

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

(đã được soát xét)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	06 - 50
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	09
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 50

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 giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025.

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. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4600100155 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp lần đầu ngày 24 tháng 06 năm 2009 và các lần thay đổi, đến nay lần thay đổi gần nhất (lần thứ 12) vào ngày 31 tháng 07 năm 2025.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tổ dân phố Cam Giá 13, phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

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

Ông Nghiêm Xuân Đa	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Minh Hạnh	Thành viên	
Ông Lê Thành Thực	Thành viên	
Ông Trần Trọng Mạnh	Thành viên	
Ông Thiệu Đình Tinh	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26 tháng 04 năm 2025)
Ông Trần Thái Dũng	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26 tháng 04 năm 2025)
Bà Nguyễn Thị Nguyệt	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26 tháng 04 năm 2025)
Ông Lê Minh Tú	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26 tháng 04 năm 2025)
Ông Lê Hồng Khuê	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26 tháng 04 năm 2025)
Ông Trần Quang Tiến	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26 tháng 04 năm 2025)

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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	(Bổ nhiệm lại ngày 01 tháng 04 năm 2025)
Ông Hà Tuấn Hưng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trần Thái Dũng	Phó Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 10 tháng 06 năm 2025)
Ông Trần Quang Tiến	Phó Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 01 tháng 07 năm 2025)

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này là Ông Nguyễn Minh Hạnh - Tổng Giám đốc.

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban	
Ông Bùi Quang Hưng	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Huệ	Thành viên	
Ông Nguyễn Hồng Văn	Thành viên	
Ông Đỗ Quang Kiên	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 26 tháng 04 năm 2025)
Bà Nguyễn Thúy Hà	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26 tháng 04 năm 2025)

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng 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 giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán và Thông tư số 68/2024/TT-BTC ngày 18 tháng 09 năm 2024 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 96/2020/TT-BTC.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Hạnh

Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 08 năm 2025

Số: 200825.001/BCTC.KT5

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên được lập ngày ngày 20 tháng 08 năm 2025, từ trang 06 đến trang 50, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Như Công ty trình bày tại Thuyết minh 13 và Thuyết minh 33 phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên ("Dự án") được khởi công từ năm 2007 nhưng tạm dừng thi công từ năm 2013 đến nay do nhiều vướng mắc. Chính phủ Việt Nam và các cơ quan có thẩm quyền có liên quan đang trong quá trình xử lý các sai phạm, tìm các giải pháp tháo gỡ khó khăn, vướng mắc để hoàn thành dự án. Chúng tôi đã không thể đánh giá hết ảnh hưởng của các giao dịch, sự kiện đã phát sinh liên quan đến Dự án đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo, trong đó bao gồm:

- (i) Giá trị các khoản mục "Trả trước cho người bán", "Chi phí xây dựng cơ bản dở dang", "Phải trả người bán", "Chênh lệch tỷ giá hối đoái" có liên quan đến Dự án được Công ty trình bày tại các Thuyết minh 6, 13, 14, 21 cũng như các chỉ tiêu khác có liên quan.
- (ii) Giá trị chi phí lãi vay được vốn hóa vào giá trị Dự án (trình bày tại Thuyết minh 13) kể từ thời điểm Dự án chậm tiến độ.
- (iii) Và, các tổn thất có thể có liên quan đến Dự án cũng như ảnh hưởng của vấn đề này đến các chỉ tiêu khác có liên quan được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Như trình bày tại Thuyết minh 16 phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ: ngày 20 tháng 06 năm 2025, Chi cục thuế khu vực VII đã ban hành Quyết định xử lý vi phạm hành chính số 1165/QĐ-XPHC đối với hành vi kê khai không đúng phí bảo vệ môi trường đối với quặng nghèo nguyên khai đã khai thác từ năm 2017 đến năm 2024 tại Mỏ sắt Tiến Bộ, với tổng số tiền Công ty phải nộp tính đến ngày ban hành quyết định là 225,52 tỷ VND (gồm: tiền phạt vi phạm hành chính, tiền phí bảo vệ môi trường và tiền chậm nộp phí bảo vệ môi trường). Hiện nay, Công ty đang trong quá trình tập hợp hồ sơ, rà soát, đối chiếu lại các căn cứ để có cơ sở khiếu nại, do đó Công ty chưa ghi nhận các nghĩa vụ phải nộp theo quyết định nêu trên cũng như các nghĩa vụ phát sinh (nếu có) tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2025 trong báo cáo tài chính kèm theo. Tại ngày phát hành báo cáo soát xét này, chúng tôi chưa thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng thích hợp để xác định ảnh hưởng và các điều chỉnh cần thiết cho báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo liên quan đến vấn đề này.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực và 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 riêng giữa niên độ.

