

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	06-49
Bảng cân đối kế toán riêng	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	09-10
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	11-49

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

CÔNG TY

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

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

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

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

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

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong 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 Thủy Hà	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng 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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng 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, 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;
- Nếu 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 hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng 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 dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính 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 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Cam kết khác

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

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc *Nguyễn Minh Hạnh*



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 24 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được lập ngày 24 tháng 03 năm 2023, từ trang 06 đến trang 49, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

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 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 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 không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng vẫn không thể thu thập được đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp để có thể đánh giá được ảnh hưởng của các vấn đề sau đây đến các khoản mục có liên quan đến Báo cáo tài chính riêng đính kèm:

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

1. Như Công ty trình bày tại thuyết minh số 35, "Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên" (sau đây gọi tắt là "Dự án") được triển khai từ năm 2007, việc đầu tư dự án đã kéo dài hơn so với dự kiến ban đầu và hiện vẫn chưa hoàn thành. Hiện tại, Chính phủ và các cơ quan có liên quan đang trong quá trình xử lý các sai phạm, tìm các giải pháp tháo gỡ khó khăn để hoàn thành dự án. Do vậy, chúng tôi không thể xác định được ảnh hưởng của các vấn đề này đến:

- i. Giá trị các khoản mục "Trả trước cho người bán", "Chi phí xây dựng cơ bản dở dang", "Phải trả cho nhà cung cấp" có liên quan đến Dự án được Công ty trình bày tại các thuyết minh số 6, 10, 14 cũng như các chỉ tiêu khác có liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính.
- ii. Giá trị chi phí lãi vay được vốn hóa vào Dự án (trình bày tại thuyết minh số 10) kể từ thời điểm Dự án chậm tiến độ.
- iii. Và, tồn thất có thể có liên quan đến dự án cũng như ảnh hưởng của vấn đề này đến các chỉ tiêu khác có liên quan được trình bày trên báo cáo tài chính.

2. Như Công ty trình bày tại thuyết minh số 36.2, Công ty được Bộ Tài nguyên và Môi trường phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với một số mỏ tại khu vực huyện Đại Từ và huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên với tổng số tiền 65.262.703.000 VND. Tuy nhiên, Công ty chưa thực hiện điều chỉnh Báo cáo tài chính theo số tiền được phê duyệt do chưa xác định được số tiền phải điều chỉnh tương ứng cho từng khu vực. Do vậy, chúng tôi không thể xác định được ảnh hưởng của vấn đề này đến chỉ tiêu "Dự phòng phải trả dài hạn" và các chỉ tiêu khác có liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính của Công ty.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

1. Tại thời điểm 31/12/2022, nợ phải trả vượt 4,27 lần vốn chủ sở hữu, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 3.042,29 tỷ VND, một số khoản nợ gốc và lãi vay phải trả ngân hàng liên quan đến Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2 đã quá hạn thanh toán. Bên cạnh đó, lợi nhuận hoạt động sản xuất kinh doanh sụt giảm mạnh, dòng tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh bị âm. 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 vẫn được trình bày trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục.

2. Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 của chúng tôi chỉ đưa ý kiến về tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên tại ngày 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày như đã trình bày tại các nội dung trên. Báo cáo kiểm toán này không đưa ý kiến về giá trị các khoản chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang đang trình bày tại mã số 242 trên Bảng cân đối kế toán 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.

Các vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến kiểm toán ngoại trừ nêu trên của chúng tôi.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biển
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 0743-2023-002-1
Hà Nội, ngày 24 tháng 03 năm 2023

Lê Công Thắng
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 4422-2019-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	(đã điều chỉnh) VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.908.035.160.856	3.140.148.699.023
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	100.010.320.043	252.739.122.844
111	1. Tiền		100.010.320.043	252.739.122.844
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.048.420.671.731	1.494.880.715.905
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	1.293.477.381.721	1.719.174.452.235
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	2.437.959.555	3.257.643.413
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	100.125.766.744	120.166.492.629
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(347.620.436.289)	(347.717.872.372)
140	IV. Hàng tồn kho	9	1.722.723.015.423	1.359.539.215.750
141	1. Hàng tồn kho		1.728.785.921.342	1.367.220.299.490
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(6.062.905.919)	(7.681.083.740)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		36.881.153.659	32.989.644.524
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	34.543.687.334	29.524.059.866
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		2.298.291.486	99.264.705
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	39.174.839	3.366.319.953
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		7.251.210.181.602	7.049.406.149.293
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		58.965.105.221	56.722.145.190
212	1. Trả trước cho người bán dài hạn	6	21.046.613.341	23.046.613.341
216	2. Phải thu dài hạn khác	7	37.918.491.880	33.675.531.849
220	II. Tài sản cố định		473.299.676.272	507.492.781.009
221	1. Tài sản cố định hữu hình	13	432.819.930.627	457.075.033.975
222	- Nguyên giá		3.372.980.881.947	3.340.047.698.785
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.940.160.951.320)	(2.882.972.664.810)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	40.479.745.645	50.417.747.034
228	- Nguyên giá		163.242.607.855	157.770.075.025
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(122.762.862.210)	(107.352.327.991)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		6.274.705.635.388	6.019.912.724.334
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	6.274.705.635.388	6.019.912.724.334
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	288.892.962.312	286.347.309.317
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		(242.745.700.847)	(245.291.353.842)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		155.346.802.409	178.931.189.443
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	155.346.802.409	178.931.189.443
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		10.159.245.342.458	10.189.554.848.316

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
			VND	(đã điều chỉnh) VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		8.231.062.048.420	8.166.468.933.612
310	I. Nợ ngắn hạn		5.950.320.784.960	5.830.554.763.406
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	992.529.313.503	1.356.035.589.248
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	2.495.350.045	1.997.619.228
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	13.786.275.728	43.795.426.983
314	4. Phải trả người lao động		122.909.330.878	214.840.533.070
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	1.861.814.284.360	1.604.280.401.710
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		4.166.667	95.075.757
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	326.066.605.841	330.140.778.495
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	2.589.822.715.732	2.234.070.455.453
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	17.000.000.000	21.106.856.143
322	10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		23.892.742.206	24.192.027.319
330	II. Nợ dài hạn		2.280.741.263.460	2.335.914.170.206
331	1. Phải trả người bán dài hạn	14	276.945.474.444	275.879.868.810
333	2. Chi phí phải trả dài hạn	16	361.578.165.611	253.511.546.978
337	3. Phải trả dài hạn khác	19	544.500.000	474.500.000
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	1.574.778.986.242	1.591.611.269.371
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn	18	66.894.137.163	214.436.985.047
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.928.183.294.038	2.023.085.914.704
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	1.928.183.294.038	2.023.085.914.704
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		(207.186.546.087)	(121.870.798.610)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		29.908.837.239	29.908.837.239
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		265.502.072.886	275.088.946.075
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		274.576.306.847	153.239.358.272
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		(9.074.233.961)	121.849.587.803
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		10.159.245.342.458	10.189.554.848.316

