

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

(đã được soát xét)



NỘI DUNG

| | Trang |
|---|--------------|
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 02-03 |
| Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ | 04-05 |
| Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét | 06-48 |
| Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ | 06-07 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ | 08 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ | 09-10 |
| Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ | 11-48 |



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 riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

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 10 ngày 14 tháng 04 năm 2020 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 kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

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

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

| | |
|----------------------|-------------------|
| Ông Nguyễn Minh Hạnh | Tổng Giám đốc |
| Ông Đỗ Trung Kiên | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Trần Quang Tiến | Phó Tổng Giám đốc |

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 soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, 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 riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm 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 riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 sổ 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 riêng 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 riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, 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 riêng giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP của Chính phủ ngày 31 tháng 12 năm 2020 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 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Hạnh

Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 12 tháng 08 năm 2021

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**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 soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được lập ngày 12 tháng 08 năm 2021, từ trang 06 đến trang 48, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

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 riêng giữa niên độ 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 giữa niên độ 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 riêng giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

1. Như Công ty đã trình bày tại thuyết minh số 10, "Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên" 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. Tổng chi phí đầu tư dự án tính đến thời điểm 30/06/2021 là 5.821,48 tỷ đồng, trong đó chi phí lãi vay đã vốn hóa là 2.612,37 tỷ đồng. 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 những tổn thất có thể có liên quan đến dự án nêu trên cũng như ảnh hưởng của vấn đề này đến các chỉ tiêu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty.

2. Theo công văn số 15172/BTC-TCDN ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính "về việc trích lập dự phòng phải thu và hạch toán chênh lệch tỷ giá của dự án giai đoạn 2 - TISCO", Công ty được ghi nhận khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thực hiện đầu tư xây dựng, chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm của Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên (sau đây gọi tắt là "Dự án") vào Khoản mục "Chênh lệch tỷ giá hối đoái (mã số 417)" trên bảng cân đối kế toán. Trong 06 tháng đầu năm 2021, Công ty đã trích lập khoản dự phòng liên quan đến chênh lệch tỷ giá tương ứng với mức 50% số lũy kế chênh lệch tỷ giá của Dự án được phản ánh lũy kế riêng biệt trên Bảng cân đối kế toán tính đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2020 (Chi tiết tại thuyết minh số 19), tuy nhiên, việc ghi nhận này chưa có văn bản hướng dẫn của Bộ Tài chính.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không 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 30 tháng 06 năm 2021, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng 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 giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

1. Tại thời điểm 30/06/2021, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 2.892,75 tỷ đồng, 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 riêng giữa niên độ vẫn được trình bày trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục.

2. Báo cáo soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/06/2021 của chúng tôi chỉ đưa kết luận về tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên tại ngày 30/06/2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 như đã trình bày tại các nội dung trên. Báo cáo soát xét này không đưa kết luận 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 riêng. 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. Chúng tôi lưu ý người đọc đến thuyết minh số 2.3, 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" trên cổng thông tin của Thanh tra Chính Phủ. Công ty và các cơ quan có liên quan đang trong quá trình xử lý tiếp theo liên quan đến các kiến nghị của Thanh tra Chính Phủ. Do đó, các số liệu có liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể thay đổi sau khi có quyết định xử lý cuối cùng của cơ quan có thẩm quyền.

Các vấn đề cần nhấn mạnh nêu trên không làm thay đổi kết luận ngoại trừ nêu trên của chúng tôi.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biền

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2018-002-1

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 3.081.091.910.947 | 2.419.512.825.849 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 351.958.333.266 | 124.414.634.267 |
| 111 | 1. Tiền | | 351.958.333.266 | 124.414.634.267 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 1.169.747.116.380 | 1.018.675.380.864 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 5 | 1.439.412.563.288 | 1.150.914.407.693 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 6 | 24.917.493.341 | 27.643.403.032 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 7 | 99.327.882.371 | 86.497.500.539 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | (393.910.822.620) | (246.379.930.400) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 9 | 1.499.044.201.447 | 1.230.890.656.864 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 1.499.044.201.447 | 1.230.890.656.864 |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 60.342.259.854 | 45.532.153.854 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 13 | 45.098.096.407 | 32.670.145.193 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | 15.244.163.447 | 12.765.203.273 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | | - | 96.805.388 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 6.880.895.973.498 | 6.759.844.313.572 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | 48.083.624.582 | 54.790.492.305 |
| 216 | 1. Phải thu dài hạn khác | 7 | 48.083.624.582 | 54.790.492.305 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 522.511.905.653 | 547.765.734.411 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 12 | 462.702.545.423 | 478.664.431.816 |
| 222 | - Nguyên giá | | 3.344.295.753.649 | 3.330.023.913.091 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (2.881.593.208.226) | (2.851.359.481.275) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 11 | 59.809.360.230 | 69.101.302.595 |
| 228 | - Nguyên giá | | 157.770.075.025 | 157.675.075.025 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (97.960.714.795) | (88.573.772.430) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | | 5.851.714.355.127 | 5.696.997.813.573 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 10 | 5.851.714.355.127 | 5.696.997.813.573 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 4 | 283.006.071.291 | 277.675.587.007 |
| 251 | 1. Đầu tư vào công ty con | | 468.846.333.510 | 468.846.333.510 |
| 252 | 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | 31.179.438.046 | 31.179.438.046 |
| 253 | 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 31.612.891.603 | 31.612.891.603 |
| 254 | 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | | (248.632.591.868) | (253.963.076.152) |
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 175.580.016.845 | 182.614.686.276 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 13 | 175.580.016.845 | 182.614.686.276 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 9.961.987.884.445 | 9.179.357.139.421 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 7.971.247.483.516 | 7.300.128.231.031 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 5.973.840.235.274 | 5.273.817.840.994 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 14 | 1.551.868.524.642 | 1.132.798.859.009 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 15 | 12.022.159.843 | 10.265.246.407 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 17 | 65.472.768.858 | 92.169.657.825 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 152.713.534.732 | 137.985.260.897 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 16 | 1.462.129.928.445 | 1.300.365.874.181 |
| 318 | 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | | 232.983.573 | 140.184.822 |
| 319 | 7. Phải trả ngắn hạn khác | 18 | 348.615.265.027 | 322.675.777.152 |
| 320 | 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 20 | 2.233.760.455.081 | 2.252.860.002.459 |
| 321 | 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 19 | 122.735.900.951 | - |
| 322 | 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi | | 24.288.714.122 | 24.556.978.242 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 1.997.407.248.242 | 2.026.310.390.037 |
| 333 | 1. Chi phí phải trả dài hạn | 16 | 231.192.512.157 | 232.251.754.507 |
| 337 | 2. Phải trả dài hạn khác | 18 | 522.000.000 | 518.000.000 |
| 338 | 3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 20 | 1.706.793.351.071 | 1.722.450.090.513 |
| 342 | 4. Dự phòng phải trả dài hạn | 19 | 58.899.385.014 | 71.090.545.017 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 1.990.740.400.929 | 1.879.228.908.390 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 21 | 1.990.740.400.929 | 1.879.228.908.390 |
| 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 | | (142.004.664.195) | (150.809.401.901) |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 29.908.837.239 | 29.908.837.239 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 262.877.297.885 | 160.170.543.052 |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | 160.170.543.052 | 143.695.611.623 |
| 421b | LNST chưa phân phối kỳ này | | 102.706.754.833 | 16.474.931.429 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 9.961.987.884.445 | 9.179.357.139.421 |



