.099.101	6.267.977.922.001
- Dự án khác	2.875.006.910	6.727.713.387
Mua sắm tài sản cố định	117.167.948	-
	<u>6.629.710.273.959</u>	<u>6.274.705.635.388</u>

Thông tin chi tiết về Dự án cải tạo Gang thép giai đoạn II:

Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên đang triển khai Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" với tổng chi phí đầu tư toàn dự án theo dự toán ban đầu là 3.843,67 tỷ VND và theo dự toán điều chỉnh đã được phê duyệt tổng mức đầu tư mới của dự án là 8.104,91 tỷ VND (theo hợp đồng đã ký kết với nhà thầu chính Công ty China Metallurgical Group Corporation (MCC) số 01#EPC/TISCO-MCC ngày 12/07/2007).

Hiện tại, dự án đã kéo dài hơn so với dự án kiến ban đầu, Ban lãnh đạo Công ty cùng Tổng Công ty thép Việt Nam - CTCP vẫn đang tiếp tục đàm phán với các nhà thầu và phối hợp với các cơ quan nhà nước có liên quan để tháo gỡ các khó khăn cho dự án.

Ngày 20/02/2019, Thanh tra Chính phủ thông báo "Kết luận thanh tra Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên". Các kiến nghị của Thanh tra Chính phủ vẫn đang trong quá trình thực hiện.

Ngày 11/11/2021, Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã ban hành Bản án số 531/2021/TIS-PT liên quan đến Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên. Theo bản án, hậu quả thiệt hại của vụ án được xác định là số tiền lãi suất thực tế TISCO đã phải trả cho các ngân hàng kể từ khi dự án chậm tiến độ (từ ngày 31/05/2011) đến thời điểm khởi tố vụ án là 830.253.115.150 VND; các bị cáo được nêu trong bản án phải bồi thường cho TISCO số tiền nêu trên.

Công ty đã nhận được số tiền bồi thường là 78.857.279.090 VND từ Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội. Đây là số tiền Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội đã thu được từ các bị cáo. Công ty ghi giảm chi phí lãi vay đã vốn hóa của Dự án tương ứng với số tiền nêu trên.

Đến thời điểm 31/12/2023, tổng giá trị đầu tư của dự án đã thực hiện còn dở dang là 6.626,72 tỷ VND. Trong đó chi phí lãi vay vốn hóa là 3.413,43 tỷ VND, chi phí phát sinh chủ yếu trong năm 2023 là chi phí lãi vay vốn hóa.

(Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại thuyết minh số 36).

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	44.090.882.400	8.766.589.627	110.631.135.828	163.488.607.855
Số dư cuối năm	<u>44.090.882.400</u>	<u>8.766.589.627</u>	<u>110.631.135.828</u>	<u>163.488.607.855</u>
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	8.073.014.591	4.285.120.226	110.631.135.828	122.989.270.645
- Khấu hao năm	1.034.745.156	1.853.269.167	-	2.888.014.323
Số dư cuối năm	<u>9.107.759.747</u>	<u>6.138.389.393</u>	<u>110.631.135.828</u>	<u>125.877.284.968</u>
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	36.017.867.809	4.481.469.401	-	40.499.337.210
Tại ngày cuối năm	<u>34.983.122.653</u>	<u>2.628.200.234</u>	<u>-</u>	<u>37.611.322.887</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	1.142.621.310.734	2.670.409.764.305	649.075.637.862	16.365.877.625	153.230.333.344	4.631.702.923.870
- Mua trong năm	-	10.800.207.646	-	-	-	10.800.207.646
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	2.689.626.673	8.340.694.124	4.984.753.441	4.389.612.997	-	20.404.687.235
- Tăng khác	-	132.000.000	-	-	-	132.000.000
- Thanh lý, nhượng bán	(568.954.636)	(300.883.493)	-	-	-	(869.838.129)
Số dư cuối năm	1.144.741.982.771	2.689.381.782.582	654.060.391.303	20.755.490.622	153.230.333.344	4.662.169.980.622
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	831.783.879.009	1.995.151.778.371	449.247.518.907	10.764.249.884	146.414.893.568	3.433.362.319.739
- Khấu hao trong năm	26.928.162.491	62.524.306.691	17.514.400.655	1.581.354.360	586.092.834	109.134.317.031
+ <i>Khấu hao tài sản dùng cho hoạt động sản xuất</i>	26.639.125.527	62.524.306.691	17.514.400.655	1.581.354.360	586.092.834	108.845.280.067
+ <i>Hao mòn tài sản hình thành từ Quỹ khen thưởng phúc lợi</i>	289.036.964	-	-	-	-	289.036.964
- Thanh lý, nhượng bán	(515.272.636)	(300.883.493)	-	-	-	(816.156.129)
- Phân loại lại	(12.078.914)	12.078.914	-	-	-	-
Số dư cuối năm	858.184.689.950	2.057.387.280.483	466.761.919.562	12.345.604.244	147.000.986.402	3.541.680.480.641
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	310.837.431.725	675.257.985.934	199.828.118.955	5.601.627.741	6.815.439.776	1.198.340.604.131
Tại ngày cuối năm	286.557.292.821	631.994.502.099	187.298.471.741	8.409.886.378	6.229.346.942	1.120.489.499.981

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 924.248.551.076 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.256.042.056.368 VND.

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.749.390.783	1.165.838.384
Chi phí bóc đất đá	9.739.522.032	9.739.522.032
Giá trị vật tư thiết bị phân bổ	6.692.064.664	6.682.118.484
Chi phí bảo hiểm	1.592.142.608	1.761.391.929
Chi phí đường lò chuẩn bị sản xuất	16.280.402.278	10.885.835.262
Chi phí biển quảng cáo	3.159.512.731	4.797.147.993
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.001.089.524	822.942.081
	40.214.124.620	35.854.796.165
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	9.260.488.092	10.880.345.417
Phụ tùng bi kiện cán thép	106.483.566.199	111.466.936.357
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	541.007.999	6.940.052.293
Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng mỏ Tiến Bộ, Trại Cau	876.529.120	5.681.088.125
Phí sử dụng tài liệu địa chất	44.024.194.685	48.140.196.145
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	3.581.878.271	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	3.284.294.997	3.336.014.178
	168.051.959.363	186.444.632.515

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
a) Ngắn hạn				
<i>Bên khác</i>				
Công ty Cổ phần B.C.H	67.894.190.077	67.894.190.077	1.778.007.624	1.778.007.624
Công ty TNHH Trung Thành Thái nguyên	76.536.907.223	76.536.907.223	18.775.955.700	18.775.955.700
Công ty cổ phần Thương mại Hiệp Hương	57.282.549.480	57.282.549.480	42.515.922.230	42.515.922.230
Công ty TNHH Đại Việt	36.295.127.275	36.295.127.275	48.202.806.985	48.202.806.985
Công ty Cổ phần Luyện kim đen Thái Nguyên	144.136.300	144.136.300	74.616.619.169	74.616.619.169
Đối tượng khác	372.963.974.520	372.963.974.520	348.610.022.665	348.610.022.665
	<u>611.116.884.875</u>	<u>611.116.884.875</u>	<u>534.499.334.373</u>	<u>534.499.334.373</u>
b) Dài hạn				
			31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
<i>Bên khác</i>				
Tập đoàn Luyện kim Trung Quốc MCC			129.151.949.690	125.021.402.511
Công ty Cổ phần LILAMA 45.3			34.458.870.572	34.458.870.572
Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Tổng hợp Quang Minh			23.877.604.252	23.877.604.252
Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp Việt Nam			20.237.364.786	20.237.364.786
Công ty Cổ phần Thiết bị Công nghiệp MAKSTEEL			17.811.372.974	17.811.372.974
Đối tượng khác			55.654.637.728	55.538.859.349
			<u>281.191.800.002</u>	<u>276.945.474.444</u>

Thông tin bổ sung cho các khoản phải trả người bán dài hạn

Các khoản phải trả người bán được theo dõi tại Ban quản lý dự án bao gồm các khoản phải trả liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên và một số khoản phải trả khác.