Trần Hương Thảo
Người lập

Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 24 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Năm 2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	16.777.035.752.710	18.377.330.689.256
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24	-	2.427.375.000
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		16.777.035.752.710	18.374.903.314.256
11	4. Giá vốn hàng bán	25	16.424.237.653.833	17.667.707.997.795
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		352.798.098.877	707.195.316.461
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	26.189.923.690	16.941.231.386
22	7. Chi phí tài chính	27	103.078.190.153	61.673.681.395
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		95.206.728.657	69.096.307.554
25	8. Chi phí bán hàng	28	54.758.244.223	59.394.620.137
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	219.354.306.978	434.115.855.019
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1.797.281.213	168.952.391.296
31	11. Thu nhập khác	30	29.210.946.606	8.554.384.082
32	12. Chi phí khác	31	27.355.688.196	26.025.157.772
40	13. Lợi nhuận khác		-1.855.258.410	(17.470.773.690)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		3.652.539.623	151.481.617.606
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	12.726.773.584	29.632.029.803
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>(9.074.233.961)</u>	<u>121.849.587.803</u>

Trần Hương Thảo
Người lập

Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 24 tháng 03 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		3.652.539.623	151.481.617.606
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		78.215.447.993	79.441.517.653
03	- Các khoản dự phòng		(155.910.970.926)	265.665.583.158
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(880.921.780)	358.199.392
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3.814.092.244)	(5.181.794.742)
06	- Chi phí lãi vay		95.206.728.657	69.096.307.554
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	39.600.000
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		16.468.731.323	560.901.030.621
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		445.064.739.823	(566.149.718.719)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(361.565.621.852)	(138.876.564.212)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(498.824.943.267)	526.002.842.977
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		21.771.960.751	34.666.480.956
14	- Tiền lãi vay đã trả		(91.933.863.135)	(66.788.790.786)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(11.495.005.141)	(44.041.368.651)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		78.834.669.090	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(401.679.332.408)	305.713.912.186
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		(35.217.065.282)	(54.378.374.935)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		686.841.474	2.814.661.112
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3.127.250.770	2.367.133.630
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(31.402.973.038)	(49.196.580.193)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		5.740.631.299.324	6.607.475.129.963
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(5.460.266.695.294)	(6.735.667.188.490)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(9.500.000)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		280.355.104.030	(128.192.058.527)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(152.727.201.416)	128.325.273.466

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Năm 2022
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		252.739.122.844	124.414.634.267
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(1.601.385)	(784.889)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>100.010.320.043</u>	<u>252.739.122.844</u>

Trần Hương Thảo
Người lập

Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 24 tháng 03 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2022

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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 31 tháng 12 năm 2022 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 31 tháng 12 năm 2022 là: 3.490 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là: 3.681 người).

Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp với hoạt động 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, ferro, vật liệu chịu lửa, vật liệu xây dựng, đất đèn, hồ điện cực, axetylen, ôxy và các loại khí công nghiệp; Chế biến hương thực, thực phẩm.

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

Tại thời điểm 31/12/2022, nợ phải trả vượt 4,27 lần vốn chủ sở hữu, nợ phải trả ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn 3.042,29 tỷ đồng, nợ gốc quá hạn phải trả ngân hàng 1.077,62 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 1.363,72 tỷ đồng (xem thuyết minh số 16). Bên cạnh đó, lợi nhuận hoạt động sản xuất kinh doanh sụt giảm mạnh, dòng tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh bị âm. Giá định hoạt động liên tục sử dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này cơ bản tùy thuộc vào việc gia hạn nợ với các ngân hàng và phương án bổ sung nguồn vốn thiếu hụt phục vụ hoạt động kinh doanh của Công ty.

Các thông tin trên cho thấy có yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính 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 năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng

Trong giai đoạn cuối năm 2022, thị trường tiêu thụ thép gặp nhiều khó khăn, sản lượng và giá bán giảm trong khi chi phí đầu vào điều chỉnh không tương ứng dẫn đến tỷ lệ lãi gộp giai đoạn cuối năm giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước. Do vậy, kết quả kinh doanh năm nay sụt giảm so với năm trước.

Cấu trúc doanh nghiệp

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- 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.

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 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 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, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

Tỷ giá giao dịch thực tế 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 thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Theo Công văn số 15172/BTC-TCDN ngày 26/10/2015 của Bộ Tài chính, kể từ năm 2015, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm liên quan đến Dự án đầu tư cải tạo mở rộng gang thép giai đoạn 2 được 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 doanh 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 doanh, 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: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối trọng 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 cấu 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 năm. Giá thành của bán thành phẩm được tập hợp và tính toán tại mỗi công đoạn sản xuất.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối 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 năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.

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

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

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

2.14 . Các khoản nợ phải trả

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

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

Đối với các khoản phải trả về chi phí lãi vay được gia hạn trả nợ theo lịch trả nợ từ năm 2014 của Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2", Công ty thực hiện ghi nhận chi phí lãi vay theo thông báo hàng kỳ của ngân hàng vào giá trị đầu tư của Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2".

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 giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở 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 năm tài chính về cho thuê tài sản.

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

2.20 . 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 quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và phải xử lý ghi giảm vốn điều lệ trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày hoàn thành việc thanh toán mua lại cổ phiếu theo quy định tại Điều 134 của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và Điều 36 của Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 06/12/2019, trừ các trường hợp được pháp luật cho phép bán ra ngay sau khi mua lại hoặc xử lý số dư cổ phiếu quỹ đã mua trước ngày 01/01/2021.

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

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

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

2.21 . Doanh thu

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

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 . Giá vốn hàng bán

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

2.23 . 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.

2.24 . 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 năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.25 . 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 trực tiếp hoặc gián tiếp phản 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.

2.26 . 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

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	3.128.125.481	292.675.064
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	96.882.194.562	252.446.447.780
	<u>100.010.320.043</u>	<u>252.739.122.844</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/12/2022			01/01/2022		
	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ quyền biểu quyết
	VND	VND	%	VND	VND	%
Đầu tư vào Công ty con	468.846.333.510	(204.066.262.801)		468.846.333.510	(206.611.915.796)	
- Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung	1.530.000.000	(1.530.000.000)	51,00%	1.530.000.000	(1.530.000.000)	51,00%
- Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung (mã chứng khoán TTS) (**)	467.316.333.510	(202.536.262.801)	93,68%	467.316.333.510	(205.081.915.796)	93,68%
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)	39,66%	31.179.438.046	(31.179.438.046)	39,66%
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	-	4,34%	3.423.387.421	-	4,34%
- Công ty Cổ phần Vận tải Gang thép Thái Nguyên	1.527.714.510	-	6,47%	1.527.714.510	-	6,47%
- Công ty Cổ phần Hợp kim Sắt Gang thép Thái Nguyên	844.433.611	-	0,80%	844.433.611	-	0,80%
- Công ty TNHH Nasteelvina	9.729.031.615	-	6,80%	9.729.031.615	-	6,80%
- Công ty Cổ phần Hợp kim sắt Phú Thọ	7.500.000.000	(7.500.000.000)	16,30%	7.500.000.000	(7.500.000.000)	16,30%
- Công ty Cổ phần Cơ khí Gang Thép	8.588.324.446	-	2,33%	8.588.324.446	-	2,33%
	531.638.663.159	(242.745.700.847)		531.638.663.159	(245.291.353.842)	

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 VND và đánh giá tăng thành 31.179.438.046 VND 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. Ngày 15/07/2022 Toà án Nhân dân tỉnh Thái Nguyên đã có quyết định tuyên bố phá sản số 01/2022/QĐ-TBPS đối với Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng, 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.