Trần Nguyệt Anh
Người lập



Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 12 tháng 08 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | 06 tháng đầu năm | 06 tháng đầu năm |
|-------|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| | | | 2021 | 2020 |
| | | | VND | VND |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 23 | 9.287.894.967.033 | 6.834.338.041.690 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 24 | 2.057.422.400 | 10.462.404.000 |
| 10 | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 9.285.837.544.633 | 6.823.875.637.690 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 25 | 8.709.687.883.501 | 6.659.353.129.006 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 576.149.661.132 | 164.522.508.684 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 26 | 5.651.032.174 | 1.648.026.593 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 27 | 104.124.523.192 | 34.730.449.062 |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | 33.969.075.563 | 54.869.417.990 |
| 25 | 8. Chi phí bán hàng | 28 | 28.338.000.173 | 24.128.094.714 |
| 26 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 29 | 317.354.311.012 | 86.352.508.938 |
| 30 | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 131.983.858.929 | 20.959.482.563 |
| 31 | 11. Thu nhập khác | 30 | 4.526.397.030 | 2.263.324.267 |
| 32 | 12. Chi phí khác | 31 | 12.381.510.119 | 672.306.327 |
| 40 | 13. Lợi nhuận khác | | (7.855.113.089) | 1.591.017.940 |
| 50 | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 124.128.745.840 | 22.550.500.503 |
| 51 | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 32 | 21.421.991.007 | 8.368.326.397 |
| 60 | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | <u>102.706.754.833</u> | <u>14.182.174.106</u> |

Trần Nguyệt Anh
Người lập

Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 12 tháng 08 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | 06 tháng đầu năm | 06 tháng đầu năm |
|-------|--|-------------|---------------------|---------------------|
| | | | 2021 | 2020 |
| | | | VND | VND |
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | 124.128.745.840 | 22.550.500.503 |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | | 38.856.645.306 | 41.757.545.568 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | 252.745.148.884 | (19.831.965.440) |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | (278.453.652) | (27.159.924) |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (1.237.732.610) | (1.824.134.067) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 33.969.075.563 | 54.869.417.990 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 448.183.429.331 | 97.494.204.630 |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | (294.277.914.799) | (29.868.499.731) |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | (268.153.544.583) | (263.848.157.298) |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | 436.091.993.066 | 89.392.362.685 |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | 3.839.910.541 | 122.938.609.278 |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (32.979.029.551) | (53.628.169.965) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (15.619.377.644) | (10.247.821.235) |
| 16 | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 586.759.890 | - |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (91.000.000) | (254.500.026) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 277.581.226.251 | (48.021.971.662) |
| | 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 | | (22.791.731.352) | (1.656.140.324) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | - | 1.179.481.681 |
| 27 | 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 1.237.732.610 | 2.880.094.753 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (21.553.998.742) | 2.403.436.110 |
| | III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 33 | 1. Tiền thu từ đi vay | | 3.476.422.722.920 | 3.619.673.075.928 |
| 34 | 2. Tiền trả nợ gốc vay | | (3.504.906.114.674) | (3.565.400.040.329) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | (28.483.391.754) | 54.273.035.599 |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | 227.543.835.755 | 8.654.500.047 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | 06 tháng đầu năm | 06 tháng đầu năm |
|-------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | 2021 | 2020 |
| | | | VND | VND |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 124.414.634.267 | 91.583.635.614 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | (136.756) | 680.315 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 3 | <u>351.958.333.266</u> | <u>100.238.815.976</u> |



Trần Nguyệt Anh
Người lập



Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 12 tháng 08 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ*Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021***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 10 ngày 14 tháng 04 năm 2020 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.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.840.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 1.840.000.000.000 đồng; tương đương 184.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 là: 3736 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2021 là: 3.812 người).

Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

Hoạt động trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp và ngành nghề kinh doanh chính của Công ty 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 kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Tại thời điểm 30/06/2021, nợ phải trả ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn 2.892,75 tỷ đồng, nợ gốc quá hạn phải trả ngân hàng 1.106,63 tỷ đồng (xem thuyết minh số 20), chi phí lãi vay phải trả của Dự án cải tạo Gang thép giai đoạn 2 quá hạn 957,7 tỷ đồng (xem thuyết minh số 16). Giả 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 riêng của Công ty vẫn được trình bày trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục do:

- Nợ gốc quá hạn phải trả ngân hàng đều 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)."
- 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 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.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ (tiếp)

Bên cạnh đó, trong 06 tháng đầu năm 2021, tình hình tiêu thụ thép của Công ty tăng trưởng mạnh so với cùng kỳ năm trước cả về sản lượng cũng như giá bán dẫn đến kết quả kinh doanh 06 tháng đầu năm 2021 tăng trưởng mạnh so với 06 tháng đầu năm 2020.

Cấu trúc doanh nghiệp

| Tên đơn vị | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|---------------------------------------|--|--|
| - Nhà máy Cán Thép Lưu Xá | Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên | Sản xuất, mua bán các sản phẩm thép. |
| - Nhà máy Cán Thép Thái Nguyên | Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên | Sản xuất, mua bán các sản phẩm thép. |
| - Nhà máy Luyện Gang | Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên | Sản xuất, mua bán các sản phẩm gang, vật liệu xây dựng. |
| - Nhà máy Luyện Thép Lưu Xá | Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên | Sản xuất, mua bán gang, thép, phôi thép, axetylen. |
| - Nhà máy Cốc Hoá | Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên | Sản xuất than cốc, các sản phẩm từ than cốc. |
| - Xí nghiệp Năng Lượng | Phường Phú Xá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên | Sản xuất, mua bán khí công nghiệp; Vận hành và truyền tải điện nước công nghiệp... |
| - Xí nghiệp Vận tải Đường Sắt | Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên | Vận tải hàng hóa đường sắt, sửa chữa, thi công công trình GT đường sắt... |
| - Mỏ than Phấn Mễ | Thị trấn Giang Tiên, Huyện Phú Lương, Thái Nguyên | Mua bán, tuyển chọn, khai thác than. |
| - Mỏ sắt Trại Cau | Thị trấn Trại Cau, Huyện Đồng Hỷ, Thái Nguyên | Khai thác, tuyển chọn, mua bán quặng sắt, nguyên liệu phi quặng. |
| - Mỏ Quắc Zít Phú Thọ | Thị trấn Thanh Sơn, Huyện Thanh Sơn, Phú Thọ | Khai thác, tuyển chọn, kinh doanh quặng quắc zít. |
| - Mỏ sắt và Cán thép Tuyên Quang | Xã An Tường, Huyện Yên Sơn, Tuyên Quang | Khai thác, buôn bán tuyển chọn quặng sắt, thép cán. |
| - Chi nhánh Quảng Ninh | Phường Giếng Đáy, TP Hạ Long, Quảng Ninh | Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí... |
| - Xí nghiệp Tư vấn Thiết kế Luyện kim | Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên | Tư vấn xây dựng, khảo sát, thiết kế, xây lắp, thi công... các công trình mỏ, luyện kim, đường dây, trạm điện... |
| - Trung tâm dịch vụ | Phường Hương Sơn, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên | Cung cấp dịch vụ cho thuê địa điểm, tổ chức sự kiện. |
| - Mỏ sắt Tiến Bộ | Xóm Làng Phan, xã Linh Sơn, huyện Đồng Hỷ, Thái Nguyên | Khai thác, tuyển chọn, mua bán quặng sắt, nguyên liệu phi quặng, vận tải hàng hóa đường bộ, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác. |

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và của Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

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" trên cổng thông tin của Thanh tra Chính Phủ. Công ty và các cơ quan có liên quan đang trong quá trình xử lý tiếp theo liên quan đến các kiến nghị của Thanh tra Chính Phủ. Do đó, các số liệu có liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể thay đổi sau khi có Quyết định xử lý cuối cùng của cơ quan có thẩm quyền.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4 . Công cụ tài chính*Ghi nhận ban đầu**Tài sản tài chính*

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

Theo Công văn số 15172/BTC-TCĐN ngày 26/10/2015 của Bộ Tài chính, kể từ năm 2015, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ 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. 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.