Ngày 20/02/2019, Thanh tra Chính phủ đã thông báo "Kết luận thanh tra Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên". Các khoản phải trả liên quan đến dự án có thể thay đổi sau khi các kiến nghị của Thanh tra Chính phủ được thực hiện.

(Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại thuyết minh số 36).

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	<i>8.195.157</i>	-
Công ty Kim khí Hà Nội	8.195.157	-
<i>Bên khác</i>	<i>8.971.477.832</i>	<i>2.495.350.045</i>
Công ty cổ phần Thương mại Hiệp Hương	2.536.193.666	1.433.028.523
Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư T-D	3.437.324.769	-
Người mua trả tiền trước khác	2.997.959.397	1.062.321.522
	8.979.672.989	2.495.350.045

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	2.307.715.394	2.637.072.459
- Chi phí lãi vay Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" (ii)	2.107.869.422.203	1.840.160.708.677
- Trích trước tiền điện, nước	11.914.146.887	9.220.536.351
- Trích trước tiền đền bù, bồi thường, hỗ trợ (ii)	4.828.587.193	4.828.587.193
- Trích trước tiền thưởng cho nhà phân phối	2.846.000.000	4.710.000.000
- Trích trước chi phí xử lý bụi lò	5.984.907.500	-
- Chi phí phải trả khác	727.585.696	876.887.455
	2.136.478.364.873	1.862.433.792.135
b) Chi phí phải trả dài hạn		
- Chi phí lãi vay Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" (ii)	475.420.799.576	361.578.165.611
	475.420.799.576	361.578.165.611
c) Chi phí lãi vay phải trả quá hạn thanh toán	1.631.423.728.563	1.363.715.015.037

(i) Đây là chi phí bồi thường cho các hộ dân bị ảnh hưởng sạt lún do khai thác tại mỏ Tầng sâu núi quặng, Công ty trích trước căn cứ trên phương án bồi thường đã được phê duyệt. Tại thời điểm 31/12/2023, số tiền trích trước là của các hộ chưa có quyết định chi trả bồi thường.

(ii) Đối với các khoản chi phí lãi vay của Dự án, Công ty sẽ tiếp tục làm việc với các Ngân hàng cho vay về vấn đề trả lãi. Bên cạnh đó, trong kết luận của Thanh tra Chính phủ về dự án, Thanh tra Chính Phủ cũng đang kiến nghị "Bộ Tài chính, Ngân hàng Nhà nước Việt Nam, Bộ Kế hoạch và Đầu tư rà soát, xử lý những tồn tại, áp dụng cơ chế giảm lãi vay phát sinh trong thời gian dự án dừng thi công, TISCO không có khả năng thanh toán, báo cáo Thủ tướng Chính Phủ cho ý kiến xử lý những vướng mắc (nếu có)".

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	1.064.182.392	118.431.489.637	107.146.880.239	-	12.348.791.790
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	945.268.914	945.268.914	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	2.801.107.026	3.353.729.482	2.801.107.026	-	3.353.729.482
Thuế Thu nhập cá nhân	39.174.839	8.093.488	4.585.718.688	4.612.760.230	63.222.893	5.100.000
Thuế Tài nguyên	-	2.489.813.868	35.828.317.732	34.831.556.890	-	3.486.574.710
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	2.205.221.671	34.478.322.877	49.110.609.826	12.427.065.278	-
Thuế bảo vệ môi trường	-	82.045.950	809.607.450	815.606.850	-	76.046.550
Các loại thuế khác	-	-	21.000.000	21.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	7.634.591.816	19.386.434.115	25.585.106.881	-	1.435.919.050
	39.174.839	16.285.056.211	217.839.888.895	225.869.896.856	12.490.288.171	20.706.161.582

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng phải trả khác sửa chữa lớn	8.402.400.600	17.000.000.000
- Dự phòng chi phí hỗ trợ vận chuyển	957.550.000	-
- Chi phí xử lý bùn cặn, bụi lò	3.431.290.698	-
	12.791.241.298	17.000.000.000
b) Dài hạn		
- Chi phí phục hồi môi trường	34.159.749.343	31.917.375.133
- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	14.588.480.430	14.976.762.030
- Dự phòng phải trả sửa chữa lớn	20.000.000.000	20.000.000.000
	68.748.229.773	66.894.137.163

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	1.432.250.788	504.558.461
- Bảo hiểm bắt buộc	250.849.297	24.297
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	29.557.834.400	20.017.551.628
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	107.640.000	160.280.000
- Phải trả lãi vay	3.101.402.538	2.956.404.927
- Quỹ thoả ước lao động tập thể	6.784.163.445	1.513.453.568
- Quỹ xã hội từ thiện và văn hóa xã hội	844.245.603	829.851.203
- Quy trách nhiệm tiền hàng thiếu	538.808.194	538.808.194
- Phải trả UBND tỉnh Thái Nguyên giá trị Hồ Bàn Cờ và Hồ Cửa Làng (i)	10.188.115.550	10.188.115.550
- Tiền ăn ca, bồi dưỡng	1.211.533.547	140.649.201
- Thu tiền khu tái định cư	800.000.000	800.000.000
- Lãi chậm trả phải thu ghi nhận tăng phải thu, phải trả (ii)	201.030.859.458	201.030.859.458
+ <i>Đổi ứng Lãi chậm trả phải thu Công ty đã ghi nhận</i>	5.501.682.435	5.501.682.435
+ <i>Đổi ứng Lãi chậm trả phải thu theo kết luận của KTNN</i>	195.529.177.023	195.529.177.023
- Tiền đền bù, hỗ trợ sụt lún do khai thác mỏ Tầng sâu núi quặng (iii)	25.638.555.964	25.640.172.758
- Tiền đặt cọc đấu thầu	450.000.000	450.000.000
- Chiết khấu thương mại phải trả đại lý	56.982.649.960	61.437.213.410
- Kinh phí xây nhà trường niệm Bác Hồ	2.494.850.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.942.497.709	3.393.104.135
	345.356.256.453	329.601.046.790
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	447.000.000	544.500.000
	447.000.000	544.500.000

(i): Giá trị đầu tư Hồ Cửa Làng và Hồ Bàn Cờ nhận bàn giao từ UBND tỉnh Thái Nguyên để quản lý và khai thác phục vụ cho hoạt động sản xuất của Mỏ Sắt Tiến Bộ.