(**): Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung có giao dịch với khối lượng rất thấp và không có giao dịch tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán nên Công ty không có cơ sở xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này.

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2022 như sau:

<u>Tên công ty nhận đầu tư</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty Cổ phần 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 doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2022 như sau:

<u>Tên công ty nhận đầu tư</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng	Thái Nguyên	39,66%	39,66%	Mua bán, sản xuất phối thép; cán, kéo thép

Đầu tư vào đơn vị khác

<u>Tên công ty nhận đầu tư</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty Cổ phần Tập đoàn Vật liệu chịu lửa	Thái Nguyên	4,34%	4,34%	Sản xuất sản phẩm chịu lửa...
Công ty Cổ phần Vận tải Gang thép Thái Nguyên	Thái Nguyên	6,47%	6,47%	Vận tải hàng hóa, buôn bán kim loại, phụ tùng ôtô, khai thác quặng sắt...
Công ty Cổ phần Illop kim Sắt Gang thép Thái nguyên	Thái Nguyên	0,80%	0,80%	Khai thác quặng kim loại, quặng sắt, bán buôn hợp kim sắt, kim loại, quặng kim loại...
Công ty TNHH Nasteelvina	Thái Nguyên	6,80%	6,80%	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm sắt thép
Công ty Cổ phần Hợp kim sắt Phú Thọ	Phú Thọ	16,30%	16,30%	Sản xuất vật liệu xây dựng, sản xuất kinh doanh hợp kim sắt, gang thép các loại
Công ty Cổ phần Cơ khí Gang Thép	Thái Nguyên	2,33%	2,33%	Mua bán, sản xuất gang, thép, kim loại màu, chế phẩm kim loại

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	757.598.478.989	(5.240.071.552)	1.037.627.197.438	(5.240.071.552)
Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung	551.639.627.475	-	534.370.253.967	-
Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng	5.880.475.784	(5.240.071.552)	5.880.475.784	(5.240.071.552)
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	200.078.375.730	-	497.376.467.687	-
Bên khác	535.878.902.732	(288.940.609.190)	681.547.254.797	(289.038.045.273)
Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng (*)	251.899.841.715	(147.566.440.981)	251.899.841.715	(147.566.440.981)
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam (*)	127.372.235.803	(87.343.026.871)	127.372.235.803	(87.343.026.871)
Công ty TNHH Lương Thổ (*)	50.872.614.401	(26.688.093.327)	50.872.614.401	(26.688.093.327)
Công ty cổ phần Thương mại Hiệp Hương	-	-	72.030.614.224	-
Chi nhánh HTX vận tải ô tô Tấn Phú	-	-	60.348.080.116	-
Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Hồng	24.675.235.824	-	24.675.235.824	-
Đối tượng khác	81.058.974.989	(27.343.048.011)	94.348.632.714	(27.440.484.094)
	<u>1.293.477.381.721</u>	<u>(294.180.680.742)</u>	<u>1.719.174.452.235</u>	<u>(294.278.116.825)</u>

(*) Đối với các khoản phải thu Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng, Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam, Công ty TNHH Lương Thổ, Công ty đã trích lập dự phòng 100% đối với khoản nợ gốc phải thu. Riêng phần lãi quá hạn thanh toán là 193.222.366.564 VND được Công ty ghi nhận tăng khoản phải thu và tăng khoản phải trả, phải nộp khác theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước nên không phải trích lập dự phòng. (Xem thêm thuyết minh số 19).

(**) 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 19).

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2022		01/01/2022 (đã điều chỉnh)	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
<i>Bên khác</i>				
Công ty TNHH An Bảo Nguyễn	1.339.000.000	-	986.370.000	-
Đối tượng khác	1.098.959.555	-	2.271.273.413	-
	<u>2.437.959.555</u>	<u>-</u>	<u>3.257.643.413</u>	<u>-</u>
b) Dài hạn				
<i>Bên khác</i>				
Công ty Cổ phần Lilama Hà	12.998.581.845	-	12.998.581.845	-
Công ty Cổ phần Lilama 10	6.956.837.496	-	8.956.837.496	-
Trả trước cho người bán khác	1.091.194.000	-	1.091.194.000	-
	<u>21.046.613.341</u>	<u>-</u>	<u>23.046.613.341</u>	<u>-</u>

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

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

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

(Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại thuyết minh số 35).

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

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

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
a.1) Chi tiết theo nội dung				
- Tạm ứng	800.663.574	-	757.184.780	-
- Ký cược, ký quỹ	18.587.828.234	-	41.165.875.273	-
- Phải thu của người lao động về bảo hiểm các loại	580.751.037	-	619.568.135	-
- Các khoản phải thu của bảo hiểm	-	-	6.637.790	-
- Thuế TNCN tạm trích	1.610.544.734	-	826.405.640	-
- Tiền phạt, phải thu về thép phế nhập khẩu thiếu không đảm bảo chất lượng	57.993.466.581	(52.975.118.944)	55.126.258.360	(52.975.118.944)
- Tiền hàng thiếu của các cá nhân chi nhánh Quảng Ninh	1.003.444.797	(464.636.603)	1.003.444.797	(464.636.603)
- Ăn ca, bồi dưỡng độc hại	261.562.841	-	236.255.717	-
- Lệ phí trọng tài quốc tế	832.688.273	-	832.688.273	-
- Tiền án phí	164.200.000	-	164.200.000	-
- Phải thu UBND Huyện Đông Hồ 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	750.859.858	-	179.139.245	-
- Lãi chậm trả tiền mua hàng	8.701.393.144	-	10.388.247.480	-
- Phải thu khác	255.335.171	-	277.558.639	-
	100.125.766.744	(53.439.755.547)	120.166.492.629	(53.439.755.547)

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

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

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

7 . PHẢI THU KHÁC (TIẾP)