2.6 . Tiền

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

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán 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.

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 kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- 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 việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư hoặc Báo cáo tài chính tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng.

2.8 . 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 riêng giữa niên độ 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.

2.9 . Hàng tồn kho

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là giá trị của bán thành phẩm tồn kho cuối kỳ. 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 kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . 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.

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 khác | 03 năm |
| - Quyền sử dụng đất | 30 - 50 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 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.

2.11 . 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 kỳ kế toán 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.

2.12 . 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.

2.13 . Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán 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, phí sử dụng tài liệu địa chất được phân bổ căn cứ trên cơ sở sản lượng khai thác thực tế tại 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.

Tiền thuê đất được phân bổ căn cứ theo số tháng theo thông báo thu tiền thuê đất phải nộp của cơ quan thuế.

Phí cấp quyền khai thác mỏ Liên Thắng - Tuyên Quang Công ty chưa thực hiện phân bổ do mỏ chưa đi vào khai thác, việc phân bổ sẽ bắt đầu khi tiến hành khai thác tại mỏ.

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.

2.14 . 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 riêng giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.15 . 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.

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 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.

2.17 . 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 kỳ 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 kỳ báo cáo.

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

2.18 . 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 nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút 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 kỳ kế toán.

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

2.19 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán 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 kỳ kế toán.

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

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. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

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

2.21 . Doanh thu***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê hoạt động

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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.

2.22 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

2.23 . Giá vốn hàng bán

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

2.24 . 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.25 . 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 kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

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 cho cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

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

2.27 . 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 VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 1.774.494.519 | 1.146.903.645 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 350.183.838.747 | 123.267.730.622 |
| | <u>351.958.333.266</u> | <u>124.414.634.267</u> |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| | 30/06/2021 | | 01/01/2021 | |
|---|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Đầu tư vào Công ty con | 468.846.333.510 | (209.953.153.822) | 468.846.333.510 | (215.283.638.106) |
| - Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung | 1.530.000.000 | (1.530.000.000) | 1.530.000.000 | (1.530.000.000) |
| - Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung (mã chứng khoán TTS) | 467.316.333.510 | (208.423.153.822) | 467.316.333.510 | (213.753.638.106) |
| Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết | 31.179.438.046 | (31.179.438.046) | 31.179.438.046 | (31.179.438.046) |
| - Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng (*) | 31.179.438.046 | (31.179.438.046) | 31.179.438.046 | (31.179.438.046) |
| Đầu tư vào đơn vị khác | 31.612.891.603 | (7.500.000.000) | 31.612.891.603 | (7.500.000.000) |
| - 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 | - | 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 | 8.588.324.446 | - | 8.588.324.446 | - |
| | 531.638.663.159 | (248.632.591.868) | 531.638.663.159 | (253.963.076.152) |

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.

(*): Khoản đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng với giá trị ban đầu là 19.832.000.000 đồng và đánh giá tăng thành 31.179.438.046 đồng theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa năm 2007 của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên. Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng đã tạm ngừng hoạt động kể từ 01/01/2013, dự phòng đầu tư tài chính của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên đối với khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng được xác định dựa trên đánh giá của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên về mức độ tổn thất đối với khoản đầu tư này.

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2021 như sau:

| Tên công ty | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|----------------------------|---------------|------------------|--|
| 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 |
| Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung | Thái Nguyên | 93,68% | 93,68% | Cán thép |

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2021 như sau:

| Tên công ty | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|----------------------------|---------------|------------------|--|
| Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng | Thái Nguyên | 39,66% | 39,66% | Mua bán, sản xuất phôi thép; cán, kéo thép |

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, Công ty liên kết trong kỳ: Xem thuyết minh số 37.

Đầu tư vào đơn vị khác

| Tên công ty nhận đầu tư | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|----------------------------|---------------|------------------|--|
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Vật liệu chịu lửa | Thái Nguyên | 4,33% | 4,33% | Sản xuất sản phẩm chịu lửa... |
| Công ty Cổ phần Vận tải Gang thép Thái Nguyên | Thái Nguyên | 10,32% | 10,32% | Vận tải hàng hóa, buôn bán kim loại, phụ tùng ô tô, khai thác quặng sắt... |
| Công ty Cổ phần Hợp kim Sắt Gang thép Thái nguyên | Thái Nguyên | 1,36% | 1,36% | 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 | 4,93% | 4,93% | Mua bán, sản xuất gang, thép, kim loại màu, chế phẩm kim loại |

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | 30/06/2021 | | 01/01/2021 | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn | | | | |
| Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung | 562.582.804.326 | - | 504.777.520.129 | - |
| Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng (*) | 251.899.841.715 | (147.566.440.981) | 251.899.841.715 | - |
| Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam (**) | 127.372.235.803 | (81.641.118.925) | 127.372.235.803 | (81.641.118.925) |
| Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng | 193.823.968.829 | - | 56.636.839.639 | - |
| Công ty TNHH Lương Thổ (*) | 102.209.664.401 | (78.025.143.327) | 102.209.664.401 | (78.025.143.327) |
| Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Hồng Trang (**) | 24.675.235.824 | - | 24.675.235.824 | - |
| Phải thu khách hàng khác | 176.848.812.390 | (32.699.555.646) | 83.343.070.182 | (32.664.643.412) |
| | <u>1.439.412.563.288</u> | <u>(339.932.258.879)</u> | <u>1.150.914.407.693</u> | <u>(192.330.905.664)</u> |
| b) Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan | | | | |
| | <u>762.287.248.939</u> | <u>(5.240.071.552)</u> | <u>510.657.995.913</u> | <u>(5.240.071.552)</u> |

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)

(*) 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. 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).

(**) Khoản phải thu Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Hồng Trang 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 NGẮN HẠN**a) Trả trước cho người bán của hoạt động sản xuất kinh doanh**

| | 30/06/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| CTCP Kim khí Ngọc Anh | - | - | 1.606.275.000 | - |
| Công ty TNHH An Bảo Nguyên | 924.000.000 | - | 924.000.000 | - |
| Công ty TNHH tư vấn đầu tư thương mại & du lịch Sơn Việt | 401.880.000 | - | 1.384.239.691 | - |
| Đối tượng khác | 545.000.000 | - | 682.275.000 | - |
| | 1.870.880.000 | - | 4.596.789.691 | - |

b) Trả trước cho người bán theo dõi tại Ban quản lý dự án

| | 30/06/2021 | | 01/01/2021 | |
|-------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Công ty Cổ phần Lilama Hà Nội | 12.998.581.845 | - | 12.998.581.845 | - |
| Công ty Cổ phần Lilama 10 | 8.956.837.496 | - | 8.956.837.496 | - |
| Trả trước cho người bán khác | 1.091.194.000 | - | 1.091.194.000 | - |
| | 23.046.613.341 | - | 23.046.613.341 | - |

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.

