

TỜ TRÌNH

Về việc thông qua Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2024 của Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP đã được kiểm toán và kế hoạch phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP được Đại hội đồng cổ đông năm 2021 thông qua ngày 28/6/2021, Hội đồng quản trị Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 xem xét:

1. Thông qua Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán:

Báo cáo tài chính năm 2024 của Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán, được Ban Kiểm soát Tổng công ty kiểm tra, thẩm định và được công bố thông tin công khai theo quy định. Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán bao gồm:

- Báo cáo của Ban Tổng giám đốc;
- Báo cáo của đơn vị kiểm toán độc lập;
- Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2024.
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2024;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2024;
- Thuyết minh Báo cáo tài chính năm 2024.

Chi tiết Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2024 của Tổng công ty Thép Việt Nam - CTCP được gửi kèm theo tài liệu Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 và đã được công bố công khai trên website của Tổng công ty (www.vnsteel.vn).

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản trong Báo cáo tài chính năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC (Đơn vị tính: đồng Việt Nam) như sau:

TT	CHỈ TIÊU	BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
I	BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tại ngày 31/12/2024)		
A	Tổng cộng tài sản	8.895.382.166.830	25.116.005.572.669
1	Tài sản ngắn hạn	1.612.484.945.827	12.878.645.901.107
2	Tài sản dài hạn	7.282.897.221.003	12.237.359.671.562
B	Tổng cộng nguồn vốn	8.895.382.166.830	25.116.005.572.669
1	Nợ phải trả	1.559.102.817.848	15.734.769.277.030
2	Vốn chủ sở hữu	7.336.279.348.982	9.381.236.295.639
	<i>Trong đó: - Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>6.780.000.000.000</i>	<i>6.780.000.000.000</i>
	<i>- Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>338.586.210.038</i>	<i>417.932.201.950</i>
	<i>- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>217.693.138.944</i>	<i>2.019.751.171.609</i>

TT	CHỈ TIÊU	BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
II	KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Năm 2024)		
1	Doanh thu thuần bán hàng và CCDV	1.377.182.019.374	36.154.647.273.525
2	Giá vốn hàng bán	1.366.366.668.891	34.964.804.783.514
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	10.815.350.483	1.189.842.490.011
4	Doanh thu tài chính	192.363.499.052	285.151.495.448
5	Chi phí tài chính	108.525.872.827	360.491.183.098
5	Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		122.997.749.010
6	Chi phí bán hàng		304.939.696.127
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	78.071.775.649	725.061.572.309
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	16.581.201.059	207.499.282.935
9	Lợi nhuận khác	1.728.497.030	149.994.744.402
10	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	18.309.698.089	

			357.494.027.337
11	Chi phí thuế TNDN		50.271.874.713
12	Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		(2.785.479.488)
13	Lợi nhuận sau thuế TNDN	18.309.698.089	310.007.632.112
	<i>Tr.đó: - Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ</i>		286.447.635.489
	<i>- LN sau thuế của cổ đông không kiểm soát</i>		23.559.996.623
III	BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Năm 2024)		
1	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(203.428.480.180)	(1.281.067.850.980)
2	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	90.176.480.169	1.352.735.744.848
3	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	501.789.600.322	775.345.491.920
4	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	388.537.600.311	847.013.385.788
5	Tiền và tương đương tiền đầu năm	721.726.465.766	1.351.540.926.819
6	Tiền và tương đương tiền cuối năm	1.110.574.884.439	2.199.212.226.389

2. Thông qua phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2024

Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến ngày 31/12/2024 trên báo cáo tài chính riêng của Tổng công ty Thép Việt Nam - CTCP là 217,69 tỷ đồng.

Đề xuất phương án phân phối lợi nhuận như sau:

2.1. Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi:

Triển khai thực hiện nhiệm vụ kế hoạch năm 2024, Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP gặp nhiều khó khăn như đã phân tích trong báo cáo của Hội đồng quản trị Tổng công ty. Tuy nhiên, với sự nỗ lực, cố gắng của tập thể lãnh đạo và người lao động, về cơ bản công ty mẹ - Tổng công ty đã hoàn thành thắng lợi kế hoạch sản xuất kinh doanh, trong đó chỉ tiêu lợi nhuận năm 2024 đạt 122% so với kế hoạch lợi nhuận đã được Đại hội đồng cổ đông Tổng công ty phê duyệt tại Nghị quyết số 46/NQ-VNS ngày 26/4/2024.

Căn cứ quy định tại Khoản 1 và Khoản 2 Điều 18 Thông tư số 28/2016/TT-BLĐTBXH của Bộ Lao động - Thương binh - Xã hội ban hành ngày 01/9/2016 (Thông tư 28) về hướng dẫn thực hiện quy định về lao động, tiền lương, thù lao, tiền thưởng đối với công ty có cổ phần, vốn góp chi phối của Nhà nước, Hội đồng quản trị Tổng công ty đề xuất như sau:

a) Đối với Quỹ khen thưởng, phúc lợi của người lao động: Theo quy định, trường hợp lợi nhuận thực hiện vượt 22% kế hoạch, ngoài trích quỹ khen thưởng, phúc lợi tối đa 3 tháng lương, doanh nghiệp còn được trích thêm bằng 20% phần lợi nhuận thực hiện vượt lợi nhuận kế hoạch, nhưng tối đa không quá 3 tháng tiền lương bình quân thực hiện của người lao động. Cụ thể Quỹ khen thưởng, phúc

lợi của người lao động của Tổng công ty được trích tối đa theo quy định là 3,24 tháng tiền lương bình quân thực hiện của người lao động.