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a.2) Chi tiết theo đối tượng				
Bên liên quan	8.210.021.390	-	9.637.191.709	-
- Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	8.210.021.390	-	9.637.191.709	-
Bên khác	91.915.745.354	(53.439.755.547)	110.529.300.920	(53.439.755.547)
- JINSU RESOURCES LTD	23.514.884.834	(23.514.884.834)	23.514.884.834	(23.514.884.834)
- ASIA GLOBAL COMMODITIES PTE LTD	14.632.997.101	(14.632.997.101)	14.632.997.101	(14.632.997.101)
- UBND huyện Đồng Hỷ	8.583.028.500	-	8.583.028.500	-
- Ngân hàng TMCP BIDV chi nhánh Thái Nguyên	18.214.041.239	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Quân Đội Chi nhánh Thái Nguyên	373.786.995	-	41.165.875.273	-
- Các đối tượng khác	26.597.006.685	(15.291.873.612)	22.632.515.212	(15.291.873.612)
	100.125.766.744	(53.439.755.547)	120.166.492.629	(53.439.755.547)
b) Dài hạn				
b.1) Chi tiết theo nội dung				
- Ký cược, ký quỹ	37.918.491.880	-	33.675.531.849	-
	37.918.491.880	-	33.675.531.849	-
b.2) Chi tiết theo đối tượng				
Bên khác				
- Quỹ Bảo vệ môi trường tỉnh Thái Nguyên	37.565.843.598	-	33.198.169.112	-
- Đối tượng khác	352.648.282	-	477.362.737	-
	37.918.491.880	-	33.675.531.849	-

8 . NỢ XẤU

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	549.190.103.941	201.569.667.652	549.287.540.024	201.569.667.652
- Công ty TNHH Lương Thổ (**)	50.872.614.401	24.184.521.074	50.872.614.401	24.184.521.074
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam (**)	127.372.235.803	40.029.208.932	127.372.235.803	40.029.208.932
- Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng (**)	251.899.841.715	104.333.400.734	251.899.841.715	104.333.400.734
- 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	56.222.294.263	8.347.301.088	56.319.730.346	8.347.301.088
<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 VND là tiền lãi chậm trả của các khoản phải thu quá hạn thanh toán theo hợp đồng. Công ty ghi tăng khoản mục phải thu khách hàng và phải trả khác trên Bảng cân đối kế toán theo điều chỉnh của Kiểm toán Nhà nước năm 2013. (Xem thuyết minh số 19).

(**): Giá trị có thể thu hồi tại 31/12/2022 tương ứng với phần lãi chậm trả tại mục (*)

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	4.667.360.179	-	21.916.399.693	-
Nguyên liệu, vật liệu	1.305.589.823.647	-	825.554.784.848	-
Công cụ, dụng cụ	4.394.477.887	-	4.229.404.672	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.729.496.784	-	15.479.630.736	-
Thành phẩm	404.923.842.457	(6.062.905.919)	499.062.605.685	(7.681.083.740)
Hàng hoá	480.920.388	-	977.473.856	-
	1.728.785.921.342	(6.062.905.919)	1.367.220.299.490	(7.681.083.740)

Trong đó:

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 1.524.676.193.060 VND.

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	6.274.705.635.388	6.016.799.044.116
- Dự án cải tạo Gang thép giai đoạn II	6.267.977.922.001	5.999.325.813.841
- Hệ thống lọc bụi khí than lò cao	-	13.137.006.626
- Công trình khác	6.727.713.387	4.336.223.649
Mua sắm tài sản cố định	-	26.594.292
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	3.087.085.926
	<u>6.274.705.635.388</u>	<u>6.019.912.724.334</u>

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

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

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

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

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

Ngày 05/08/2022, Công ty đã nhận được số tiền bồi thường là 78.834.669.090 VND từ Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội. Đây là số tiền Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội đã thu được từ các bị cáo. Công ty ghi giảm chi phí lãi vay đã vốn hóa của Dự án tương ứng với số tiền nêu trên.

Đến thời điểm 31/12/2022, tổng giá trị đầu tư của dự án đã thực hiện là 6.267,98 tỷ VND. Trong đó chi phí lãi vay vốn hóa là 3.055,81 tỷ VND, chi phí phát sinh chủ yếu trong năm 2022 là chi phí lãi vay vốn hóa.

(Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại thuyết minh số 35).

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 kỳ	44.090.882.400	3.048.056.797	110.631.135.828	157.770.075.025
- Mua trong kỳ	-	5.472.532.830	-	5.472.532.830
Số dư cuối kỳ	44.090.882.400	8.520.589.627	110.631.135.828	163.242.607.855
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	7.038.190.355	2.943.835.836	97.370.301.800	107.352.327.991
- Khấu hao trong kỳ	1.034.824.236	1.114.875.955	13.260.834.028	15.410.534.219
Số dư cuối kỳ	8.073.014.591	4.058.711.791	110.631.135.828	122.762.862.210
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	37.052.692.045	104.220.961	13.260.834.028	50.417.747.034
Tại ngày cuối kỳ	36.017.867.809	4.461.877.836	-	40.479.745.645

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 113.584.192.625 VND.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	337.309.219	801.333.165
Chi phí bóc đất đá	9.739.522.032	11.069.338.006
Giá trị vật tư thiết bị phân bổ	6.682.118.484	3.434.359.032
Chi phí bảo hiểm	1.334.599.885	1.359.015.959
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	-	246.610.377
Chi phí đường lò chuẩn bị sản xuất	10.885.835.262	7.608.223.461
Chi phí biển quảng cáo	4.797.147.993	3.969.202.904
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	767.154.459	1.035.976.962
	34.543.687.334	29.524.059.866
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.259.220.305	2.294.973.235
Phụ tùng bi kiện cán thép	92.292.406.360	85.470.001.033
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	6.940.052.293	28.084.368.385
Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng mỏ Tiến Bộ, Trại Cau	5.681.088.125	10.674.512.585
Phí sử dụng tài liệu địa chất	48.140.196.145	52.254.716.873
Chi phí trả trước dài hạn khác	33.839.181	152.617.332
	155.346.802.409	178.931.189.443

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

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

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

13 . 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 kỳ	969.424.168.315	1.751.179.563.938	454.772.869.883	11.440.763.305	153.230.333.344	3.340.047.698.785
- Mua trong kỳ	553.370.000	8.349.210.140	-	4.732.818.000	-	13.635.398.140
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	8.352.561.630	15.510.594.805	1.470.656.223	-	-	25.333.812.658
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.442.583.184)	(4.473.329.193)	-	-	(5.915.912.377)
- Giảm khác	(120.115.259)	-	-	-	-	(120.115.259)
Số dư cuối kỳ	978.209.984.686	1.773.596.785.699	451.770.196.913	16.173.581.305	153.230.333.344	3.372.980.881.947
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	752.302.110.795	1.593.536.641.129	381.210.267.371	10.094.844.781	145.828.800.734	2.882.972.664.810
- Khấu hao trong kỳ	20.379.294.288	31.277.456.305	10.356.043.660	505.311.800	586.092.834	63.104.198.887
+ <i>Khấu hao tài sản dùng cho hoạt động sản xuất</i>	20.080.009.175	31.277.456.305	10.356.043.660	505.311.800	586.092.834	62.804.913.774
+ <i>Hao mòn tài sản hình thành từ Quỹ khen thưởng phúc lợi</i>	299.285.113	-	-	-	-	299.285.113
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.442.583.184)	(4.473.329.193)	-	-	(5.915.912.377)
Số dư cuối kỳ	772.681.405.083	1.623.371.514.250	387.092.981.838	10.600.156.581	146.414.893.568	2.940.160.951.320
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	217.122.057.520	157.642.922.809	73.562.602.512	1.345.918.524	7.401.532.610	457.075.033.975
Tại ngày cuối kỳ	205.528.579.603	150.225.271.449	64.677.215.075	5.573.424.724	6.815.439.776	432.819.930.627

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 243.386.225.976 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.011.097.872.587 đồng.