Các vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại Thuyết minh 1 phần Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ: tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, nợ phải trả ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn với giá trị là 3.048,35 tỷ VND (ngày 01 tháng 01 năm 2025 là 3.080,72 tỷ VND); Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 của Công ty được khởi công từ năm 2007 nhưng tạm dừng thi công từ năm 2013 đến nay đã ảnh hưởng lớn đến tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty; một số khoản nợ gốc và lãi vay phải trả ngân hàng liên quan đến dự án đã quá hạn thanh toán (Thuyết minh 17). Những dấu hiệu này cho thấy sự tồn tại của các yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo vẫn được Ban Tổng Giám đốc Công ty lập dựa trên cơ sở hoạt động liên tục vì các lý do được trình bày tại Thuyết minh 1.

Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2025 của chúng tôi chỉ đưa kết luận về tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày mà không đưa kết luận về giá trị các khoản chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang đang trình bày tại mã số 242 trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ. 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 kết luận ngoại trừ nêu trên của chúng tôi.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Phạm Anh Tuấn

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0777-2023-002-1

Hà Nội, ngày 20 tháng 08 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.785.191.044.733	3.272.810.300.818
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	125.394.095.078	176.544.497.420
111	1. Tiền		125.394.095.078	176.544.497.420
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	8.627.790.000	8.627.790.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		8.627.790.000	8.627.790.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		943.766.568.681	1.246.054.852.986
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	1.209.196.063.696	1.496.078.318.628
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	1.881.179.061	3.740.068.728
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	84.045.906.213	96.626.604.721
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(351.546.311.380)	(350.579.870.182)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý		189.731.091	189.731.091
140	IV. Hàng tồn kho	9	1.639.183.427.585	1.772.911.576.404
141	1. Hàng tồn kho		1.645.400.939.381	1.776.590.518.449
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(6.217.511.796)	(3.678.942.045)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		68.219.163.389	68.671.584.008
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	30.862.989.917	31.743.168.442
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		148.758.822	224.124.875
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	37.207.414.650	36.704.290.691
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		7.288.250.198.927	7.263.117.999.036
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		65.950.625.926	63.800.488.952
212	1. Trả trước cho người bán dài hạn	6	21.046.613.341	21.046.613.341
216	2. Phải thu dài hạn khác	7	44.904.012.585	42.753.875.611
220	II. Tài sản cố định		361.706.470.501	387.777.271.478
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	328.218.660.620	353.034.446.237
222	- Nguyên giá		3.409.910.634.392	3.408.337.130.943
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.081.691.973.772)	(3.055.302.684.706)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	33.487.809.881	34.742.825.241
228	- Nguyên giá		163.242.607.855	163.242.607.855
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(129.754.797.974)	(128.499.782.614)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		6.419.537.928.934	6.369.610.766.433
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	6.419.537.928.934	6.369.610.766.433
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	4	302.915.549.470	301.381.762.917
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 đầu tư tài chính dài hạn		(228.723.113.689)	(230.256.900.242)
260	V. Tài sản dài hạn khác		138.139.624.096	140.547.709.256
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	138.139.624.096	140.547.709.256
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		10.073.441.243.660	10.535.928.299.854