7 . PHẢI THU KHÁC

| | 30/06/2021 | | 01/01/2021 | |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| - Tạm ứng | 1.050.477.600 | - | 353.573.970 | - |
| - Ký cược, ký quỹ | 26.088.974.000 | - | 7.886.835.000 | - |
| - Phải thu của người lao động về bảo hiểm các loại | 574.627.386 | - | 570.290.531 | - |
| - Các khoản phải thu của bảo hiểm | 4.243.840 | - | 6.804.163 | - |
| - Thuế TNCN tạm trích | 962.504.791 | - | 326.181.615 | - |
| - Tiền phạt, phải thu về thép phế nhập khẩu thiếu không đảm bảo chất lượng | 52.975.118.944 | (52.975.118.944) | 52.975.118.944 | (52.975.118.944) |
| - Tiền hàng thiếu của các cá nhân chi nhánh Quảng Ninh | 1.003.444.797 | (1.003.444.797) | 1.008.993.558 | (1.008.993.558) |
| - Ăn ca, bồi dưỡng độc hại | 208.330.034 | - | 441.133.455 | - |
| - Lệ phí trọng tài quốc tế | 832.688.273 | - | 832.688.273 | - |
| - Tiền án phí | 164.200.000 | - | 243.200.000 | - |
| - Phải thu UBND Huyện Đông Hỷ về tiền sử dụng đất tái định cư mỏ sắt Trại Cau | 8.583.028.500 | - | 8.583.028.500 | - |
| - Thỏa ước lao động, quỹ văn hóa xã hội | 391.816.448 | - | 1.120.396.029 | - |
| - Lãi chậm trả tiền mua hàng | 5.971.282.846 | - | 10.249.378.598 | - |
| - Phải thu khác | 517.144.912 | - | 1.899.877.903 | - |
| | 99.327.882.371 | (53.978.563.741) | 86.497.500.539 | (53.984.112.502) |
| b) Dài hạn | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | 36.694.530.639 | - | 33.840.166.860 | - |
| - Giá trị lợi thế vị trí địa lý (*) | 11.389.093.943 | - | 20.950.325.445 | - |
| | 48.083.624.582 | - | 54.790.492.305 | - |

(*) Đây là giá trị lợi thế vị trí địa lý khi cổ phần hóa Công ty theo quy định, giá trị này sẽ được bù trừ với tiền thuê đất phải nộp hàng năm của Công ty.

8 . NỢ XẤU

| | 30/06/2021 | | 01/01/2021 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 600.643.590.024 | 206.732.767.404 | 600.744.051.019 | 354.364.120.619 |
| - Công ty TNHH Lương Thổ | 102.209.664.401 | 24.184.521.074 | 102.209.664.401 | 24.184.521.074 |
| - Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam | 127.372.235.803 | 45.731.116.878 | 127.372.235.803 | 45.731.116.878 |
| - Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng | 251.899.841.715 | 104.333.400.734 | 251.899.841.715 | 251.899.841.715 |
| - Công ty TNHH Hồng Trang | 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 | 56.338.730.346 | 7.808.492.894 | 56.439.191.341 | 7.873.405.128 |
| <i>Trong đó bao gồm:</i> | | | | |
| Phải thu về lãi trả chậm phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu (*) | 201.030.859.458 | | 201.030.859.458 | |

(*) Toàn bộ số tiền 201.030.859.458 đồng là tiền lãi chậm trả tương ứng với khoản công nợ khó đòi của các đối tượng nêu trên. Lãi chậm trả của các khoản phải thu quá hạn thanh toán theo hợp đồng được ghi tăng khoản mục phải thu khách hàng và phải trả khác trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ theo điều chỉnh của Kiểm toán Nhà nước năm 2013. (Xem thuyết minh số 19).

9 . HÀNG TỒN KHO

| | 30/06/2021 | | 01/01/2021 | |
|-------------------------------------|--------------------------|----------|--------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | - | - | 9.635.689.047 | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 999.611.988.369 | - | 854.954.140.692 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 4.252.138.902 | - | 4.228.387.643 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 28.806.592.748 | - | 10.974.475.544 | - |
| Thành phẩm | 465.890.613.988 | - | 350.744.480.312 | - |
| Hàng hoá | 482.867.440 | - | 353.483.626 | - |
| | 1.499.044.201.447 | - | 1.230.890.656.864 | - |

Trong đó:

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản vay tại thời điểm cuối kỳ: 863.823.000.000 đồng.

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 5.832.023.625.521 | 5.668.073.891.643 |
| - Dự án cải tạo Gang thép giai đoạn II (*) | 5.821.480.596.364 | 5.665.150.469.803 |
| - Kho than bùn - Phần Mễ | 2.839.342.127 | - |
| - Kho chứa bãi bụi lò - XNVT Đường sắt | 2.449.381.365 | - |
| - Chi phí Mỏ sắt Liên Thăng Tuyên Quang (**) | 1.678.551.337 | 1.678.551.337 |
| - Công trình khác | 3.575.754.328 | 1.244.870.503 |
| Sửa chữa tài sản cố định | 19.690.729.606 | 28.923.921.930 |
| | <u>5.851.714.355.127</u> | <u>5.696.997.813.573</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 đồng và theo dự toán điều chỉnh đã được phê duyệt tổng mức đầu tư mới của dự án là 8.104,91 tỷ đồng (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.

Đến thời điểm 30/06/2021, tổng giá trị đầu tư của dự án đã thực hiện là 5.821,48 tỷ đồng. Trong đó chi phí lãi vay vốn hóa là 2.612,37 tỷ đồng, chi phí phát sinh chủ yếu trong kỳ là chi phí lãi vay vốn hóa.

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.

(**): Mỏ sắt Liên Thăng Tuyên Quang đã được cấp giấy phép khai thác. Các chi phí đang ghi nhận tính đến thời điểm hiện tại là chi phí thăm dò khai thác tập hợp trên khoản mục "Chi phí xây dựng cơ bản dở dang" và tiền phí cấp quyền khai thác khoáng sản tập hợp trên mục "Chi phí trả trước" (thuyết minh số 13). Căn cứ trên tình hình sản xuất kinh doanh hiện tại, Công ty chưa có nhu cầu khai thác mỏ nên dự án hiện đang tạm dừng chưa tiếp tục triển khai.

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 | 2.953.056.797 | 110.631.135.828 | 157.675.075.025 |
| - Mua trong năm | - | 95.000.000 | - | 95.000.000 |
| Số dư cuối năm | <u>44.090.882.400</u> | <u>3.048.056.797</u> | <u>110.631.135.828</u> | <u>157.770.075.025</u> |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | 6.029.876.663 | 2.854.706.003 | 79.689.189.764 | 88.573.772.430 |
| - Khấu hao trong năm | 504.156.846 | 42.229.501 | 8.840.556.018 | 9.386.942.365 |
| Số dư cuối năm | <u>6.534.033.509</u> | <u>2.896.935.504</u> | <u>88.529.745.782</u> | <u>97.960.714.795</u> |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 38.061.005.737 | 98.350.794 | 30.941.946.064 | 69.101.302.595 |
| Tại ngày cuối năm | <u>37.556.848.891</u> | <u>151.121.293</u> | <u>22.101.390.046</u> | <u>59.809.360.230</u> |