(ii): Lãi chậm trả của các khoản phải thu quá hạn thanh toán theo hợp đồng ghi tăng khoản mục phải thu khách hàng và phải trả khác trên Bảng cân đối kế toán theo điều chỉnh của Kiểm toán nhà nước năm 2013. (Xem thuyết minh số 08).

(iii): Đây là các khoản chi phí liên quan đến việc đền bù, hỗ trợ các hộ dân bị ảnh hưởng sụt, lún do khai thác tại mỏ Tầng sâu núi quặng theo phương án đền bù đã được phê duyệt và có quyết định chi trả.

20 . CÁC KHOẢN VAY

a) Các khoản vay phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh

	01/01/2023		Trong năm		31/12/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a1) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn Ngân hàng	1.708.713.769.505	1.708.713.769.505	5.186.560.410.251	5.309.422.451.937	1.585.851.727.819	1.585.851.727.819
- Vay ngắn hạn Ngân hàng	1.708.713.769.505	1.708.713.769.505	5.186.560.410.251	5.309.422.451.937	1.585.851.727.819	1.585.851.727.819
Nợ dài hạn đến hạn trả	70.000.000.000	70.000.000.000	46.000.000.000	36.500.000.000	79.500.000.000	79.500.000.000
- Nợ dài hạn ngân hàng đến hạn trả	70.000.000.000	70.000.000.000	46.000.000.000	36.500.000.000	79.500.000.000	79.500.000.000
	<u>1.778.713.769.505</u>	<u>1.778.713.769.505</u>	<u>5.232.560.410.251</u>	<u>5.345.922.451.937</u>	<u>1.665.351.727.819</u>	<u>1.665.351.727.819</u>
a2) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	198.223.287.057	198.223.287.057	-	36.500.000.000	161.723.287.057	161.723.287.057
	<u>198.223.287.057</u>	<u>198.223.287.057</u>	<u>-</u>	<u>36.500.000.000</u>	<u>161.723.287.057</u>	<u>161.723.287.057</u>
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(70.000.000.000)	(70.000.000.000)	(46.000.000.000)	(36.500.000.000)	(79.500.000.000)	(79.500.000.000)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	<u>128.223.287.057</u>	<u>128.223.287.057</u>			<u>82.223.287.057</u>	<u>82.223.287.057</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

20 CÁC KHOẢN VAY (TIẾP)

b) Các khoản vay liên quan đến dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2

	01/01/2023	Tăng	Giảm	31/12/2023
	VND	VND	VND	VND
b1) Vay ngắn hạn				
- Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả	1.120.730.093.377	396.493.187	12.950.455.196	1.108.176.131.368
	<u>1.120.730.093.377</u>	<u>396.493.187</u>	<u>12.950.455.196</u>	<u>1.108.176.131.368</u>
b2) Vay dài hạn				
- Vay dài hạn ngân hàng	2.695.509.079.619	55.739.104.866	24.217.813.262	2.727.030.371.223
	<u>2.695.509.079.619</u>	<u>55.739.104.866</u>	<u>24.217.813.262</u>	<u>2.727.030.371.223</u>
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(1.120.730.093.377)	(396.493.187)	(12.950.455.196)	(1.108.176.131.368)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	<u>1.574.778.986.242</u>			<u>1.618.854.239.855</u>
b3) Vay quá hạn (*)	<u>1.077.618.691.352</u>			<u>1.076.718.691.352</u>

(*): Đây là nợ vay quá hạn của khoản vay Ngân hàng Phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên theo hợp đồng số 21/2006/HDDTD ngày 13/05/2006.

Thông tin chi tiết các khoản vay ngắn hạn tại 31/12/2023:

TT	Số hợp đồng	Lãi suất năm	Thời hạn cấp tín dụng/vay	Hạn mức vay/Số tiền vay	Số dư nợ gốc vay tại 31/12/2023 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo (*)
I	Các khoản vay tại Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên				1.342.443.299.347		
1	Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - Chi nhánh Thái Nguyên						
	Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/469084/HĐTD ngày 20/11/2023	Theo từng lần nhận nợ	Đến hết ngày 30/09/2024	650.000.000.000 VND	656.433.211.963	Bổ sung vốn lưu động, mở L/C và phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động kinh doanh	Thế chấp tài sản
2	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Lưu Xá						
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2023-HĐCVHM/NHCT224-TISCO	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 08/09/2023 hết ngày 30/06/2024	480.000.000.000 VND	428.085.293.429	Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất	Thế chấp tài sản
3	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Thái Nguyên						
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 3017824182/2023-HĐCVHM/NHCT222-GT ngày 08 tháng 09 năm 2023	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 08/09/2023 hết ngày 30/06/2024	70.000.000.000 VND	67.954.108.946	Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh	Thế chấp tài sản
4	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Thái Nguyên						
	Hợp đồng cấp tín dụng số 116556.23.090.454254.TD ngày 12/03/2023	Theo từng lần nhận nợ	Từ 12/03/2023 đến 19/01/2024	190.000.000.000 VND	189.970.685.009	Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất	Thế chấp tài sản



Thông tin chi tiết các khoản vay ngắn hạn tại 31/12/2023:

TT	Số hợp đồng	Lãi suất năm	Thời hạn cấp tín dụng/vay	Hạn mức vay/Số tiền vay	Số dư nợ gốc vay tại 31/12/2023 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo (*)
II	Các khoản vay tại Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung				243.408.428.472		
	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên						
1	HĐ vay ngắn hạn số 50.01/2022/2573181/HĐTD	8,5%	5 tháng	6.000.000.000 VND	6.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
2	HĐ vay ngắn hạn số 51.01/2022/2573181/HĐTD	8,5%	5 tháng	1.000.000.000 VND	1.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
3	HĐ vay ngắn hạn số 52.01/2022/2573181/HĐTD	8,5%	5 tháng	1.275.742.922 VND	1.275.742.922	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
4	HĐ vay ngắn hạn số 53.01/2022/2573181/HĐTD	8,5%	5 tháng	6.098.918.496 VND	6.098.918.496	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
5	HĐ vay ngắn hạn số 54.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	2.072.676.952 VND	2.072.676.952	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
6	HĐ vay ngắn hạn số 55.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	9.483.759.572 VND	9.483.759.572	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
7	HĐ vay ngắn hạn số 56.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	9.000.000.000 VND	9.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
8	HĐ vay ngắn hạn số 57.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	30.000.000.000 VND	30.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
9	HĐ vay ngắn hạn số 58.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	25.000.000.000 VND	25.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
10	HĐ vay ngắn hạn số 59.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	1.503.606.694 VND	1.503.606.694	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
11	HĐ vay ngắn hạn số 60.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	13.065.897.808 VND	13.065.897.808	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
12	HĐ vay ngắn hạn số 61.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	24.467.892.701 VND	24.467.892.701	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
13	HĐ vay ngắn hạn số 62.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	2.706.563.709 VND	2.706.563.709	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
14	HĐ vay ngắn hạn số 63.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	3.033.509.102 VND	3.033.509.102	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
15	HĐ vay ngắn hạn số 64.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	2.276.839.837 VND	2.276.839.837	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
16	HĐ vay ngắn hạn số 65.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	1.422.289.621 VND	1.422.289.621	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
17	HĐ vay ngắn hạn số 66.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	1.999.307.877 VND	1.999.307.877	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
18	HĐ vay ngắn hạn số 67.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	5.000.000.000 VND	5.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp



CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Cam Giá, TP. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

Thông tin chi tiết các khoản vay ngắn hạn tại 31/12/2023:

TT	Số hợp đồng	Lãi suất năm	Thời hạn cấp tín dụng/vay	Hạn mức vay/Số tiền vay	Số dư nợ gốc vay tại 31/12/2023 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo (*)
19	UHĐ vay ngắn hạn số 68.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	1.000.000.000 VND	1.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
20	HĐ vay ngắn hạn số 69.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	6.000.000.000 VND	6.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
21	HD vay ngắn hạn số 70.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	10.997.505.407 VND	10.997.505.407	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
22	IHĐ vay ngắn hạn số 71.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	2.242.768.000 VND	2.242.768.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
23	IIHĐ vay ngắn hạn số 72.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	10.000.000.000 VND	10.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
24	IIIHĐ vay ngắn hạn số 73.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	10.000.000.000 VND	10.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
25	IIHĐ vay ngắn hạn số 74.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	2.333.595.701 VND	2.333.595.701	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
26	HD vay ngắn hạn số 75.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	1.678.940.529 VND	1.678.940.529	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
27	HD vay ngắn hạn số 76.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	30.000.000.000 VND	30.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
28	IHĐ vay ngắn hạn số 77.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	2.240.739.021 VND	2.240.739.021	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
29	HD vay ngắn hạn số 78.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	5 tháng	1.184.834.649 VND	1.184.834.649	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
30	HD vay ngắn hạn số 79.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	6 tháng	10.000.000.000 VND	10.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
31	HĐ vay ngắn hạn số 80.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	7 tháng	1.737.311.866 VND	1.737.311.866	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
32	HD vay ngắn hạn số 81.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	8 tháng	3.380.160.877 VND	3.380.160.877	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
33	IIHĐ vay ngắn hạn số 82.01/2022/2573181/HĐTD	8,0%	9 tháng	5.205.567.131 VND	5.205.567.131	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
	Tổng cộng				1.585.851.727.819		

(*): Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.

Thông tin chi tiết các khoản vay dài hạn tại 31/12/2023:

CÁC KHOẢN VAY PHỤC VỤ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Ngân hàng - Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Mục đích khoản vay	Thời hạn vay (tháng)	Lãi suất vay (năm)	Loại tiền vay	Dư nợ gốc vay dài hạn tại 31/12/2023		Nợ dài hạn đến hạn trả		Phương thức đảm bảo (*)
						Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND	
I. Các khoản vay của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên (**)							161.723.287.057		79.500.000.000	
Ngân hàng TMCP BIDV - Chi nhánh Thái Nguyên							70.476.482.444		34.638.150.000	
HĐ 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009; Văn bản số 01/2017/2573181/HĐTD ngày 01/4/2017	11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	192	9,00%	VND	70.476.482.444		34.638.150.000	Tài sản thế chấp	
Ngân hàng TMCP BIDV - Chi nhánh Tuyên Quang							31.842.223.105		15.653.550.000	
HĐ 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009; Văn bản số 01/2017/2573181/HĐTD ngày 01/4/2017	11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	192	9,00%	VND	31.842.223.105		15.653.550.000	Tài sản thế chấp	
Ngân hàng TMCP BIDV - Chi nhánh Đông Đô (HN)							21.217.367.555		10.430.400.000	
HĐ 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009; Văn bản số 01/2017/2573181/HĐTD ngày 01/4/2017	11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	192	9,00%	VND	21.217.367.555		10.430.400.000	Tài sản thế chấp	
Ngân hàng NN&PT Nông thôn CN Thái Nguyên							16.969.846.399		8.347.500.000	
HĐ 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009; Văn bản số 01/2017/2573181/HĐTD ngày 01/4/2017	11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	192	9,00%	VND	16.969.846.399		8.347.500.000	Tài sản thế chấp	
Ngân hàng TMCP Công thương - CN Lưu xá (TN)							10.608.683.777		5.215.200.000	
HĐ 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009; Văn bản số 01/2017/2573181/HĐTD ngày 01/4/2017	11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	192	9,00%	VND	10.608.683.777		5.215.200.000	Tài sản thế chấp	
Ngân hàng TMCP Công thương - CN Thái Nguyên							10.608.683.777		5.215.200.000	
HĐ 01/2009/TT-HĐTD ngày 11/06/2009; Văn bản số 01/2017/2573181/HĐTD ngày 01/4/2017	11/06/2009	Đầu tư dự án nhà máy cán thép Thái Trung	192	9,00%	VND	10.608.683.777		5.215.200.000	Tài sản thế chấp	
Tổng cộng							161.723.287.057		79.500.000.000	

(*): Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.

(**): Các khoản vay cũng được điều chỉnh bởi Văn bản số 01/2017/2573181/HĐTD ngày 01/4/2017, theo đó Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên được cơ cấu lại thời gian trả nợ đối với các ngân hàng trong đó Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam là đầu mối.

Thông tin chi tiết các khoản vay dài hạn tại 31/12/2023:

CÁC KHOẢN VAY LIÊN QUAN ĐẾN DỰ ÁN MỞ RỘNG SẢN XUẤT GIAI ĐOẠN 2

Ngân hàng - Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Mục đích khoản vay	Thời hạn vay (tháng)	Lãi suất vay (năm)	Loại tiền vay	Dư nợ gốc vay dài hạn tại 31/12/2023		Nợ dài hạn đến hạn trả		Phương thức đảm bảo (*)
						Nguyên tệ	VNĐ	Nguyên tệ	VNĐ	
Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên							1.076.718.691.352		1.076.718.691.352	
HTĐ số 21/2006/HĐTD	13/05/2006	Thực hiện dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	180	7,8%-9,6%	VND		1.076.718.691.352		1.076.718.691.352	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội							1.650.311.679.871		31.457.440.016	
HĐ số 01/2010/HĐTD-TISCO	25/01/2010	Thực hiện dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	174	5,50%	USD	66.343.653,66	1.620.443.740.645	65.076,80	1.589.500.790	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
HD số 01/2010/HĐTD-TISCO	25/01/2010	Thực hiện dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	174	9,50%	VND		29.867.939.226		29.867.939.226	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
Tổng cộng							2.727.030.371.223		1.108.176.131.368	

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(121.870.798.610)	29.908.837.239	281.179.616.909	19.750.986.113	2.048.927.571.651
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	(9.074.233.961)	171.855.221	(8.902.378.740)
Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá cuối năm (1)	-	-	(85.315.747.477)	-	-	-	(85.315.747.477)
Thuế thu nhập doanh nghiệp giai đoạn từ năm 2020 đến năm 2021	-	-	-	-	(512.639.228)	-	(512.639.228)
Số dư cuối năm trước	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(207.186.546.087)	29.908.837.239	271.592.743.720	19.922.841.334	1.954.196.806.206
Số dư đầu năm nay	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(207.186.546.087)	29.908.837.239	271.592.743.720	19.922.841.334	1.954.196.806.206
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	(176.621.295.067)	186.380.519	(176.434.914.548)
Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá cuối năm (1)	-	-	(70.244.795.835)	-	-	-	(70.244.795.835)
Số dư cuối năm nay	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(277.431.341.922)	29.908.837.239	94.971.448.653	20.109.221.853	1.707.517.095.823