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025
(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		8.597.613.513.378	8.983.401.606.968
310	I. Nợ ngắn hạn		5.833.542.277.904	6.353.532.791.437
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	1.027.917.006.297	1.596.904.105.035
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	12.588.250.426	20.580.249.496
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	93.795.598.077	16.091.101.625
314	4. Phải trả người lao động		41.699.122.046	64.651.358.360
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	1.828.489.006.135	1.757.357.645.878
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		147.272.726	4.727.273
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	355.601.135.911	337.023.007.038
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	2.447.254.350.523	2.535.467.564.129
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	2.836.850.222	2.114.874.722
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		23.213.685.541	23.338.157.881
330	II. Nợ dài hạn		2.764.071.235.474	2.629.868.815.531
331	1. Phải trả người bán dài hạn	14	290.685.177.521	287.282.707.744
333	2. Chi phí phải trả dài hạn	17	689.473.604.852	611.484.901.721
337	3. Phải trả dài hạn khác	19	330.000.000	345.000.000
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	1.733.657.951.978	1.684.284.955.551
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn	18	49.924.501.123	46.471.250.515
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.475.827.730.282	1.552.526.692.886
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	1.475.827.730.282	1.552.526.692.886
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		(479.803.668.166)	(397.837.384.978)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		29.908.837.239	29.908.837.239
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		85.763.631.209	80.496.310.625
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		80.496.310.625	88.880.777.819
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		5.267.320.584	(8.384.467.194)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		10.073.441.243.660	10.535.928.299.854



Trần Nguyệt Anh
Người lập biểu



Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 08 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	9.129.208.327.340	7.631.794.127.667
10	2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		9.129.208.327.340	7.631.794.127.667
11	3. Giá vốn hàng bán	24	8.953.631.236.029	7.466.978.722.261
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		175.577.091.311	164.815.405.406
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	25	10.696.311.584	14.386.748.640
22	6. Chi phí tài chính	26	45.879.776.757	46.921.024.832
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		46.041.695.809	55.374.890.805
25	7. Chi phí bán hàng	27	30.145.298.242	23.573.738.221
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	108.456.658.098	105.474.219.205
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1.791.669.798	3.233.171.788
31	10. Thu nhập khác	29	11.060.265.619	2.301.445.368
32	11. Chi phí khác	30	311.736.387	1.142.356.828
40	12. Lợi nhuận khác		10.748.529.232	1.159.088.540
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		12.540.199.030	4.392.260.328
51	14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	31	7.272.878.446	-
60	15. Lợi nhuận sau thuế TNDN		<u>5.267.320.584</u>	<u>4.392.260.328</u>



Trần Nguyệt Anh
Người lập biểu



Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 08 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		12.540.199.030	4.392.260.328
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		27.886.879.547	30.372.405.676
03	- Các khoản dự phòng		6.146.450.504	(11.379.919.050)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		409.130.082	144.328.688
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(50.929.787)	(2.191.156.500)
06	- Chi phí lãi vay		46.041.695.809	55.374.890.805
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		92.973.425.185	76.712.809.947
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		298.743.948.227	59.508.258.122
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		131.189.579.068	(258.459.434.515)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả		(495.898.865.906)	132.046.394.801
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		3.288.263.685	(39.786.095.670)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(44.381.807.641)	(53.191.841.044)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(9.052.747.441)	-
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		66.997.949.125	203.506.035
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.080.000)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		43.858.664.302	(82.966.402.324)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác		(6.762.214.147)	(8.556.681.025)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	1.626.815.400
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		50.929.787	564.341.100
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(6.711.284.360)	(6.365.524.525)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		2.464.316.949.209	2.418.883.975.214
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(2.552.616.470.604)	(2.266.724.087.384)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(88.299.521.395)	152.159.887.830
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(51.152.141.453)	62.827.960.981
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		176.544.497.420	110.240.961.933
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		1.739.111	7.272.784
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	125.394.095.078	173.076.195.698



Trần Nguyệt Anh
Người lập biểu



Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng




Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 08 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

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. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4600100155 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp lần đầu ngày 24 tháng 06 năm 2009 và các lần thay đổi, đến nay lần thay đổi gần nhất (lần thứ 12) vào ngày 31 tháng 07 năm 2025.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tổ dân phố Cam Giá 13, phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty là: 1.840.000.000.000 VND, tương đương 184.000.000 cổ phần, mệnh giá 1 cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 là: 3.125 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là: 3.199 người).