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 | 957.932.267.355 | 1.738.817.388.775 | 469.250.145.154 | 10.793.778.463 | 153.230.333.344 | 3.330.023.913.091 |
| - Mua trong kỳ | - | 4.591.300.000 | - | 780.728.182 | - | 5.372.028.182 |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 1.170.897.985 | 7.728.914.391 | - | - | - | 8.899.812.376 |
| Số dư cuối kỳ | 959.103.165.340 | 1.751.137.603.166 | 469.250.145.154 | 11.574.506.645 | 153.230.333.344 | 3.344.295.753.649 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 732.114.905.309 | 1.578.354.055.309 | 385.733.517.199 | 9.925.058.064 | 145.231.945.394 | 2.851.359.481.275 |
| - Khấu hao trong kỳ | 10.154.520.421 | 13.844.900.060 | 5.175.700.757 | 169.574.403 | 302.271.420 | 29.646.967.061 |
| + <i>Khấu hao tài sản dùng cho hoạt động sản xuất</i> | 9.977.256.301 | 13.844.900.060 | 5.175.700.757 | 169.574.403 | 302.271.420 | 29.469.702.941 |
| + <i>Hao mòn tài sản hình thành từ Quỹ khen thưởng phúc lợi</i> | 177.264.120 | - | - | - | - | 177.264.120 |
| - Tăng khác | 241.483.416 | 264.351.158 | 80.925.316 | - | - | 586.759.890 |
| Số dư cuối kỳ | 742.510.909.146 | 1.592.463.306.527 | 390.990.143.272 | 10.094.632.467 | 145.534.216.814 | 2.881.593.208.226 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 225.817.362.046 | 160.463.333.466 | 83.516.627.955 | 868.720.399 | 7.998.387.950 | 478.664.431.816 |
| Tại ngày cuối kỳ | 216.592.256.194 | 158.674.296.639 | 78.260.001.882 | 1.479.874.178 | 7.696.116.530 | 462.702.545.423 |

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 264.116.553.137 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.947.340.175.153 đồng.

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 1.137.184.423 | 985.170.950 |
| Chi phí bóc đất đá | 14.436.744.060 | 15.072.059.741 |
| Giá trị vật tư thiết bị phân bổ | 6.550.364.640 | 3.935.148.411 |
| Chi phí bảo hiểm | 1.384.244.981 | 1.454.420.564 |
| Chi phí sửa chữa tài sản cố định | 624.035.254 | 1.671.175.714 |
| Chi phí đường lò chuẩn bị sản xuất | 6.044.365.628 | 4.594.031.079 |
| Chi phí biển quảng cáo | 4.025.804.645 | 2.884.597.940 |
| Tiền thuế đất | 6.380.121.146 | - |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 4.515.231.630 | 2.073.540.794 |
| | 45.098.096.407 | 32.670.145.193 |
| b) Dài hạn | | |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 994.320.948 | 512.693.891 |
| Phụ tùng bi kiện cán thép | 82.489.097.340 | 80.117.871.687 |
| Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ | 27.913.823.344 | 29.458.111.860 |
| Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng mỏ Tiến Bộ, Trại Cau | 10.737.202.475 | 15.776.739.880 |
| Phí sử dụng tài liệu địa chất | 52.319.748.155 | 54.355.309.500 |
| Phí cấp quyền khai thác mỏ Liên Thắng - Tuyên Quang | 1.014.477.534 | 1.014.477.534 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 111.347.049 | 1.379.481.924 |
| | 175.580.016.845 | 182.614.686.276 |



14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**a) Phải trả người bán của hoạt động sản xuất kinh doanh**

| | 30/06/2021 | | 01/01/2021 | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả | Giá trị | Số có khả năng trả |
| | VND | nợ VND | VND | nợ VND |
| a1) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung | 505.643.562.278 | 505.643.562.278 | 468.797.795.235 | 468.797.795.235 |
| Công ty Cổ phần Khoáng sản và Thương mại Thái Nguyên | 34.536.214.737 | 34.536.214.737 | 43.436.172.144 | 43.436.172.144 |
| Công ty TNHH Đại Việt | 41.803.031.600 | 41.803.031.600 | 41.266.407.270 | 41.266.407.270 |
| Công ty Cổ phần B.C.H | 50.043.398.219 | 50.043.398.219 | 12.756.344.706 | 12.756.344.706 |
| Công ty TNHH Gang thép Hưng Nghiệp FORMOSA Hà Tĩnh | 137.382.533.831 | 137.382.533.831 | - | - |
| DHATU INTERNATIO NAL PTE LTD | 65.029.276.479 | 65.029.276.479 | - | - |
| Phải trả các đối tượng khác | 438.418.739.911 | 438.418.739.911 | 286.724.514.243 | 286.724.514.243 |
| | <u>1.272.856.757.055</u> | <u>1.272.856.757.055</u> | <u>852.981.233.598</u> | <u>852.981.233.598</u> |

a2) Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan

| | | | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>505.765.827.278</u> | <u>505.765.827.278</u> | <u>496.742.926.555</u> | <u>496.742.926.555</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)

b) Phải trả người bán được theo dõi tại Ban quản lý dự án (*)

| | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Tập đoàn Luyện kim Trung Quốc MCC | 121.590.680.522 | 121.616.989.740 |
| 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 |
| Phải trả các đối tượng khác | 61.035.874.481 | 61.815.423.087 |
| | <u>279.011.767.587</u> | <u>279.817.625.411</u> |

(*): 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.

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Thành Long | - | 3.271.482.506 |
| Công ty Cổ phần công nghiệp CIMEXCO | 25.108.524 | 2.588.786.163 |
| Công ty Cổ phần Xây Lắp Điện I | 10.426.272.559 | 545.026.635 |
| Người mua trả tiền trước khác | 1.570.778.760 | 3.859.951.103 |
| | <u>12.022.159.843</u> | <u>10.265.246.407</u> |

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| a) Chi phí phải trả ngắn hạn | | |
| - Chi phí lãi vay | 979.268.000 | 1.152.606.000 |
| - Chi phí lãi vay Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" (*) | 1.426.483.454.124 | 1.270.797.215.441 |
| - Trích trước tiền điện, nước | 8.468.058.095 | 6.057.365.594 |
| - Trích trước chi phí vận chuyển, mua hàng | 5.945.784.461 | 4.351.394.210 |
| - Trích trước tiền đền bù, bồi thường, hỗ trợ (**) | 12.176.498.459 | 12.176.498.459 |
| - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định | 7.136.666.663 | - |
| - Chi phí phải trả khác | 940.198.643 | 5.830.794.477 |
| | <u>1.462.129.928.445</u> | <u>1.300.365.874.181</u> |
| 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" (*) | 231.192.512.157 | 232.251.754.507 |
| | <u>231.192.512.157</u> | <u>232.251.754.507</u> |
| c) Trong đó: Chi phí lãi vay phải trả quá hạn thanh toán | <u>957.712.417.630</u> | <u>829.255.051.319</u> |

(*) 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)".

(**) Đây là chi phí bồi thường cho các hộ dân bị ảnh hưởng sụt, 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 30/06/2021, số tiền trích trước là của các hộ chưa có quyết định chi trả bồi thường.