(1): Chênh lệch tỷ giá hối đoái liên quan đến Dự án đầu tư cải tạo mở rộng gang thép giai đoạn 2 được phản ánh riêng biệt lũy kế trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo Công văn số 15172/BTC-TCDN ngày 26/10/2015 của Bộ Tài chính.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	1.196.000.000.000	65,00	1.196.000.000.000	65,00
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	368.000.000.000	20,00	368.000.000.000	20,00
Các cổ đông khác	275.889.000.000	14,99	275.889.000.000	14,99
Cổ phiếu quỹ	111.000.000	0,01	111.000.000	0,01
	1.840.000.000.000	100,00	1.840.000.000.000	100,00

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Vốn góp đầu năm	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	160.280.000	169.780.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(52.640.000)	(9.500.000)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	(52.640.000)	(9.500.000)
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	107.640.000	160.280.000
d) Cổ phiếu	31/12/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	184.000.000	184.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	11.100	11.100
- Cổ phiếu phổ thông	11.100	11.100
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	183.988.900	183.988.900
- Cổ phiếu phổ thông	183.988.900	183.988.900
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000
e) Các quỹ công ty	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	29.908.837.239	29.908.837.239
	29.908.837.239	29.908.837.239

22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên ký các hợp đồng thuê đất với nhà nước để sử dụng cho mục đích sản xuất kinh doanh. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước. Thông tin về các lô đất thuê như sau:

TT	Vị trí thửa đất	Diện tích (m ²)	Thời gian thuê (năm)
1	Văn phòng Công ty		
1	Thửa đất số 04, tờ bản đồ địa chính số 05, phường Phú Xá, thành phố Thái Nguyên	7.861,7	Đến năm 2047
2	Tờ bản đồ địa chính số 128, phường Phú Xá, thành phố Thái Nguyên	3.210,0	Đến năm 2047
3	Khu đất mở rộng sản xuất giai đoạn 2 (Phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên)	31.723,2	Đến năm 2036
4	Khu trồng cây xanh (Phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên)	423.191,8	Đến năm 2047
5	Khu trong hàng rào (Phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên)	1.297.342,9	Đến năm 2047

Thông tin về các thửa đất (tiếp theo):

TT	Vị trí thửa đất	Diện tích (m ²)	Thời gian thuê (năm)
II Mô Tiền Bộ			
1	Khu khai trường Mô	2.224.785,8	Thuê 30 năm
2	Khu kho vật liệu nổ	29.848,8	Thuê 30 năm
3	Khu đường nước Sông cầu, đường giao thông	18.672,0	Thuê 30 năm
4	Khu đường GT vào Văn phòng Mô	2.140,4	Thuê 30 năm
III Mô Trại Cau			
1	Đất thuê tại thị trấn Trại Cau		
-	Đất thuê đến năm 2047	696.913,1	Đến năm 2047
-	Đất thuê đến năm 2036	279.217,1	Đến năm 2036
-	Đất thuê đến năm 2025	13.223,5	Đến năm 2025
-	Đất thuê đến năm 2020	137.219,2	Đến năm 2020
2	Đất thuê tại xã Nam Hòa		
-	Đất thuê tại núi Đ (xã Nam Hòa)	18.559,3	Đến năm 2047
-	Đất thuê tại núi Đ (xã Nam Hòa)	21.241,2	Đến năm 2050
3	Đất thuê tại xã Tân Lợi	217.726,0	Đến năm 2047
4	Đất thuê tại núi xã Cây Thị		
-	Đất thuê tại núi Đ	88.015,0	Đến năm 2050
-	Đất thuê tại núi Đ	3.085,7	Đang gia hạn
-	Đất thuê tại tầng sâu núi quặng	4.669,2	Đến năm 2020
-	Đất thuê tại tầng sâu núi quặng	9.529,3	Đến năm 2025
IV Mô Phần Mỡ			
1	Tờ bản đồ địa chính số 10 và 166 Thị trấn Giang Tiên, huyện Phú Lương (Khu văn phòng và khu khai thác Mô)	305.860,0	Đến năm 2047
2	Tờ bản đồ địa chính số 33 và 169 xã Hà Thượng, huyện Đại Từ (Khu nhà cần và khu khai thác Mô)	139.980,0	Đến năm 2047
3	Tờ bản đồ địa chính số 45, 46, 47, 57, 58 và 59 xã Phục Linh, huyện Đại Từ (Khu khai thác Mô)	436.257,0	Đến năm 2047
4	Tờ bản đồ địa chính số 57, 65, 66, 67, 68, 73, 74 và 75 xã Phục Linh, huyện Đại Từ (Khu bãi thải)	751.660,0	Đến năm 2028
5	Tờ bản đồ địa chính số 57, 68 và 69 xã Phục Linh, huyện Đại Từ (Mở rộng vành đai nổ mìn, vành đai 3)	165.319,0	Đến năm 2028
6	Tờ trích lục bản đồ địa chính thị trấn Giang Tiên (khu bãi thải mỏ than Phần Mỡ)	187.200,0	Đang gia hạn
V Mô sắt và cán thép Tuyên Quang			
1	Khu dịch vụ và công bảo vệ (thôn An Hòa 2, xã An Tường, thành phố Tuyên Quang)	1.139,0	Đến năm 2043
2	Khu văn phòng và khu sản xuất (thôn An Hòa 2, xã An Tường, thành phố Tuyên Quang)	45.829,0	Đến năm 2043
VI Mô Quốc Zít Phú Thọ			
1	Đất xây trụ sở (Phố Hạ Sơn, Thị trấn Thanh Sơn, Thanh Sơn, Phú Thọ)	2.034,0	Đang gia hạn
2	Đất khai thác Mô (Thục Luyện, Thanh Sơn, Phú Thọ)	222.000,0	Đang gia hạn
3	Đất kho bãi (Thục Luyện, Thanh Sơn, Phú Thọ)	22.400,0	Đang gia hạn
VII Xí nghiệp Vận tải đường sắt			
1	Khu ga 48 đến Ngâm xã cây Thị	5.000	Đến năm 2047
VIII Chi nhánh Quảng Ninh			
1	Phường Giếng Đáy, thành phố Hạ Long	6.654,3	Đang gia hạn

Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung ký hợp đồng thuê đất với Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Thái Nguyên tại phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên để sử dụng với mục đích làm cơ sở sản xuất, kinh doanh. Thời hạn thuê đất là 49 năm, từ năm 2008 đến năm 2057. Diện tích khu đất thuê là: 53.133,9 m². Theo hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Tài sản nhận giữ hộ	<u>31/12/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Thép cán (tấn)	7.361,50	19.975,94
- Gang Luyện thép (tấn)	1.207,16	1.055,71
- Túi lọc bụi (cái)	300,00	-
c) Ngoại tệ các loại	<u>31/12/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Đồng đô la Mỹ (USD)	2.097,78	2.959,19
d) Nợ khó đòi đã xử lý	<u>31/12/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
	4.033.133.561	4.033.133.561