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2022		01/01/2022 (đã điều chỉnh)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Bên liên quan	476.135.596.516	476.135.596.516	507.180.885.385	507.180.885.385
Công ty CP Cán thép Thái Trung	476.135.596.516	476.135.596.516	419.397.379.685	419.397.379.685
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	-	-	87.783.505.700	87.783.505.700
Bên khác	516.393.716.987	516.393.716.987	848.854.703.863	848.854.703.863
Công ty TNHH Đại Việt	48.202.806.985	48.202.806.985	51.658.213.550	51.658.213.550
Công ty CP Thương mại Nguyễn Quốc	10.404.035.730	10.404.035.730	99.390.526.950	99.390.526.950
DIATU INTERNATIONAL PTE LTD	9.597.757.205	9.597.757.205	92.580.185.943	92.580.185.943
Công ty Cổ phần Luyện kim đơn Thái	74.616.619.169	74.616.619.169	-	-
Công ty TNHH Gang thép Hưng Nghiệp FORMOSA HÀ Tĩnh	-	-	72.466.794.950	72.466.794.950
Phải trả nhà cung cấp khác	373.572.497.898	373.572.497.898	532.758.982.470	532.758.982.470
	992.529.313.503	992.529.313.503	1.356.035.589.248	1.356.035.589.248
b) Phải trả người bán dài hạn				
			31/12/2022	01/01/2022
			VND	VND
Tập đoàn Luyện kim Trung Quốc MCC			125.021.402.511	120.496.217.066
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			55.538.859.349	58.998.439.160
			276.945.474.444	275.879.868.810

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

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

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

(Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại thuyết minh số 35).

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
<i>Bên khác</i>		
Công ty cổ phần Thương mại Hiệp Hương	1.433.028.523	-
Công ty cổ phần Luyện kim đen Thái Nguyên	215.053.950	263.702.000
Công ty Cổ phần Thép Bảo Linh	21.640.219	566.170.384
Người mua trả tiền trước khác	825.627.353	1.167.746.844
	<u>2.495.350.045</u>	<u>1.997.619.228</u>

(*) Công ty Cổ phần Thép Bảo Linh đổi tên từ Công ty Cổ phần công nghiệp CIMEXCO.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	2.047.039.000	1.116.134.000
- Chi phí lãi vay Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" (*)	1.840.160.708.677	1.577.837.673.466
- Trích trước tiền điện, nước	9.220.536.351	8.567.420.561
- Trích trước tiền vận chuyển, mua hàng	-	622.358.625
- Trích trước tiền đền bù, bồi thường, hỗ trợ (**)	4.828.587.193	6.821.985.459
- Trích trước tiền thưởng cho nhà phân phối	4.710.000.000	7.935.570.000
- Chi phí phải trả khác	847.413.139	1.379.259.599
	<u>1.861.814.284.360</u>	<u>1.604.280.401.710</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" (*)	361.578.165.611	253.511.546.978
	<u>361.578.165.611</u>	<u>253.511.546.978</u>
c) Chi phí lãi vay phải trả quá hạn thanh toán	<u>1.363.715.015.037</u>	<u>1.109.066.636.972</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 31/12/2022, 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 kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	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	-	4.525.839.462	120.777.095.965	125.302.935.427	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	2.738.717.919	2.738.717.919	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	377.898.736	-	13.239.412.812	11.495.005.141	-	1.366.508.935
Thuế Thu nhập cá nhân	-	7.767.596	8.095.276.726	8.134.125.673	39.174.839	8.093.488
Thuế Tài nguyên	-	16.427.522.324	36.464.322.010	50.402.030.466	-	2.489.813.868
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	2.988.421.217	16.078.305.264	50.221.984.294	61.106.646.670	-	2.205.221.671
Thuế bảo vệ môi trường	-	70.727.400	1.050.473.850	1,039.155.300	-	82.045.950
Các loại thuế khác	-	-	18.000.000	18.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	6.685.264.937	25.231.168.526	24.281.841.647	-	7.634.591.816
	3.366.319.953	43.795.426.983	257.836.452.102	284.518.458.243	39.174.839	13.786.275.728

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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng phải trả sửa chữa lớn	17.000.000.000	13.500.000.000
- Chi phí hoàn thổ moong Bắc Làng Cẩm (bơm nước)	-	7.606.856.143
	17.000.000.000	21.106.856.143
b) Dài hạn		
- Chi phí phục hồi môi trường	31.917.375.133	29.275.021.579
- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	14.976.762.030	15.161.963.468
- Dự phòng phải trả sửa chữa lớn	20.000.000.000	170.000.000.000
	66.894.137.163	214.436.985.047

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	401.324.592	1.355.293.260
- Bảo hiểm bắt buộc	24.297	20.436.897
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	20.017.551.628	21.907.609.350
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	160.280.000	169.780.000
- Quỹ thoả ước lao động tập thể	1.513.453.568	6.594.179.022
- Quỹ xã hội từ thiện và văn hóa xã hội	829.851.203	985.748.017
- Quy trách nhiệm tiền hàng thiếu	538.808.194	538.808.194
- 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	140.649.201	394.815.428
- Thu tiền khu tái định cư	800.000.000	800.000.000
- 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 đầu thầu, chào giá, hợp đồng	450.000.000	450.000.000
- Thuế thu nhập cá nhân phải trả	-	6.325.000
- Tiền đền bù, hỗ trợ sụt lún do khai thác mỏ Tầng sâu núi quặng ⁽³⁾	25.640.172.758	25.638.555.964
- Tiền thuốc bảo hiểm y tế	80.960.468	69.228.434
- Chiết khấu thương mại phải trả đại lý	61.437.213.410	58.788.498.230
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.668.768.680	1.033.952.857
	<u>326.066.605.841</u>	<u>330.140.778.495</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	544.500.000	474.500.000
	<u>544.500.000</u>	<u>474.500.000</u>

(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 05).

(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.