Sau khi cân đối tình hình tài chính, HĐQT TCT đề xuất trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi của người lao động TCT với số tiền 8.310 triệu đồng - tương đương 03 tháng tiền lương bình quân thực hiện của người lao động năm 2024 và thấp hơn so với mức tối đa được trích theo quy định.

b) Quỹ thưởng của người quản lý Tổng công ty: HĐQT TCT đề xuất trích 540 triệu đồng - tương đương 1,5 tháng tiền lương bình quân thực hiện của người quản lý công ty chuyên trách năm 2024.

2.2. Quỹ đầu tư phát triển:

a) Căn cứ quy định tại Điều 31 - Phân phối lợi nhuận, Nghị định số 91/2015-NĐ-CP của Chính phủ, ngày 13/10/2015 về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp:

“1. Chia lãi cho các bên góp vốn liên kết theo quy định của hợp đồng kinh tế đã ký (nếu có)

2. Bù đắp khoản lỗ của các năm trước đã hết thời hạn được trừ vào lợi nhuận trước thuế theo quy định.

3. Lợi nhuận còn lại sau khi đã trừ các khoản quy định tại Khoản 1, Khoản 2 của Điều này được phân phối theo thứ tự như sau:

a.

b. Trích tối đa 30% vào quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp...”

b) Căn cứ Kế hoạch đầu tư phát triển và Kế hoạch đầu tư mua sắm, nâng cấp TSCĐ của năm 2024 theo đó:

Hạng mục đầu tư	Số tiền (tỷ đồng)	Kế hoạch giải ngân
1.Thép Nhà Bè	150,0	Giải ngân trong tháng 3/ 2025
2.Mua vốn ĐL tại Tôn Phương Nam	92,05	Giải ngân trong năm 2025
3.Đầu tư khác (Văn phòng Tổng công ty)	13,34	Giải ngân trong năm 2025.
4. Dự án Sun pro steel	300	Giải ngân trong năm 2025
Tổng cộng	555,39	

Hội đồng quản trị đề xuất trích bổ sung Quỹ đầu tư phát triển với số tiền 65,3 tỷ đồng [$217,69 \text{ tỷ} \times 30\% = 65,3 \text{ tỷ}$] từ nguồn lợi nhuận sau thuế lũy kế chưa phân phối đến 31/12/2024. Số dư Quỹ đầu tư phát triển sau khi trích bổ sung là 403,88 tỷ đồng ($338,58 + 65,3 = 403,88$) - chưa đáp ứng đủ nhu cầu về vốn để thực hiện các hạng mục đầu tư trong kế hoạch trên.

2.3. Về chi trả cổ tức:

Theo Báo cáo tài chính riêng của Tổng công ty, sau khi trích các quỹ theo đề xuất nêu trên, lợi nhuận sau thuế lũy kế còn lại là 143,54 tỷ đồng ($217,69 - 8,85 - 65,3 = 143,54$) trên số vốn điều lệ của Tổng công ty là 6.780 tỷ đồng.

Năm 2025, thị trường thép trong nước và quốc tế được dự báo sẽ diễn biến rất phức tạp, tiềm ẩn nhiều yếu tố không thuận lợi dẫn đến kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của ngành thép nói chung, trong đó có VNS nói riêng được dự báo sẽ phải đối mặt với nhiều rủi ro, thách thức rất lớn. Do đó, nhu cầu đảm bảo sự ổn định về tài chính của Tổng công ty là rất cần thiết.

Bên cạnh đó, năm 2025, Tổng công ty sẽ phải chủ động chuẩn bị nguồn lực tài chính rất lớn để thực hiện một số nội dung cấp bách, trong đó có việc nộp khoản thu theo quyết định quyết toán cổ phần hoá (*trường hợp hồ sơ được cấp thẩm quyền phê duyệt và phát sinh số phải nộp*), hỗ trợ thực hiện phương án xử lý Dự án Tisco 2 và tái cơ cấu VTM...

Từ những trình bày do trên, Hội đồng quản trị đề xuất không chia cổ tức. Số lợi nhuận sau thuế còn lại, sau khi trích các quỹ sẽ được dùng để tích lũy cho đầu tư phát triển.

Hội đồng quản trị Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 xem xét, thông qua các nội dung Báo cáo tài chính năm 2024 (bao gồm Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất) đã được kiểm toán và phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2024 của Tổng công ty.

Trân trọng cảm ơn./.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**

Nơi nhận:

- Các cổ đông của VNSTEEL;
- HĐQT;
- TGD, các P.TGD; BKS
- Các Ban nghiệp vụ; Thư ký Tcty;
- Lưu: VT, TCKT.



Lê Song Lai