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ |
|--|---------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Thuế Giá trị gia tăng | - | 185.176.578 | 105.589.571.173 | 78.570.873.243 | - | 27.203.874.508 |
| Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu | - | - | 1.457.271.351 | 1.457.271.351 | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | - | 15.609.335.253 | 21.421.991.007 | 15.619.377.644 | - | 21.411.948.616 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 35.977.938 | 5.190.000 | 2.533.098.290 | 2.494.985.471 | - | 7.324.881 |
| Thuế Tài nguyên | - | 5.601.954.070 | 16.686.411.485 | 18.193.137.488 | - | 4.095.228.067 |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất | - | - | 24.808.028.370 | 19.571.557.928 | - | 5.236.470.442 |
| Thuế bảo vệ môi trường | - | 105.210.450 | 304.352.400 | 390.523.050 | - | 19.039.800 |
| Các loại thuế khác | - | - | 18.000.000 | 18.000.000 | - | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 60.827.450 | 70.662.791.474 | 35.755.699.794 | 98.858.781.274 | - | 7.498.882.544 |
| | 96.805.388 | 92.169.657.825 | 208.574.423.870 | 235.174.507.449 | - | 65.472.768.858 |

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 riêng giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

| | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Kinh phí công đoàn | 1.369.600.679 | 1.383.019.134 |
| - Bảo hiểm bắt buộc | 72.697 | 81.631.197 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 26.910.388.300 | 25.528.107.807 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 169.780.000 | 169.780.000 |
| - Quỹ thoả ước lao động tập thể | 3.559.637.501 | 8.379.454.779 |
| - Quỹ xã hội từ thiện và văn hóa xã hội | 1.235.617.731 | 736.150.417 |
| - Quy trách nhiệm tiền hàng thiếu | 538.808.194 | 568.486.364 |
| - Thuế TNDN nhà thầu | 168.572.834 | 168.572.834 |
| - Phải trả UBND tỉnh Thái Nguyên giá trị Hồ Bàn Cờ và Hồ Cửa Làng ⁽¹⁾ | 10.188.115.550 | 10.188.115.550 |
| - Tiền ăn ca, bồi dưỡng | 541.986.392 | 305.530.926 |
| - Thu tiền khu tái định cư | 1.525.345.000 | 1.525.345.000 |
| - Đối ứng Lãi chậm trả phải thu Công ty đã ghi nhận ⁽²⁾ | 5.501.682.435 | 5.501.682.435 |
| - Đối ứng Lãi chậm trả phải thu theo kết luận của KTNN ⁽²⁾ | 195.529.177.023 | 195.529.177.023 |
| - Tiền đặt cọc đấu thầu, chào giá, hợp đồng | 550.000.000 | 558.500.000 |
| - Thuế thu nhập cá nhân phải trả | 38.529.493 | 38.529.493 |
| - Tiền đền bù, hỗ trợ sụt lún do khai thác mỏ Tầng sâu núi quặng ⁽³⁾ | 25.638.555.964 | 25.638.555.964 |
| - Tiền thuốc bảo hiểm y tế | 94.393.366 | 152.932.261 |
| - Chiết khấu thương mại phải trả đại lý | 74.490.971.220 | 46.069.442.690 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 564.030.648 | 152.763.278 |
| | 348.615.265.027 | 322.675.777.152 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 522.000.000 | 518.000.000 |
| | 522.000.000 | 518.000.000 |

(1): 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.

(2): 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 07).

(3): 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.

19 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

| | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
|---|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Dự phòng hỗ trợ cho người lao động do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 và các khoản phúc lợi khác (*) | 20.000.000.000 | - |
| - Dự phòng phải trả tiền đồng phục (*) | 27.331.200.000 | - |
| - Dự phòng chênh lệch tỷ giá Dự án mở rộng cải tạo Gang thép Giai đoạn 2 (**) | 75.404.700.951 | - |
| | 122.735.900.951 | - |
| b) Dài hạn | | |
| - Chi phí phục hồi môi trường | 31.321.894.596 | 30.015.877.709 |
| - Phí cấp quyền khai thác khoáng sản | 27.577.490.418 | 41.074.667.308 |
| | 58.899.385.014 | 71.090.545.017 |

(*) Khoản dự phòng hỗ trợ cho người lao động do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 và các khoản phúc lợi khác; dự phòng hỗ trợ tiền đồng phục cho người lao động được trích lập căn cứ theo tờ trình số 24/GTTN-TCLĐ ngày 30 tháng 06 năm 2021 đã được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và tương ứng được ghi nhận vào chi phí trong kỳ (Chi tiết thuyết minh số 29).

(**): Khoản dự phòng chênh lệch tỷ giá Dự án mở rộng cải tạo Gang thép Giai đoạn 2 được công ty ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ (Chi tiết tại thuyết minh số 27).

20 . CÁC KHOẢN VAY

a) Các khoản vay phục vụ sản xuất kinh doanh

| | 01/01/2021 | | Trong kỳ | | 30/06/2021 | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Vay ngắn hạn | | | | | | |
| - Vay ngắn hạn ngân hàng | 1.103.733.476.838 | 1.103.733.476.838 | 3.476.422.722.920 | 3.489.022.270.298 | 1.091.133.929.460 | 1.091.133.929.460 |
| | 1.103.733.476.838 | 1.103.733.476.838 | 3.476.422.722.920 | 3.489.022.270.298 | 1.091.133.929.460 | 1.091.133.929.460 |

b) Các khoản vay liên quan đến Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2

| | 01/01/2021 | Tăng | Giảm | 30/06/2021 |
|--|--------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| b1) Vay ngắn hạn | | | | |
| - Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả | 1.149.126.525.621 | - | 6.500.000.000 | 1.142.626.525.621 |
| | 1.149.126.525.621 | - | 6.500.000.000 | 1.142.626.525.621 |
| b2) Vay dài hạn | | | | |
| - Vay dài hạn ngân hàng | 2.871.576.616.134 | - | 22.156.739.442 | 2.849.419.876.692 |
| | 2.871.576.616.134 | - | 22.156.739.442 | 2.849.419.876.692 |
| Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng | (1.149.126.525.621) | - | (6.500.000.000) | (1.142.626.525.621) |
| Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng | 1.722.450.090.513 | | | 1.706.793.351.071 |
| b3) Vay quá hạn (*) | | 972.393.138.890 | | 1.106.626.525.621 |

(*): 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/HĐTD ngày 13/05/2006.

Thông tin chi tiết các khoản vay ngắn hạn tại 30/06/2021:

Đơn vị tính: VND

| STT | Số hợp đồng | Lãi suất năm | Thời hạn cấp tín dụng | Hạn mức vay | Số dư nợ gốc vay đến 30/06/2021 | Mục đích vay | Phương thức đảm bảo (*) |
|----------|---|-----------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------|--|-------------------------|
| 1 | Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - Chi nhánh Thái Nguyên | | | | | | |
| | Số 01/2020/469084/HĐTĐ ngày 16/11/2020 | Theo từng lần nhận nợ | Từ 16/11/2020 đến 30/09/2021 | 720.000.000.000 VNĐ | 478.217.011.981 | Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C | Thế chấp tài sản |
| 2 | Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Lưu Xá | | | | | | |
| | Số 1506/2020-HĐCVHM/NHCT224- TISCO ngày 02/07/2020 | Theo từng lần nhận nợ | Từ 02/07/2020 đến 15/05/2021 | 490.000.000.000 VNĐ | 434.431.268.046 | Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất | Thế chấp tài sản |
| 3 | Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Thái Nguyên | | | | | | |
| | Số 51529.20.090.454254.TD ngày 19/10/2020 | Theo từng lần nhận nợ | Từ 19/10/2020 đến 30/09/2021 | 190.000.000.000 VNĐ | 178.485.649.433 | Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất | Thế chấp tài sản |
| | Tổng cộng | | | | 1.091.133.929.460 | | |

(*): 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 đảm bảo đầy đủ.