20 . CÁC KHOẢN VAY

	01/01/2022		Trong kỳ		31/12/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn Ngân hàng	1.079.786.474.373	1.079.786.474.373	5.740.631.299.324	5.351.325.151.342	1.469.092.622.355	1.469.092.622.355
	<u>1.079.786.474.373</u>	<u>1.079.786.474.373</u>	<u>5.740.631.299.324</u>	<u>5.351.325.151.342</u>	<u>1.469.092.622.355</u>	<u>1.469.092.622.355</u>
b) Các khoản vay liên quan đến Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2						
			01/01/2022	Tăng	Giảm	31/12/2022
			VND	VND	VND	VND
b1) Vay ngắn hạn						
- Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả			1.154.283.981.080	75.563.908.394	109.117.796.097	1.120.730.093.377
			<u>1.154.283.981.080</u>	<u>75.563.908.394</u>	<u>109.117.796.097</u>	<u>1.120.730.093.377</u>
b2) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn ngân hàng			2.745.895.250.451	79.689.752.152	130.075.922.984	2.695.509.079.619
			<u>2.745.895.250.451</u>	<u>79.689.752.152</u>	<u>130.075.922.984</u>	<u>2.695.509.079.619</u>
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng			(1.154.283.981.080)	(75.563.908.394)	(109.117.796.097)	(1.120.730.093.377)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng			<u>1.591.611.269.371</u>			<u>1.574.778.986.242</u>
b3) Vay quá hạn (*)			<u>1.089.618.691.352</u>			<u>1.077.618.691.352</u>

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

Thông tin chi tiết các khoản vay ngắn hạn tại 31/12/2022:

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 31/12/2022 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo (*)
1	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Lưu Xá						
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 0208/2022-HĐCVHM/NHCT224- TISCO ngày 05/08/2022	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 05/08/2022 đến ngày 15/06/2023	490.000.000.000 VNĐ	466.676.193.060	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Thế chấp tài sản
2	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sông Công						
	Hợp đồng cho vay hạn mức số 3017824182/2022-HĐCVHM/NHCT222-TISCO ngày 17/08/2022	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 17/08/2022 đến ngày 15/06/2023	70.000.000.000 VNĐ	68.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động, mở L/C phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Thế chấp tài sản
3	Ngân hàng TNHH INDOVINA - Chi nhánh Đồng Đa						
	Hợp đồng hạn mức tín dụng số 3070/IVBDD-HDHM/2019 ngày 14/5/2019 và Văn bản sửa đổi, bổ sung lần 3 số 3070.3/IVBDD-VBSDBS3HDHM/2022 ngày 13/05/2022	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 13/05/2022 đến ngày 14/05/2023	1.200.000 USD	25.413.346.680	Bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở L/C	Thế chấp tài sản
4	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam						
	Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/469084/HĐTD ngày 05/05/2022	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 05/05/2022 đến ngày 31/03/2023	700.000.000.000 VNĐ (Bao gồm VND và ngoại tệ quy đổi)	719.621.058.601	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C	Tín nhiệm của bên vay
5	Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thái Nguyên						
	Hợp đồng cấp tín dụng số 55356.21.090.454254.TD ngày 05/11/2021	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 05/11/2021 đến ngày 30/09/2022	190.000.000.000 VNĐ	189.382.024.014	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh thép	Thế chấp tài sản
	Tổng cộng				1.469.092.622.355		

(*) : 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 31/12/2022:

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 31/12/2022		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							1.077.618.691.352		1.077.618.691.352	
HĐ số 21/2006/HĐTĐ	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		1.077.618.691.352		1.077.618.691.352	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội							1.617.890.388.267		43.111.402.025	
HĐ số 01/2010/HĐTĐ-TISCO	25/01/2010	Thực hiện dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	174	5,50%	USD	66.278.576,86	1.588.022.449.041	557.384,80	13.243.462.799	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
HĐ số 01/2010/HĐTĐ-TISCO	25/01/2010	Thực hiện dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	174	9,50%	VND		29.867.939.226		29.867.939.226	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
Tổng cộng							2.695.509.079.619		1.120.730.093.377	

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

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

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

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 kỳ trước	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(150.809.401.901)	29.908.837.239	153.239.358.272	1.872.297.723.610
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	121.849.587.803	121.849.587.803
Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá cuối năm (*)	-	-	28.938.603.291	-	-	28.938.603.291
Số dư cuối kỳ trước	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(121.870.798.610)	29.908.837.239	275.088.946.075	2.023.085.914.704
Số dư đầu kỳ này	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(121.870.798.610)	29.908.837.239	275.088.946.075	2.023.085.914.704
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	(9.074.233.961)	(9.074.233.961)
Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá cuối năm (*)	-	-	(85.315.747.477)	-	-	(85.315.747.477)
Thuế thu nhập doanh nghiệp giai đoạn từ năm 2020 đến năm 2021	-	-	-	-	(512.639.228)	(512.639.228)
Số dư cuối kỳ này	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(207.186.546.087)	29.908.837.239	265.502.072.886	1.928.183.294.038

(*): 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 lấy kể 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 - CTCP	1.196.000.000.000	65,00%	1.196.000.000.000	65,00%
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	368.000.000.000	20,00%	368.000.000.000	20,00%
Các cổ đông khác	275.889.000.000	14,99%	275.889.000.000	14,99%
Cổ phiếu quỹ	111.000.000	0,01%	111.000.000	0,01%
	1.840.000.000.000	100%	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

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	<i>1.840.000.000.000</i>	<i>1.840.000.000.000</i>
- Vốn góp cuối kỳ	<u>1.840.000.000.000</u>	<u>1.840.000.000.000</u>
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	169.780.000	169.780.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(9.500.000)	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	(9.500.000)	-
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	<u>160.280.000</u>	<u>169.780.000</u>

d) Cổ phiếu

	31/12/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	184.000.000	184.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	11.100	11.100
- Cổ phiếu phổ thông	11.100	11.100
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	183.988.900	183.988.900
- Cổ phiếu phổ thông	183.988.900	183.988.900
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	29.908.837.239	29.908.837.239
	<u>29.908.837.239</u>	<u>29.908.837.239</u>