Lĩnh vực kinh doanh: sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động chính của Công ty là:

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

Đặc điểm hoạt động trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Trong 6 tháng đầu năm 2025, thị trường thép đã có dấu hiệu cải thiện về nhu cầu cũng như giá bán tại một số thời điểm. Trong kỳ, Công ty đã triển khai nhiều biện pháp để khắc phục các khó khăn tồn đọng, ổn định sản xuất, giảm tối đa chi phí, áp dụng linh hoạt các chính sách về giá bán để hỗ trợ hoạt động tiêu thụ,... Điều này dẫn đến tình hình kinh doanh của Công ty có sự tăng trưởng đáng kể so với cùng kỳ năm trước, doanh thu tăng 1.497,41 tỷ VND (tương đương tăng 19,62%) và lợi nhuận gộp bán thành phẩm đạt 3,03% (trong khi kỳ trước là 2,97%).

Ngoài ra, trong kỳ Công ty đã ghi nhận thu nhập khác đối với các khoản được giảm tiền thuê đất năm 2024 tại Mỏ sắt và cán thép Tuyên Quang, Mỏ than Phấn Mễ, Mỏ sắt Tiên Bộ và Mỏ sắt Trại Cau với tổng số tiền là 10.839.166.533 VND.

Những điều này làm Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế kỳ này tăng 8,15 tỷ VND, tương đương tăng 185,51% so với cùng kỳ năm trước.

Áp dụng giả định về hoạt động liên tục

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, nợ phải trả ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn với giá trị là 3.048,35 tỷ VND (ngày 01 tháng 01 năm 2025 là 3.080,72 tỷ VND); nợ gốc quá hạn phải trả ngân hàng 1.075,87 tỷ VND (ngày 01 tháng 01 năm 2025 là 1.076,07 tỷ VND); chi phí lãi vay phải trả quá hạn thanh toán 1.333,1 tỷ VND (ngày 01 tháng 01 năm 2025 là 1.268,96 tỷ VND); Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 của Công ty được khởi công từ năm 2007 nhưng tạm dừng thi công từ năm 2013 đến nay đã ảnh hưởng lớn đến tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty. Những dấu hiệu này cho thấy sự tồn tại của các yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo vẫn được Ban Tổng Giám đốc Công ty lập dựa trên cơ sở hoạt động liên tục vì các lý do sau:

- (i) Công tác xử lý các tồn tại, vướng mắc của Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 ("Dự án") của Công ty đã có những chuyển biến tích cực. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng, với sự chỉ đạo và giám sát của các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, Công ty sẽ sớm giải quyết được các khó khăn, vướng mắc, xây dựng được phương án xử lý tối ưu cho Dự án để tập trung tái cơ cấu, ổn định sản xuất kinh doanh và đầu tư.
- (ii) Tại kết luận về dự án, Thanh tra Chính phủ đã 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)". Theo đó, trong năm 2024, Công ty đã được Ngân hàng Phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên xóa sổ nợ lãi tính trên nợ lãi chậm trả phát sinh của Dự án với số tiền 506,57 tỷ VND. Công ty vẫn đang tiếp tục làm việc với các Ngân hàng để được chấp thuận khoan nợ gốc và xóa nợ lãi cho Dự án.
- (iii) Công ty đã có các kế hoạch và biện pháp nhằm đáp ứng nhu cầu vốn lưu động cho hoạt động sản xuất, kinh doanh như: tiếp tục các biện pháp thu hồi công nợ hiệu quả; đàm phán để duy trì hạn mức tín dụng với các ngân hàng; thỏa thuận với các nhà phân phối trong việc thanh toán trước tiền mua hàng; mua vật tư, nguyên liệu trả chậm của khách hàng; kiểm soát chặt chẽ kế hoạch dòng tiền, tồn kho hàng hóa, nguyên liệu đảm bảo tối ưu cho sản xuất...