Thông tin chi tiết các khoản vay dài hạn tại 30/06/2021:

CÁC KHOẢN VAY LIÊN QUAN ĐỂ 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 đến 31/12/2020 | | Nợ dài hạn đến hạn trả | | Phương thức đảm bảo |
|---|---------------|--|----------------------|--------------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--|
| | | | | | | Nguyên tệ | VND | Nguyên tệ | VND | |
| Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên | | | | | | | 1.106.626.525.621 | | 1.106.626.525.621 | |
| HĐ 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 | | 1.106.626.525.621 | | 1.106.626.525.621 | Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội | | | | | | | 1.742.793.351.071 | | 36.000.000.000 | |
| 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 | 72.102.242,14 | 1.666.138.611.371 | - | | Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay |
| 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 | 9,50% | VND | | 76.654.739.700 | | 36.000.000.000 | Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay |
| Tổng cộng | | | | | | | 2.849.419.876.692 | | 1.142.626.525.621 | |

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 | Cộng |
|--|------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 1.840.000.000.000 | (41.070.000) | (154.441.933.721) | 29.908.837.239 | 173.606.664.148 | 1.889.032.497.666 |
| Lãi/lỗ trong kỳ trước | - | - | - | - | 14.182.174.106 | 14.182.174.106 |
| Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá cuối kỳ (*) | - | - | (7.693.319.117) | - | - | (7.693.319.117) |
| Số dư cuối kỳ trước | 1.840.000.000.000 | (41.070.000) | (162.135.252.838) | 29.908.837.239 | 187.788.838.254 | 1.895.521.352.655 |
| Số dư đầu năm nay | 1.840.000.000.000 | (41.070.000) | (150.809.401.901) | 29.908.837.239 | 160.170.543.052 | 1.879.228.908.390 |
| Lãi/lỗ trong kỳ này | - | - | - | - | 102.706.754.833 | 102.706.754.833 |
| Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá cuối kỳ (*) | - | - | 8.804.737.706 | - | - | 8.804.737.706 |
| Số dư cuối kỳ này | 1.840.000.000.000 | (41.070.000) | (142.004.664.195) | 29.908.837.239 | 262.877.297.885 | 1.990.740.400.929 |

(*): 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 kỳ | Tỷ lệ | Đầu kỳ | Tỷ lệ |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | VND | (%) | VND | (%) |
| Tổng Công ty Thép Việt Nam | 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% | 1.840.000.000.000 | 100% |

| c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | 06 tháng đầu năm | 06 tháng đầu năm |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 1.840.000.000.000 | 1.840.000.000.000 |
| - <i>Vốn góp đầu kỳ</i> | <i>1.840.000.000.000</i> | <i>1.840.000.000.000</i> |
| - <i>Vốn góp cuối kỳ</i> | <i>1.840.000.000.000</i> | <i>1.840.000.000.000</i> |
| Cổ tức, lợi nhuận: | | |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i> | <i>169.780.000</i> | <i>169.780.000</i> |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i> | <i>169.780.000</i> | <i>169.780.000</i> |
| d) Cổ phiếu | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
| 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 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>184.000.000</i> | <i>184.000.000</i> |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (<i>cổ phiếu quỹ</i>) | 11.100 | 11.100 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>11.100</i> | <i>11.100</i> |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 183.988.900 | 183.988.900 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>183.988.900</i> | <i>183.988.900</i> |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND) | 10.000 | 10.000 |
| e) Các quỹ công ty | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
| | 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 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) |
|----------|---|-----------------------------|----------------------|
| I | 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) | 423.899,7 | Đến năm 2047 |
| 5 | Khu trong hàng rào (Phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên) | 18.900,0 | Đến năm 2047 |
| 6 | Khu trong hàng rào (Phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên) | 1.281.000,5 | 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 | Mỏ Tiến Bộ | | |
| 1 | Khu khai trường Mỏ | 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 Mỏ | 2.140,4 | Thuê 30 năm |
| III | Mỏ Trại Cau | | |
| 1 | Đất thuê tại thị trấn Trại Cau | | |
| - | Đất thuê đến năm 2047 | 700.566,7 | 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 | Mỏ Phấn Mễ | | |
| 1 | Tờ bản đồ địa chính số 10 và 166 Thị trấn Giang Tiên, huyện Phú Lương (Khu văn phòng và khu khai thác Mỏ) | 305.860,0 | Đến năm 2047 |
| 2 | Tờ bản đồ địa chính số 33 và 169 xã Hà Thượng, huyện Đại Từ (Khu nhà cân và khu khai thác Mỏ) | 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 Mỏ) | 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 đại chính thị trấn Giang Tiên (khu bãi thải mỏ than Phấn Mễ) | 187.200,0 | Đang gia hạn |
| V | Mỏ 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 | Mỏ Quắc 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 Mỏ (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 | 5.000,0 | Đến năm 2047 |

| | | | |
|-----------|---|--------------------------|--------------------------|
| b) | Ngoại tệ các loại | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
| | - Đồng đô la Mỹ (USD) | 2.551,40 | 2.514,38 |
| c) | Nợ khó đòi đã xử lý | 30/06/2021 | 01/01/2021 |
| | | VND | VND |
| | | 4.033.133.561 | 4.033.133.561 |
| 23 | . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
| | | VND | VND |
| | Doanh thu bán hàng hóa | 2.845.877.255.973 | 2.081.196.498.463 |
| | Doanh thu bán thành phẩm | 6.438.050.672.107 | 4.751.195.107.302 |
| | Doanh thu cung cấp dịch vụ | 3.967.038.953 | 1.946.435.925 |
| | | 9.287.894.967.033 | 6.834.338.041.690 |
| | Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37) | 5.459.808.008.856 | 3.755.805.577.845 |
| 24 | . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
| | | VND | VND |
| | Hàng bán bị trả lại | 2.057.422.400 | 10.462.404.000 |
| | | 2.057.422.400 | 10.462.404.000 |
| 25 | . GIÁ VỐN HÀNG BÁN | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
| | | VND | VND |
| | Giá vốn của hàng hóa đã bán | 2.848.199.744.707 | 2.079.497.205.848 |
| | Giá vốn của thành phẩm đã bán | 5.856.456.926.265 | 4.577.236.784.616 |
| | Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 5.031.212.529 | 2.619.138.542 |
| | | 8.709.687.883.501 | 6.659.353.129.006 |
| 26 | . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
| | | VND | VND |
| | Lãi tiền gửi, lãi cho vay | 414.264.246 | 431.932.386 |
| | Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | 3.943.990.487 | 855.753.687 |
| | Cổ tức, lợi nhuận được chia | 823.468.364 | 212.720.000 |
| | Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 190.855.425 | 120.460.596 |
| | Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 278.453.652 | 27.159.924 |
| | | 5.651.032.174 | 1.648.026.593 |

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 33.969.075.563 | 54.869.417.990 |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 81.230.962 | - |
| Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư | (5.330.484.284) | (20.138.968.928) |
| Dự phòng chênh lệch tỷ giá Dự án mở rộng cải tạo Gang thép Giai đoạn 2 | 75.404.700.951 | - |
| | 104.124.523.192 | 34.730.449.062 |

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 919.327.484 | 658.488.037 |
| Chi phí nhân công | 4.555.604.757 | 6.730.405.332 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 579.815.921 | 559.416.374 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 17.615.033.509 | 9.737.781.329 |
| Chi phí khác bằng tiền | 4.668.218.502 | 6.442.003.642 |
| | 28.338.000.173 | 24.128.094.714 |

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 5.070.709.581 | 4.300.483.893 |
| Chi phí nhân công | 68.810.397.806 | 45.590.415.062 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.005.568.841 | 5.353.930.468 |
| Thuế, phí, lệ phí | 20.433.259.634 | 15.377.448.573 |
| Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi | 147.530.892.220 | (11.852.118.065) |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 5.794.645.061 | 3.917.574.316 |
| Chi phí khác bằng tiền | 20.377.637.869 | 23.664.774.691 |
| Dự phòng phải trả tiền hỗ trợ người lao động do Covid-19 và các khoản phúc lợi khác | 20.000.000.000 | - |
| Dự phòng phải trả tiền đồng phục cho người lao động | 27.331.200.000 | - |
| | 317.354.311.012 | 86.352.508.938 |