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)
1	Văn phòng Công ty		
1	Thửa đất số 04, tờ bản đồ địa chính số 05, phường Phú Xá, thành phố Thái Nguyên	7.861,7	Đến năm 2047
2	Tờ bản đồ địa chính số 128, phường Phú Xá, thành phố Thái Nguyên	3.210,0	Đến năm 2047
3	Khu đất mở rộng sản xuất giai đoạn 2 (Phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên)	31.723,2	Đến năm 2036
4	Khu trồng cây xanh (Phường Cam Giá, thành phố Thái Nguyên)	423.899,7	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 (m²)	Thời gian thuê (năm)
II Mô Tiền 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 Mô 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 D (xã Nam Hòa)	21.241,2	Đến năm 2050
3	Đất thuê tại xã Tân Lợi	217.726,0	Đến năm 2047
4	Đất thuê tại núi xã Cây Thị		
-	Đất thuê tại núi Đ	88.015,0	Đến năm 2050
-	Đất thuê tại núi Đ	3.085,7	Đang gia hạn
-	Đất thuê tại tầng sâu núi quặng	4.669,2	Đến năm 2020
-	Đất thuê tại tầng sâu núi quặng	9.529,3	Đến năm 2025
IV Mô Phần Mỡ			
1	Tờ bản đồ địa chính số 10 và 166 Thị trấn Giang Tiên, huyện Phú Lương (Khu văn phòng và khu khai thác 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 cần 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 địa chính thị trấn Giang Tiên (khu bãi thải mỏ than Phần Mỡ)	187.200,0	Đang gia hạn
V Mô sắt và cán thép Tuyên Quang			
1	Khu dịch vụ và công bảo vệ (thôn An Hòa 2, xã An Tường, thành phố Tuyên Quang)	1.139,0	Đến năm 2043
2	Khu văn phòng và khu sản xuất (thôn An Hòa 2, xã An Tường, thành phố Tuyên Quang)	45.829,0	Đến năm 2043
VI Mô 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 Ngầm xã cây Thị	5.000,0	Đến năm 2047

	31/12/2022	01/01/2022
b) Tài sản nhận giữ hộ		
- Thép cán (tấn)	9.054,394	58.416,044
- Gang luyện thép (tấn)	1.055,710	-
c) Ngoại tệ các loại		
- Đồng đô la Mỹ (USD)	2.959,19	25.707,04
d) Nợ khó đòi đã xử lý		
	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
	4.033.133.561	4.033.133.561

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

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	5.222.250.762.081	5.630.879.279.014
Doanh thu bán thành phẩm	11.541.699.182.710	12.740.980.401.296
Doanh thu cung cấp dịch vụ	13.085.807.919	5.471.008.946
	<u>16.777.035.752.710</u>	<u>18.377.330.689.256</u>
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38)	<u>9.797.092.926.537</u>	<u>10.420.179.885.444</u>

24 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	-	2.427.375.000
	<u>-</u>	<u>2.427.375.000</u>

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	5.221.834.120.244	5.629.745.521.881
Giá vốn của thành phẩm đã bán	11.185.312.645.776	12.020.332.000.475
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	18.709.065.634	9.949.391.699
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.618.177.821)	7.681.083.740
	<u>16.424.237.653.833</u>	<u>17.667.707.997.795</u>
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan		
Tổng giá trị mua vào:	<u>5.699.560.802.523</u>	<u>6.262.759.942.168</u>
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38)		

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	911.668.637	1.543.665.266
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	19.891.574.590	10.478.620.591
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.215.582.133	823.468.364
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	2.290.176.550	4.095.477.165
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	880.921.780	-
	26.189.923.690	16.941.231.386
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính từ các bên liên quan (<i>Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38</i>)	15.999.378.913	9.637.191.709

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	95.206.728.657	69.096.307.554
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	-	143.261.988
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	10.417.114.491	421.459.382
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	358.199.392
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(2.545.652.995)	(8.345.546.921)
	103.078.190.153	61.673.681.395

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.424.039.231	1.516.682.620
Chi phí nhân công	7.939.213.202	9.312.570.681
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.172.987.561	1.153.047.827
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.035.144.952	28.462.705.415
Chi phí khác bằng tiền	20.186.859.277	18.949.613.594
	54.758.244.223	59.394.620.137

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.162.878.413	12.621.924.334
Chi phí nhân công	116.909.078.647	116.153.209.658
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.136.136.039	4.799.379.690
Thuế, phí, lệ phí	49.292.742.528	40.648.153.732
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	(38.196.276.083)	153.014.722.674
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.966.178.203	13.039.804.841
Chi phí khác bằng tiền	60.083.569.231	93.838.660.090
	219.354.306.978	434.115.855.019

30 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	733.869.000	2.814.661.112
Tiền bồi thường, tiền phạt (*)	19.624.500.000	1.030.190.795
Cho thuê mặt bằng, kho bãi	110.000.000	118.181.817
Công suất phản kháng	105.771.650	25.619.488
Than tuyển dôi kho	7.604.085.027	4.092.600.600
Sản phẩm thu hồi	561.837.827	-
Thu nhập khác	470.883.102	473.130.270
	29.210.946.606	8.554.384.082

(*) Bao gồm khoản phạt vi phạm hợp đồng đối với Công ty TNHH Trung Thành Thái Nguyên số tiền 19.519.500.000 VND

31 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lỗ thanh lý tài sản cố định	47.027.526	-
Các khoản bồi thường, nộp phạt	5.546.605.704	5.121.242.404
Nộp bổ sung thuế, phí	7.394.597.740	507.366.624
Chi phí khấu hao không tính vào chi phí tính thuế TNDN	13.656.303.804	18.386.229.264
Công suất phản kháng	16.800.000	37.319.867
Chi phí khác	694.353.422	1.972.999.613
	27.355.688.196	26.025.157.772

32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.652.539.623	151.481.617.606
Các khoản điều chỉnh tăng	62.196.910.429	24.281.413.553
- Chi phí không hợp lệ	62.196.910.429	24.281.413.553
Các khoản điều chỉnh giảm	(2.215.582.133)	(27.602.882.145)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(2.215.582.133)	(823.468.364)
- Chuyển chi phí lãi vay vượt mức khống chế năm 2019 theo nghị định 132/2020/NĐ-CP	-	(26.779.413.781)
Thu nhập chịu thuế TNDN	63.633.867.919	148.160.149.014
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	12.726.773.584	29.632.029.803
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các kỳ trước vào thuế TNDN phải nộp kỳ này	512.639.228	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	(377.898.736)	14.031.440.112
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(11.495.005.141)	(44.041.368.651)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	1.366.508.935	(377.898.736)

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.795.883.978.411	11.951.344.014.177
Chi phí nhân công	465.644.790.838	566.593.335.718
Chi phí khấu hao tài sản cố định	78.215.447.993	79.429.438.739
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.892.508.314	47.625.035.235
Chi phí khác bằng tiền	318.952.170.520	264.581.843.468
	<u>11.704.588.896.076</u>	<u>12.909.573.667.337</u>

34 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

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

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2022				
Tiền	100.010.320.043	-	-	100.010.320.043
Phải tm khách hàng, phải thu khác	1.045.982.712.176	37.918.491.880	-	1.083.901.204.056
	<u>1.145.993.032.219</u>	<u>37.918.491.880</u>	<u>-</u>	<u>1.183.911.524.099</u>
Tại ngày 01/01/2022				
Tiền	252.739.122.844	-	-	252.739.122.844
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.491.623.072.492	33.675.531.849	-	1.525.298.604.341
	<u>1.744.362.195.336</u>	<u>33.675.531.849</u>	<u>-</u>	<u>1.778.037.727.185</u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn.