Ban Tổng Giám đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng Công ty sẽ có đủ nguồn vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh của Công ty và có dòng tiền đủ khả năng đáp ứng các nghĩa vụ đến hạn của Công ty trong vòng 12 tháng tới kể từ ngày phát hành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này. Theo đó, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025 được lập trên cơ sở hoạt động liên tục.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Nhà máy Cán Thép Lưu Xá	Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm thép
Nhà máy Cán Thép Thái Nguyên	Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm thép
Nhà máy Luyện Gang	Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm gang, vật liệu xây dựng
Nhà máy Luyện Thép Lưu Xá	Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán gang, thép, phôi thép, axetylen
Nhà máy Cốc Hoá	Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên	Sản xuất than cốc, các sản phẩm từ than cốc
Xí nghiệp Năng Lượng	Phường Tích Lương, tỉnh 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 Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên	Vận tải hàng hóa đường sắt, sửa chữa, thi công công trình giao thông đường sắt...
Mỏ than Phấn Mễ	Xã Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên	Mua bán, tuyển chọn, khai thác than
Mỏ sắt Trại Cau	Xã Trại Cau, tỉnh Thái Nguyên	Khai thác, tuyển chọn, mua bán quặng sắt, nguyên liệu phi quặng

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Mỏ Quắc Zít Phú Thọ	Xã Thanh Sơn, tỉnh Phú Thọ	Khai thác, tuyển chọn, kinh doanh quặng quắc zít
Mỏ sắt và Cán thép Tuyên Quang	Phường An Tường, tỉnh Tuyên Quang	Khai thác, buôn bán tuyển chọn quặng sắt, thép cán
Chi nhánh tại Quảng Ninh	Phường Việt Hưng, tỉnh Quảng Ninh	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
Xí nghiệp Tư vấn Thiết kế Luyện kim	Phường Gia Sàng, tỉnh 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 tổng hợp	Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên	Cung cấp dịch vụ cho thuê địa điểm, tổ chức sự kiện
Mỏ sắt Tiến Bộ	Phường Linh Sơn, tỉnh 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 04.

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 giữa niên độ

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

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 ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025 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 Ước tính kế toán

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

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ bao gồm:

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

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

2.5 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 tại thời điểm lập báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

Riêng chênh lệch tỷ giá liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên: từ năm 2015, theo văn bản 15172/BTC-TCĐN ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính, đối với phần chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thực hiện dự án đầu tư xây dựng, chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của dự án này được phản ánh lũy kế riêng biệt trên bảng cân đối kế toán. Khi dự án hoàn thành đưa vào sử dụng thì toàn bộ chênh lệch tỷ giá nói trên được phân bổ dần vào doanh thu hoặc chi phí tài chính, thời gian phân bổ không quá 05 năm kể từ khi dự án đưa vào hoạt động.

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 nắm giữ đến ngày đáo hạn là Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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 góp vốn vào các 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, công ty liên kết: dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào báo cáo tài chính của công ty con, 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.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 Các khoản nợ phải thu

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

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

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là giá trị của các bán thành phẩm tồn kho tại các công đoạn sản xuất tại ngày cuối kỳ được tập hợp theo chi phí thực tế phát sinh; và chi phí vật liệu đưa đi gia công của hoạt động thuê gia công sản phẩm.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo 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.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

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

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

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

2.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.12 Thuê hoạt động

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

2.13 Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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 VND 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.

Phí sử dụng tài liệu địa chất, khoáng sản được ghi nhận theo các khoản phí mà Công ty đã nộp cho các cơ quan quản lý cơ sở dữ liệu để được khai thác và sử dụng thông tin, dữ liệu về địa chất, khoáng sản, được Công ty phân bổ theo thời gian khai thác của các mỏ.

Phí cấp quyền khai thác khoáng sản được ghi nhận theo số tiền nộp theo thông báo của cơ quan có thẩm quyền, cũng được Công ty phân bổ theo thời gian khai thác mỏ.

Các khoản chi phí đường lò chuẩn bị sản xuất, chi phí bóc đất đá được phân bổ căn cứ trên cơ sở sản lượng khai thác thực tế tại các mỏ.

Chi phí thiết bị phụ tùng cán thép được ghi nhận theo giá xuất kho của các loại thiết bị, phụ tùng đã xuất sử dụng cho hoạt động cán thép, được Công ty phân bổ vào giá thành sản phẩm thép căn cứ theo 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 tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.15 Các khoản vay

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

Các khoản chi phí lãi vay và lãi chậm trả lãi vay phát sinh từ năm 2007 đến nay của các khoản vay phục vụ Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên được Công ty theo dõi riêng biệt và ghi nhận (vốn hóa) vào giá trị đầu tư dự án. Các khoản này được ghi giảm giá trị đầu tư dự án nếu có thông báo xóa nợ lãi của bên cho vay.