30 . THU NHẬP KHÁC

| | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | - | 1.260.743.020 |
| Phí thực tập | 3.000.000 | 4.200.000 |
| Cho thuê mặt bằng, kho bãi | 46.666.666 | 125.333.333 |
| Công suất phản kháng | 17.864.333 | 176.225.493 |
| Than tuyển đôi kho | 4.092.600.600 | - |
| Thu nhập khác | 366.265.431 | 696.822.421 |
| | 4.526.397.030 | 2.263.324.267 |

31 . CHI PHÍ KHÁC

| | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Lỗ từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | - | 81.261.339 |
| Các khoản bị phạt | 2.088.747.944 | 1.390.582 |
| Chi phí hướng dẫn học sinh thực tập | 2.250.000 | 1.685.000 |
| Khấu hao không được tính thuế | 9.724.727.430 | 243.253.833 |
| Công suất phản kháng | 5.840.000 | 113.521.016 |
| Thuế, phí | 442.509.300 | - |
| Than tuyển dư kho | 79.192.350 | - |
| Chi phí khác | 38.243.095 | 231.194.557 |
| | 12.381.510.119 | 672.306.327 |

32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 124.128.745.840 | 22.550.500.503 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 11.734.568.623 | 19.291.131.484 |
| - Chi phí không hợp lệ | 11.734.568.623 | 19.291.131.484 |
| Các khoản điều chỉnh giảm | (28.753.359.430) | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | (823.468.364) | - |
| - Chi phí lãi vay vượt mức quy định theo nghị định 132/2020/NĐ-CP năm 2019 | (27.929.891.066) | - |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | 107.109.955.033 | 41.841.631.987 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%) | 21.421.991.007 | 8.368.326.397 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ | 15.609.335.253 | 10.235.166.749 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ | (15.619.377.644) | (10.247.821.235) |
| Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ | 21.411.948.616 | 8.355.671.911 |

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | 06 tháng đầu năm 2021 | 06 tháng đầu năm 2020 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 6.037.194.397.272 | 4.685.727.898.359 |
| Chi phí nhân công | 271.735.535.688 | 216.979.824.012 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 39.443.405.196 | 41.757.545.568 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 25.366.628.160 | 24.414.990.278 |
| Chi phí khác bằng tiền | 126.284.782.345 | 138.771.989.296 |
| | 6.500.024.748.661 | 5.107.652.247.513 |

34 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

| | Giá trị sổ kế toán | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 30/06/2021 | | 01/01/2021 | |
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 351.958.333.266 | - | 124.414.634.267 | - |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 1.586.824.070.241 | (393.910.822.620) | 1.292.202.400.537 | (246.315.018.166) |
| | <u>1.938.782.403.507</u> | <u>(393.910.822.620)</u> | <u>1.416.617.034.804</u> | <u>(246.315.018.166)</u> |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Vay và nợ | | | 3.940.553.806.152 | 3.975.310.092.972 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | | | 1.901.005.789.669 | 1.455.992.636.161 |
| Chi phí phải trả | | | 1.693.322.440.602 | 1.532.617.628.688 |
| | | | <u>7.534.882.036.423</u> | <u>6.963.920.357.821</u> |

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 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 các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty 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

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá 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 tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

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 VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Cộng VND |
|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Tại ngày 30/06/2021 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 351.958.333.266 | - | - | 351.958.333.266 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 1.144.829.623.039 | 48.083.624.582 | - | 1.192.913.247.621 |
| | <u>1.496.787.956.305</u> | <u>48.083.624.582</u> | <u>-</u> | <u>1.544.871.580.887</u> |
| Tại ngày 01/01/2021 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 124.414.634.267 | - | - | 124.414.634.267 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 991.096.890.066 | 54.790.492.305 | - | 1.045.887.382.371 |
| | <u>1.115.511.524.333</u> | <u>54.790.492.305</u> | <u>-</u> | <u>1.170.302.016.638</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 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 30/06/2021 | | | | |
| Vay và nợ | 2.233.760.455.081 | 1.706.793.351.071 | - | 3.940.553.806.152 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 1.900.483.789.669 | 522.000.000 | - | 1.901.005.789.669 |
| Chi phí phải trả | 1.462.129.928.445 | 231.192.512.157 | - | 1.693.322.440.602 |
| | 5.596.374.173.195 | 1.938.507.863.228 | - | 7.534.882.036.423 |
| Tại ngày 01/01/2021 | | | | |
| Vay và nợ | 2.252.860.002.459 | 1.722.450.090.513 | - | 3.975.310.092.972 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 1.455.474.636.161 | 518.000.000 | - | 1.455.992.636.161 |
| Chi phí phải trả | 1.300.365.874.181 | 232.251.754.507 | - | 1.532.617.628.688 |
| | 5.008.700.512.801 | 1.955.219.845.020 | - | 6.963.920.357.821 |

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.

35 . THÔNG TIN KHÁC

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

Vụ kiện 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 xét xử sơ thẩm theo bản án 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 đồng. Trong năm 2020, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam đã thanh toán 50.000.000.000 đồng cho Công ty tương ứng với số tiền bảo lãnh thanh toán cho Công ty TNHH Hồng Trang.

Vụ kiện 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-VGĐKTII 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 Tòa 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. Hiện tại, Công ty đang cùng với văn phòng Luật sư Trần Vũ Hải làm thủ tục đề nghị xét xử sơ thẩm theo quy định.

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.

36 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

37 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ 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 Thành phố Hồ Chí Minh | 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 |

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

| | 06 tháng đầu năm 2021 VND | 06 tháng đầu năm 2020 VND |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ | 5.459.808.008.856 | 3.755.805.577.845 |
| Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung | 2.838.206.738.255 | 1.990.657.411.927 |
| Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh | 73.805.539.800 | - |
| Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng | 2.547.795.730.801 | 1.765.148.165.918 |
| Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ | 3.205.511.302.945 | 2.481.744.724.834 |
| Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung | 3.032.777.382.795 | 2.178.506.433.334 |
| Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng | 172.733.920.150 | 303.238.291.500 |

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

| | 30/06/2021 VND | 01/01/2021 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Phải thu khách hàng | 762.287.248.939 | 510.657.995.913 |
| Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung | 562.582.804.326 | 504.777.520.129 |
| Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng | 5.880.475.784 | 5.880.475.784 |
| Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng | 193.823.968.829 | - |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 505.765.827.278 | 496.742.926.555 |
| Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung | 505.643.562.278 | 468.797.795.235 |
| Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng | 122.265.000 | 27.945.131.320 |

Thu nhập các thành viên trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

| | 06 tháng đầu năm | 06 tháng đầu năm |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | VND | VND |
| Ông Phạm Công Thảo | 36.000.000 | 30.000.000 |
| Ông Trần Tuấn Dũng | 33.000.000 | 27.000.000 |
| Ông Lê Minh Tú | 30.000.000 | 24.000.000 |
| Ông Lê Hồng Khuê | 30.000.000 | 24.000.000 |
| Ông Lê Thành Thực | 30.000.000 | 24.000.000 |
| Ông Nguyễn Minh Hạnh | 200.943.600 | 153.648.800 |
| Ông Trần Quang Tiến | 171.366.000 | - |
| Ông Đỗ Trung Kiên | 174.082.800 | 160.868.000 |
| Ông Hoàng Ngọc Diệp (*) | - | 165.632.200 |

(*): Miễn nhiệm Tổng Giám đốc từ từ 01/04/2020 và miễn nhiệm thành viên HĐQT từ từ 19/06/2020.

38 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.



Trần Nguyệt Anh
Người lập



Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 12 tháng 08 năm 2021