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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2022				
Vay và nợ	2.589.822.715.732	1.574.778.986.242	-	4.164.601.701.974
Phải trả người bán, phải trả khác	1.318.595.919.344	277.489.974.444	-	1.596.085.893.788
Chi phí phải trả	1.861.814.284.360	361.578.165.611	-	2.223.392.449.971
	<u>5.770.232.919.436</u>	<u>2.213.847.126.297</u>	<u>-</u>	<u>7.984.080.045.733</u>
Tại ngày 01/01/2022				
Vay và nợ	2.234.070.455.453	1.591.611.269.371	-	3.825.681.724.824
Phải trả người bán, phải trả khác	1.962.056.236.553	474.500.000	-	1.962.530.736.553
Chi phí phải trả	1.604.280.401.710	253.511.546.978	-	1.857.791.948.688
	<u>5.800.407.093.716</u>	<u>1.845.597.316.349</u>	<u>-</u>	<u>7.646.004.410.065</u>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ngày 05/08/2022, Công ty đã nhận được số tiền bồi thường là 78.834.669.090 VND từ Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội. Đây là số tiền Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội đã thu được từ các bị cáo. Công ty ghi giảm chi phí lãi vay đã vốn hóa của Dự án tương ứng với số tiền nêu trên.

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

36 THÔNG TIN KHÁC**36.1 Thông tin liên quan đến một số vụ kiện lớn của Công ty đang trong quá trình theo kiện**

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

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

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

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

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

- Công ty khởi kiện Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Hà Nội là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán.

- Tòa án Cấp Cao tại Hà Nội đã có Quyết định Giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GDT 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-VGĐKTH không có căn cứ kháng nghị theo thủ tục giám đốc thẩm đối với Quyết định giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GDT 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.

36.2 Phê duyệt phí cấp quyền khai thác khoáng sản

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

- Quyết định số 1686/QĐ-BTNMT ngày 29 tháng 09 năm 2022 về việc phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với mỏ than Bắc Làng Cầm (khu Âm Hồn), xã Phụ Linh, huyện Đại Từ, tỉnh Thái Nguyên cho trữ lượng đã khai thác giai đoạn từ 01/01/20214 đến 31/05/2022 với số tiền phải nộp tính theo giá tính tiền cấp quyền khai thác khoáng sản tại thời điểm phê duyệt là 21.153.783.000 VND.

- Quyết định số 2707/QĐ-BTNMT ngày 17 tháng 10 năm 2022 về việc phê duyệt tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với Dự án khai thác hầm lò Cánh Chim - mỏ than Phần Mễ, thị trấn Giang Tiên, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên, cụ thể như sau:

+ Khu vực Phần Mễ (Cánh Chim và Đồi 75) xác định cho trữ lượng đã khai thác từ 01/01/2014 đến 31/05/2022 và trữ lượng than mỏ còn lại tính từ ngày 01/06/2022 đối với Dự án khai thác hầm lò Cánh Chim - mỏ than Phần Mễ;

+ Khu vực Nam Làng Cắm xác định cho trữ lượng đã khai thác từ 01/01/2014 đến 31/05/2022;

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

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

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

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

38 . 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 Hà Nội	Công ty con cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	Ông Lê Thành Thực và Ông Lê Hồng Khuê thành viên Hội đồng quản trị Công ty là Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng
Ông Phạm Công Thảo	Chủ tịch HĐQT
Ông Trần Tuấn Dũng	Phó chủ tịch HĐQT
Ông Lê Minh Tú	Thành viên HĐQT
Ông Lê Hồng Khuê	Thành viên HĐQT
Ông Lê Thành Thực	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Minh Hạnh	Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc
Ông Trần Quang Tiến	Thành viên HĐQT, Phó Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Trung Kiên	Phó Tổng Giám Đốc
Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban kiểm soát
Ông Bùi Quang Hưng	Thành viên ban kiểm soát
Ông Trần Quốc Việt	Thành viên ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Huệ	Thành viên ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thúy Hà	Thành viên ban kiểm soát

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

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	9.797.092.926.537	10.420.179.885.444
Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung	5.077.973.984.737	5.622.525.343.758
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	4.719.104.961.800	4.797.654.541.686
Công ty Kim khí Hà Nội	13.980.000	-
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ	5.699.560.802.523	6.262.759.942.168
Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung	5.471.072.383.823	5.962.081.359.518
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	228.488.418.700	300.678.582.650
Lãi chậm trả	15.999.378.913	9.637.191.709
Công ty cổ phần thương mại Thái Hưng	15.999.378.913	9.637.191.709

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Thu nhập của người quản lý chủ chốt		
Ông Phạm Công Thảo	72.000.000	72.000.000
Ông Trần Tuấn Dũng	66.000.000	66.000.000
Ông Lê Minh Tú	60.000.000	60.000.000
Ông Lê Hồng Khuê	60.000.000	60.000.000
Ông Lê Thành Thực	60.000.000	60.000.000
Ông Nguyễn Minh Hạnh	562.993.900	449.449.000
Ông Trần Quang Tiến	489.773.600	381.145.600
Ông Đỗ Trung Kiên	479.877.600	393.010.400
Ông Trần Anh Dũng	442.172.800	297.490.000
Ông Bùi Quang Hùng	42.000.000	42.000.000
Ông Trần Quốc Việt	42.000.000	42.000.000
Bà Nguyễn Thị Huệ	213.896.400	163.660.000
Bà Nguyễn Thúy Hà	42.000.000	42.000.000

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

39 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021. Theo đó một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính riêng năm 2021 được điều chỉnh cụ thể như sau:

	Mã số	Số liệu trên Báo cáo tài chính riêng kỳ trước VND	Số liệu điều chỉnh lại VND	Chênh lệch VND	Chi chú
a) Bảng Cân đối kế toán riêng					
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	26.304.256.754	3.257.643.413	(23.046.613.341)	(*)
- Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	23.046.613.341	23.046.613.341	(*)

	<u>Mã số</u>	<u>Số liệu trên Báo cáo tài chính riêng kỳ trước</u> VND	<u>Số liệu điều chỉnh lại</u> VND	<u>Chênh lệch</u> VND	<u>Ghi chú</u>
a) Bảng Cân đối kế toán riêng (tiếp)					
- Phải trả người bán ngắn hạn	311	1.631.915.458.058	1.356.035.589.248	(275.879.868.810)	(*)
- Phải trả người bán dài hạn	331	-	275.879.868.810	275.879.868.810	(*)

Ghi chú:

(*): Phân loại các khoản "Trả trước cho người bán" số tiền 23.046.613.341 VND và "Phải trả người bán" số tiền 275.879.868.810 VND liên quan đến Dự án cải tạo mở rộng giai đoạn 2 – Công ty Gang thép Thái Nguyên từ ngắn hạn sang dài hạn.



Trần Hương Thảo
Người lập

Thái Nguyên, ngày 24 tháng 03 năm 2023



Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