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

	<u>Năm 2023</u>	<u>Năm 2022</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	324.099.776	144.276.777.344
Doanh thu bán thành phẩm	9.517.161.822.830	11.542.043.622.710
Doanh thu cung cấp dịch vụ	13.919.072.415	13.085.807.919
	<u>9.531.404.995.021</u>	<u>11.699.406.207.973</u>
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 39)	<u>3.089.237.038.540</u>	<u>4.719.118.941.800</u>

24 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Năm 2023</u>	<u>Năm 2022</u>
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	759.321.350	-
	<u>759.321.350</u>	<u>-</u>

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	267.568.581	143.860.135.507
Giá vốn của thành phẩm đã bán	9.331.171.550.577	11.125.158.573.008
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	28.086.919.173	18.709.065.634
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.422.006.301)	(1.618.177.821)
	<u>9.358.104.032.030</u>	<u>11.286.109.596.328</u>

Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan

Tổng giá trị mua vào:	<u>133.185.473.000</u>	<u>228.488.418.700</u>
-----------------------	------------------------	------------------------

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 39)

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	813.016.568	919.621.826
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	29.152.744.118	19.891.574.590
Cổ tức, lợi nhuận được chia	64.730.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	955.609.067	2.215.582.133
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	2.290.176.550
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	880.921.780
	<u>30.986.099.753</u>	<u>26.197.876.879</u>

Trong đó: Doanh thu tài chính từ các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 39)

	<u>13.926.638.115</u>	<u>15.999.378.913</u>
--	-----------------------	-----------------------

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	168.951.320.224	134.406.790.613
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	2.798.746.414	121.811.250
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	603.420.608	10.417.114.491
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	143.648.752	-
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn	785.053.813	-
Chi phí tài chính khác	75.506.849	-
	<u>173.357.696.660</u>	<u>144.945.716.354</u>

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.003.007.737	1.424.039.231
Chi phí nhân công	6.863.791.458	7.939.213.202
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.180.599.304	1.181.829.331
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.535.311.965	24.161.132.152
Chi phí khác bằng tiền	22.138.908.001	20.326.784.114
	<u>53.721.618.465</u>	<u>55.032.998.030</u>

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.199.763.364	11.027.323.563
Chi phí nhân công	82.570.004.569	122.002.298.843
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.606.307.396	7.214.577.845
Thuế, phí, lệ phí	36.099.467.638	49.552.351.888
Hoàn nhập dự phòng	(27.397.579.985)	(38.196.276.083)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.445.819.270	17.025.801.190
Chi phí khác bằng tiền	49.507.906.264	63.855.069.234
	169.031.688.516	232.481.146.480

30 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	733.869.000
Than tuyển dôi kho	12.483.567.300	7.604.085.027
Thuế đất năm 2022 được giảm 30%	12.167.470.306	-
Tiền điện	5.956.291.887	-
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản Mô Quốc Zít	3.690.860.126	-
Chi phí xử lý nhập khẩu thép phế	1.454.421.518	-
Tiền bảo hiểm, tiền phạt thu được	69.675.804	20.051.777.049
Công suất phân kháng	187.231.637	105.771.650
Sản phẩm thu hồi	694.044.072	561.837.827
Thu nhập khác	2.965.638.284	912.321.252
	39.669.200.934	29.969.661.805

31 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lỗ từ thanh lý tài sản cố định	86.019.005	47.027.526
Chi phí xử lý bụi lò	14.633.349.500	-
Tiền bồi thường, tiền phạt hợp đồng	180.250.337	5.546.605.704
Nộp bổ sung thuế, phí môi trường	618.428.611	7.394.597.740
Chi phí khấu hao không tính vào chi phí tính thuế TNDN	395.318.276	13.656.303.804
Công suất phân kháng	-	16.800.000
Chi phí trong thời gian ngừng sản xuất	3.091.927.420	2.896.987.238
Chi phí khác	1.161.830.604	704.640.115
	20.167.123.753	30.262.962.127

32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	-	12.726.773.584
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty con	3.353.729.482	2.916.932.494
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.353.729.482	15.643.706.078
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào thuế TNDN phải nộp năm này	-	512.639.228
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	2.801.107.026	1.246.189.034
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(2.801.107.026)	(14.601.427.314)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	3.353.729.482	2.801.107.026

33 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(176.621.295.067)	(9.074.233.961)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(176.621.295.067)	(9.074.233.961)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	183.988.900	183.988.900
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(960)	(49)

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

34 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.614.503.555.089	10.985.030.134.840
Chi phí nhân công	407.038.707.730	500.866.744.282
Chi phí khấu hao tài sản cố định	111.080.805.742	131.968.383.367
Chi phí dịch vụ mua ngoài	330.924.241.513	64.434.986.752
Chi phí khác bằng tiền	186.778.246.803	329.070.840.491
Tổng chi phí sản xuất kinh doanh	9.650.325.556.877	12.011.371.089.732

35 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động về tỷ giá hối đoái, lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá khi có các giao dịch được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam như: vay, doanh thu, chi phí, nhập khẩu vật tư, hàng hóa, máy móc thiết bị...

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2023				
Tiền	115.370.362.336	-	-	115.370.362.336
Phải thu khách hàng, phải thu khác	627.337.364.672	39.715.947.133	-	667.053.311.805
	<u>742.707.727.008</u>	<u>39.715.947.133</u>	<u>-</u>	<u>782.423.674.141</u>
Tại ngày 01/01/2023				
Tiền	101.148.659.856	-	-	101.148.659.856
Phải thu khách hàng, phải thu khác	494.634.466.653	37.918.491.880	-	532.552.958.533
	<u>595.783.126.509</u>	<u>37.918.491.880</u>	<u>-</u>	<u>633.701.618.389</u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2023				
Vay và nợ	2.773.527.859.187	1.701.077.526.912	-	4.474.605.386.099
Phải trả người bán, phải trả khác	956.473.141.328	281.638.800.002	-	1.238.111.941.330
Chi phí phải trả	2.136.478.364.873	475.420.799.576	-	2.611.899.164.449
	5.866.479.365.388	2.458.137.126.490	-	8.324.616.491.878
Tại ngày 01/01/2023				
Vay và nợ	2.899.443.862.882	1.703.002.273.299	-	4.602.446.136.181
Phải trả người bán, phải trả khác	864.100.381.163	277.489.974.444	-	1.141.590.355.607
Chi phí phải trả	1.862.433.792.135	361.578.165.611	-	2.224.011.957.746
	5.625.978.036.180	2.342.070.413.354	-	7.968.048.449.534

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

36. CÁC VẤN ĐỀ LIÊN QUAN ĐẾN DỰ ÁN MỞ RỘNG SẢN XUẤT GIAI ĐOẠN 2 – CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Dự án cải tạo mở rộng giai đoạn 2 – Công ty Gang thép Thái Nguyên (Dự án) được Thủ tướng phê duyệt chủ trương đầu tư (Văn bản số 342/TTg-CN ngày 05/04/2005); giao Tổng Công ty Thép Việt Nam (VNS) tổ chức thẩm định, xem xét phê duyệt; Công ty Gang thép Thái Nguyên (TISCO) là Chủ đầu tư.