2.17 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí điện, nước; chi phí đền bù, bồi thường, hỗ trợ; chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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

2.18 Các khoản dự phòng phải trả

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

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;

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

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

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

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

2.19 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, được kết chuyển vào doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.20 Vốn chủ sở hữu

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

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

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thực hiện dự án đầu tư xây dựng, chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán từ năm 2015 đến nay. Khi dự án hoàn thành đưa vào sử dụng thì toàn bộ chênh lệch tỷ giá nói trên được phân bổ dần vào doanh thu hoặc chi phí tài chính, thời gian phân bổ không quá 05 năm kể từ khi dự án đưa vào hoạt động theo văn bản 15172/BTC-TCĐN ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính.

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

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

2.21 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. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.22 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, 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 và kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

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... được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.24 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Chi phí bán hàng chủ yếu bao gồm: chi phí lương nhân viên bán hàng, chi phí nguyên liệu, vật liệu, chi phí khấu hao tài sản cố định dùng cho hoạt động bán hàng, chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

2.25 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm: các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, khoản lập dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

2.26 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.27 Các bên liên quan

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

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

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

2.28 Thông tin bộ phận

Do Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh các sản phẩm về sắt, gang, thép, diễn ra chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam, các hoạt động khác, trên các lãnh thổ khác chiếm tỷ trọng không đáng kể trong hoạt động riêng của Công ty vì vậy Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

3 TIỀN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	1.102.147.815	1.568.641.781
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	124.291.947.263	174.975.855.639
	<u>125.394.095.078</u>	<u>176.544.497.420</u>

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	8.627.790.000	-	8.627.790.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	8.627.790.000	-	8.627.790.000	-
	<u>8.627.790.000</u>	<u>-</u>	<u>8.627.790.000</u>	<u>-</u>

- (i) Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 năm có giá trị 8.627.790.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Thái Nguyên với lãi suất 5,2%/năm, đã được dùng để bảo lãnh thực hiện Dự án đầu tư xây dựng công trình khai thác hầm lò Cánh Chìm mỏ than Phấn Mễ, xã Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Mã CK	30/06/2025		01/01/2025	
		Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào công ty con		468.846.333.510	(189.258.621.830)	468.846.333.510	(190.792.408.383)
- Công ty CP Cán thép Thái Trung (i)	TTS	467.316.333.510	(187.728.621.830)	467.316.333.510	(189.262.408.383)
- Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung		1.530.000.000	(1.530.000.000)	1.530.000.000	(1.530.000.000)
Đầu tư vào công ty liên kết		31.179.438.046	(31.179.438.046)	31.179.438.046	(31.179.438.046)
- Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng (ii)		31.179.438.046	(31.179.438.046)	31.179.438.046	(31.179.438.046)
Các khoản đầu tư khác		31.612.891.603	(8.285.053.813)	31.612.891.603	(8.285.053.813)
- Công ty CP Tập đoàn Vật liệu chịu lửa Thái Nguyên		3.423.387.421	-	3.423.387.421	-
- Công ty CP Vận tải Gang thép Thái Nguyên		1.527.714.510	-	1.527.714.510	-
- Công ty CP Hợp kim sắt gang thép Thái Nguyên		844.433.611	-	844.433.611	-
- Công ty TNHH Nasteelvina		9.729.031.615	(785.053.813)	9.729.031.615	(785.053.813)
- Công ty CP Hợp kim sắt Phú Thọ		7.500.000.000	(7.500.000.000)	7.500.000.000	(7.500.000.000)
- Công ty CP Cơ khí Gang Thép		8.588.324.446	-	8.588.324.446	-
		531.638.663.159	(228.723.113.689)	531.638.663.159	(230.256.900.242)

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

(i) Cổ phiếu của Công ty CP Cán thép Thái Trung được đăng ký giao dịch trên sàn chứng khoán Upcom với mã TTS, tuy nhiên có rất ít giao dịch trên sàn giao dịch nên Công ty không có cơ sở xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này.