Tổng mức đầu tư được Hội đồng quản trị VNS phê duyệt tại Quyết định số 684/QĐ-DT ngày 05/10/2005 là 3.843 tỷ VND và được phê duyệt điều chỉnh lên 8.104,91 tỷ VND theo Quyết định số 489/QĐ-GTTN ngày 15/05/2013 của chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên (TISCO).

Tập đoàn xây lắp luyện kim Trung Quốc (MCC) là đơn vị trúng thầu, ngày 12/07/2007, Hợp đồng số 01#EPC/TISCO-MCC được ký kết giữa TISCO và MCC. Trong quá trình thực hiện hợp đồng, TISCO và MCC đã ký các phụ lục điều chỉnh tiếp theo. Theo phụ lục điều chỉnh lần thứ tư ngày 31/08/2009, tiến độ của Hợp đồng EPC số 01# được điều chỉnh là 21 tháng theo lịch tính từ ngày phụ lục có hiệu lực.

Hiện tại việc đầu tư dự án đã kéo dài hơn so với thời gian dự kiến ban đầu và hiện vẫn chưa hoàn thành. Căn cứ theo báo cáo số 434/GTTN-TKCTy ngày 02/06/2014 gửi Tổng Công ty Thép Việt Nam – CTCP, tình hình thi công trên công trường: Các nhà thầu đã dừng thi công Quý I năm 2013 và chỉ bố trí lực lượng trông coi, bảo vệ và làm hồ sơ thanh toán.

Ngày 20/02/2019, Thanh tra Chính phủ ban hành thông báo số 199/TB-TTTP thông báo Kết luận thanh tra Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 – Công ty Gang thép Thái Nguyên (căn cứ theo Văn bản số 167/KL-TTTP về Kết luận thanh tra Dự án cải tạo mở rộng sản xuất giai đoạn 2 – Công ty Gang thép Thái Nguyên và ý kiến chỉ đạo của Phó thủ tướng Chính phủ đối với Kết luận thanh tra tại văn bản số 1388/VPCP-V.I ngày 20/02/2019).

Sau khi Thanh tra Chính phủ công bố Kết luận thanh tra, Hội đồng quản trị TISCO đã ban hành Kế hoạch để triển khai Kết luận số 167/KL-TTTP của Thanh tra Chính phủ.

Kết quả thực hiện Kết luận số 167/KL-TTTP của Thanh tra Chính phủ được TISCO báo cáo các cơ quan có liên quan tại các báo cáo số 526/BC-GTTN ngày 20/09/2019, báo cáo số 606/BC-GTTN ngày 31/12/2019, báo cáo số 609/BC-GTTN ngày 04/11/2019, báo cáo số 622/BC-GTTN ngày 06/11/2019, báo cáo số 515/BC-GTTN ngày 15/09/2020, báo cáo số 528/BC-GTTN, báo cáo số 568/BC-GTTN ngày 23/10/2020, báo cáo số 682/GC-GTTN ngày 21/02/2020, báo cáo số 93/BC-GTTN ngày 19/02/2021, báo cáo số 163/BC-GTTN ngày 22/03/2021, báo cáo số 229/BC-GTTN ngày 19/04/2021, báo cáo số 278/BC-GTTN ngày 19/05/2021, báo cáo số 343/BC-GTTN ngày 21/06/2021, báo cáo số 393/BC-GTTN ngày 20/07/2021, báo cáo số 441/BC-GTTN ngày 20/08/2021, báo cáo số 478/BC-GTTN ngày 20/09/2021, báo cáo số 526/BC-GTTN ngày 20/10/2021, báo cáo số 618/BC-GTTN ngày 20/12/2021, báo cáo số 84/BC-GTTN ngày 10/02/2022, báo cáo số 110/BC-GTTN ngày 05/03/2022, báo cáo số 203/BC-GTTN ngày 21/04/2022, báo cáo số 416/BC-GTTN ngày 28/02/2022, báo cáo số 466/BC-GTTN ngày 27/09/2022, báo cáo số 507/BC-GTTN ngày 21/10/2022, báo cáo số 603/BC-GTTN ngày 22/12/2022, báo cáo số 84/BC-GTTN ngày 28/02/2023, báo cáo số 135/BC-GTTN ngày 24/03/2023, báo cáo số 198/BC-GTTN ngày 25/04/2023, báo cáo số 239/BC-GTTN ngày 22/05/2023, báo cáo số 301/BC-GTTN ngày 29/06/2023, báo cáo số 365/BC-GTTN ngày 25/08/2023, báo cáo số 397/BC-GTTN ngày 21/09/2023, báo cáo số 447/BC-GTTN ngày 23/10/2023, báo cáo số 488/BC-GTTN ngày 24/11/2023, báo cáo số 541/BC-GTTN ngày 22/12/2023 ...

Ngày 11/11/2021, Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã ban hành Bản án số 531/2021/HS-PT liên quan đến Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2 – Công ty Gang thép Thái Nguyên. Theo bản án, hậu quả thiệt hại của vụ án được xác định là số tiền lãi suất thực tế TISCO đã phải trả cho các ngân hàng kể từ khi dự án chậm tiến độ (từ ngày 31/05/2011) đến thời điểm khởi tố vụ án là 830.253.115.150 VND; các bị cáo được nêu trong bản án phải bồi thường cho TISCO số tiền nêu trên.

Công ty đã nhận được số tiền bồi thường là 78.857.279.090 VND từ Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội. Đây là số tiền Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội đã thu được từ các bị cáo. Công ty ghi giảm chi phí lãi vay đã vốn hóa của Dự án tương ứng với số tiền nêu trên.

Tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, TISCO vẫn đang trong quá trình thực hiện Kết luận số 167/KL-TTTP. Các chỉ tiêu có liên quan trên Báo cáo tài chính chưa được điều chỉnh theo Kết luận của Thanh tra Chính phủ cũng như các sự kiện được nêu tại Bản án số 531/2021/HS-PT.

37 THÔNG TIN KHÁC

37.1 Thông tin liên quan đến một số vụ kiện lớn của Công ty đang trong quá trình theo kiện

Vụ kiện Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán, liên quan đến khoản phải thu Công ty TNHH Lương Thổ và Công ty TNHH Hồng Trang

- Công ty hiện đang khởi kiện Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán.

- Ngày 01/08/2017, Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội đã ban hành theo bản án sơ thẩm số 232/2017/HS-ST. Về dân sự, bản án đã ghi nhận sự đồng ý của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam về việc thực hiện nghĩa vụ thanh toán tổng số tiền bảo lãnh thanh toán của Công ty TNHH Hồng Trang và Công ty TNHH Lương Thổ là: 101.337.050.000 VND.

- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam đã thanh toán 50.000.000.000 VND cho Công ty tương ứng với số tiền bảo lãnh thanh toán cho Công ty TNHH Hồng Trang và 51.347.050.857 đồng số tiền bảo lãnh cho Công ty TNHH Lương Thổ.

Vụ kiện Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Hà Nội là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán, liên quan đến khoản phải thu Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam

- Công ty khởi kiện Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Hà Nội là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán.
- Tòa án Cấp Cao tại Hà Nội đã có Quyết định Giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GĐT ngày 07/03/2016 về vụ án kinh doanh thương mại "Tranh chấp hợp đồng mua bán hàng hóa" hủy bản án sơ thẩm của Tòa án nhân dân Thành phố Thái Nguyên và bản án Phúc thẩm của Tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên để xét xử lại từ đầu.
- Đồng thời, ngày 05/07/2017, Tòa án nhân dân tối cao có Thông báo số 171/TB-TANDTC-VGDKTII không có căn cứ kháng nghị theo thủ tục giám đốc thẩm đối với Quyết định giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GĐT ngày 07/03/2016 của Toà án nhân dân cấp cao tại Hà Nội theo yêu cầu của Công ty.
- Ngày 24/07/2017, Tòa án nhân dân TP Thái Nguyên có Giấy triệu tập số 117/GTT-TA hòa giải lần một.
- Ngày 29/11/2023, Tòa án nhân dân TP Thái Nguyên có quyết định số 11/2023/QĐXXST-KDTM đưa vụ án ra xét xử;
- Ngày 22/02/2024, Tòa án nhân dân TP Thái Nguyên có quyết định số 06/2024/QĐST-KDTM về việc hoãn phiên tòa xét xử sơ thẩm vụ án.

Vụ kiện liên quan đến khoản phải thu Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tân Hồng

- Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội đã xét xử sơ thẩm, đã tuyên Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tân Hồng phải thanh toán nợ cho Công ty.
- Công ty đang tiếp tục làm đơn kháng cáo phúc thẩm yêu cầu Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn - CN Hồng Hà thực hiện nghĩa vụ bảo lãnh thanh toán.
- Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã ra bản án số 125/2018/HSPT ngày 19 tháng 03 năm 2018 và thông báo sửa chữa, bổ sung bản án số 04/2020/TB-TA ngày 06/01/2020 yêu cầu ông Trịnh Khánh Hồng (Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng giám đốc Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu Tân Hồng) bồi thường cho Công ty.
- Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội đã ra quyết định Thi hành án theo yêu cầu số 333/QĐ-CCTHADS-HS ngày 27/02/2024 cho thi hành án đối với ông Trịnh Khánh Hồng theo bản án nêu trên. Tính đến thời điểm hiện tại, Công ty chưa nhận được số tiền bồi thường theo bản án và quyết định thi hành án.

37.2 Phê duyệt phí cấp quyền khai thác khoáng sản

Trong năm 2022, Bộ Tài nguyên và Môi trường đã có quyết định phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với một số mỏ than do Công ty quản lý như sau:

- Quyết định số 1686/QĐ-BTNMT ngày 29 tháng 09 năm 2022 về việc phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với mỏ than Bắc Lãng Cẩm (khu Âm Hồn), xã Phụ Linh, huyện Đại Từ, tỉnh Thái Nguyên cho trữ lượng đã khai thác giai đoạn từ 01/01/20214 đến 31/05/2022 với số tiền phải nộp tính theo giá tính tiền cấp quyền khai thác khoáng sản tại thời điểm phê duyệt là 21.153.783.000 VND.
- Quyết định số 2707/QĐ-BTNMT ngày 17 tháng 10 năm 2022 về việc phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với Dự án khai thác hầm lò Cánh Chim - mỏ than Phấn Mễ, thị trấn Giang Tiên, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên, cụ thể như sau:
 - + Khu vực Phấn Mễ (Cánh Chim và Đồi 75) xác định cho trữ lượng đã khai thác từ 01/01/2014 đến 31/05/2022 và trữ lượng than mở còn lại tính từ ngày 01/06/2022 đối với Dự án khai thác hầm lò Cánh Chim - mỏ than Phấn Mễ;
 - + Khu vực Nam Làng Cẩm xác định cho trữ lượng đã khai thác từ 01/01/2014 đến 31/05/2022;

+ Tổng số tiền phải nộp tính theo giá tính tiền cấp quyền khai thác khoáng sản tại thời điểm phê duyệt là 44.108.920.000 VND.

Công ty chưa thực hiện điều chỉnh các chỉ tiêu có liên quan trên Báo cáo tài chính theo số liệu được phê duyệt nêu trên do chưa xác định được số tiền cần điều chỉnh cho từng khu vực.

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

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

39 . NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung	Công ty con
Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng	Công ty liên kết
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Kim khí Hà Nội	Công ty con cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	Ông Lê Thành Thực và Ông Lê Hồng Khuê thành viên Hội đồng quản trị Công ty là Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng
Ông Phạm Công Thảo	Chủ tịch HĐQT
Ông Trần Tuấn Dũng	Phó chủ tịch HĐQT
Ông Lê Minh Tú	Thành viên HĐQT
Ông Lê Hồng Khuê	Thành viên HĐQT
Ông Lê Thành Thực	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Minh Hạnh	Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc
Ông Trần Quang Tiến	Thành viên HĐQT, Phó Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Trung Kiên	Phó Tổng Giám Đốc Nghỉ hưu trí từ 01/06/2023
Ông Hà Tuấn Hưng	Phó Tổng Giám Đốc Bổ nhiệm từ 01/06/2023
Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban kiểm soát
Ông Bùi Quang Hưng	Thành viên ban kiểm soát
Ông Trần Quốc Việt	Thành viên ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Huệ	Thành viên ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thúy Hà	Thành viên ban kiểm soát

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong năm với các bên liên quan như sau:

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	3.089.237.038.540	4.719.118.941.800
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	2.968.408.012.250	4.719.104.961.800
Công ty Kim khí Hà Nội	120.829.026.290	13.980.000
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ	133.185.473.000	228.488.418.700
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	133.185.473.000	228.488.418.700
Lãi chậm trả	13.926.638.115	15.999.378.913
Công ty cổ phần thương mại Thái Hưng	13.926.638.115	15.999.378.913

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Thu nhập của người quản lý chủ chốt		
Ông Phạm Công Thảo	72.000.000	72.000.000
Ông Trần Tuấn Dũng	66.000.000	66.000.000
Ông Lê Minh Tú	60.000.000	60.000.000
Ông Lê Hồng Khỏe	60.000.000	60.000.000
Ông Lê Thành Thực	60.000.000	60.000.000
Ông Nguyễn Minh Hạnh	367.157.185	562.993.900
Ông Trần Quang Tiến	308.469.510	489.773.600
Ông Đỗ Trung Kiên	133.352.198	479.877.600
Ông Hà Tuấn Hưng	194.651.648	
Ông Trần Anh Dũng	272.576.061	442.172.800
Ông Bùi Quang Hưng	42.000.000	42.000.000
Ông Trần Quốc Việt	42.000.000	42.000.000
Bà Nguyễn Thị Huệ	129.324.800	213.896.400
Bà Nguyễn Thúy Hà	42.000.000	42.000.000

40 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Trần Hương Thảo
Người lập

Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 11 tháng 03 năm 2024