(ii) Khoản đầu tư góp vốn vào Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng ("GISCO") có giá trị ban đầu là 19.832.000.000 VND được đánh giá thành 31.179.438.046 VND theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa Công ty vào năm 2007. GISCO đã ngừng hoạt động kể từ ngày 01/01/2013. Ngày 15/07/2022, Tòa án Nhân dân tỉnh Thái Nguyên đã có quyết định tuyên bố phá sản số 01/2022/QĐ-TBPS đối với GISCO. Tuy nhiên, vào ngày 10/04/2023, Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã ra Quyết định 44/2023/QĐ-PT trong đó chấp thuận đề nghị xem xét lại quyết định tuyên bố phá sản của Tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên và hủy toàn bộ quyết định tuyên bố phá sản trên, giao hồ sơ về Tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên giải quyết lại vụ việc theo quy định của pháp luật. Ngày 01/10/2024, Tòa án nhân dân tối cao đã có Quyết định số 19/2024/QĐ-PS, theo đó hủy Quyết định giải quyết đề nghị xem xét lại đối với quyết định tuyên bố doanh nghiệp phá sản số 44/2023/QĐ-PT ngày 10/04/2023 của Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội, giữ nguyên Quyết định tuyên bố phá sản số 01/2022/QĐ-TBPS ngày 15/07/2022 của Tòa án Nhân dân tỉnh Thái Nguyên. Dự phòng tổn thất đầu tư vào GISCO được trích lập theo đánh giá của Công ty về khả năng có thể thu hồi giá trị đầu tư.



Thông tin chi tiết về các đơn vị nhận đầu tư tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết	Tình trạng hoạt động	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty con				
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Thái Nguyên	93,68%	Đang hoạt động	Sản xuất thép
Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung	Tuyên Quang	51,00%	Dừng hoạt động	Thăm dò, khai thác, chế biến khoáng sản; khai thác, chế biến và kinh doanh lâm sản
Công ty liên kết				
Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng	Thái Nguyên	39,66%	Đang làm thủ tục phá sản	Mua bán, sản xuất phôi thép; cán, kéo thép
Đầu tư vào đơn vị khác				
Công ty CP Tập đoàn Vật liệu chịu lửa Thái Nguyên	Thái Nguyên	4,34%	Đang hoạt động	Sản xuất sản phẩm chịu lửa...
Công ty CP Vận tải Gang thép Thái Nguyên	Thái Nguyên	6,47%	Đang hoạt động	Vận tải hàng hóa, buôn bán kim loại, phụ tùng ô tô, khai thác quặng sắt...
Công ty CP Hợp kim sắt gang thép Thái Nguyên	Thái Nguyên	0,80%	Đang hoạt động	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%	Đang hoạt động	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm sắt thép
Công ty CP Hợp kim sắt Phú Thọ	Phú Thọ	16,30%	Đang làm thủ tục giải thể	Sản xuất vật liệu xây dựng, sản xuất kinh doanh hợp kim sắt, gang thép các loại
Công ty CP Cơ khí Gang Thép	Thái Nguyên	1,91%	Đang hoạt động	Mua bán, sản xuất gang, thép, kim loại màu, chế phẩm kim loại

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Bên liên quan	626.608.327.458	(5.240.071.552)	595.842.463.939	(5.240.071.552)
Công ty CP Cán thép Thái Trung	521.041.339.998	-	584.392.961.915	-
Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng (i)	5.880.475.784	(5.240.071.552)	5.880.475.784	(5.240.071.552)
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	99.686.511.676	-	5.569.026.240	-
Bên khác	582.587.736.238	(288.750.609.190)	900.235.854.689	(288.790.609.190)
Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trung Dũng (i)	251.899.841.715	(147.566.440.981)	251.899.841.715	(147.566.440.981)
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam (i)	127.372.235.803	(87.343.026.871)	127.372.235.803	(87.343.026.871)
Công ty TNHH Lương Thổ (i)	50.872.614.401	(26.688.093.327)	50.872.614.401	(26.688.093.327)
Công ty CP Xuất nhập khẩu Tân Hồng (i)	24.384.272.840	(17.216.184.178)	24.384.272.840	(17.216.184.178)
Công ty TNHH Hồng Trang (ii)	24.675.235.824	-	24.675.235.824	-
Công ty CP B.C.H	46.643.270.217	-	223.487.547.063	-
Các khách hàng khác	56.740.265.438	(9.936.863.833)	197.544.107.043	(9.976.863.833)
	1.209.196.063.696	(293.990.680.742)	1.496.078.318.628	(294.030.680.742)

(i) Đối với các khoản phải thu Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng, Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trung Dũng, Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam, Công ty TNHH Lương Thổ, Công ty CP Xuất nhập khẩu Tân Hồng, Công ty đã trích lập dự phòng bằng 100% giá trị nợ gốc (không bao gồm nợ lãi quá hạn thanh toán). Riêng phần nợ lãi quá hạn thanh toán là 176.355.623.634 VND của các đối tượng này đã được Công ty ghi nhận đồng thời tăng khoản phải thu và tăng khoản phải trả khác theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước nên không phải trích lập dự phòng (Xem thêm Thuyết minh 19).

(ii) Khoản phải thu Công ty TNHH Hồng Trang số tiền 24.675.235.824 VND là phần lãi quá hạn thanh toán do ghi nhận đồng thời tăng khoản phải thu và tăng khoản phải trả khác theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước nên không phải trích lập dự phòng (Xem thêm Thuyết minh 19).

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
Bên liên quan	524.000.000	-	-	-
Công ty TNHH MTV tư vấn MDC - Vnsteel	524.000.000	-	-	-
Bên khác	1.357.179.061	-	3.740.068.728	-
Dhatu International Pte Ltd	-	-	2.296.097.573	-
Các người bán khác	1.357.179.061	-	1.443.971.155	-
	1.881.179.061	-	3.740.068.728	-
b) Dài hạn (i)				
Bên khác				
Công ty CP Lilama Hà Nội	12.998.581.845	-	12.998.581.845	-
Công ty CP Lilama 10	6.956.837.496	-	6.956.837.496	-
Các người bán khác	1.091.194.000	-	1.091.194.000	-
	21.046.613.341	-	21.046.613.341	-

- (i) Toàn bộ 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 tháng 02 năm 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 33).

7 PHẢI THU KHÁC

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
Chi tiết theo nội dung				
Tiền phạt, phải thu về thép phế nhập khẩu thiếu và không đảm bảo chất lượng	56.944.319.618	(56.769.974.503)	56.772.807.696	(55.748.647.869)
Phải thu UBND Huyện Đồng Hỷ về tiền sử dụng đất tái định cư mỏ sắt Trại Cau	8.583.028.500	-	8.583.028.500	-
Ký cược, ký quỹ	1.416.177.737	-	17.728.033.956	-
Lãi chậm trả tiền mua hàng	10.189.464.379	-	8.404.200.120	-
Thỏa ước lao động, quỹ văn hóa xã hội	2.148.487.788	-	732.601.900	-
Phải thu về tạm ứng	1.987.995.053	-	1.410.385.781	-
Tiền hàng thiếu của các cá nhân chi nhánh Quảng Ninh	849.722.423	(690.790.589)	874.722.423	(743.622.244)
Phải thu của người lao động về tiền bảo hiểm các loại	527.833.605	-	782.780.350	-
Phải thu về lãi tiền gửi	170.853.880	-	170.853.880	-
Phải thu khác	1.228.023.230	-	1.167.190.115	-
	84.045.906.213	(57.460.765.092)	96.626.604.721	(56.492.270.113)
Chi tiết theo đối tượng				
Bên liên quan	5.369.441.400	-	4.165.021.091	-
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	5.369.441.400	-	4.165.021.091	-
Bên khác	78.676.464.813	(57.460.765.092)	92.461.583.630	(56.492.270.113)
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	-
Công ty CP B.C.H	3.550.266.082	-	4.053.398.428	-
Các đối tượng khác	28.395.288.296	(19.312.883.157)	41.677.274.767	(18.344.388.178)
	84.045.906.213	(57.460.765.092)	96.626.604.721	(56.492.270.113)

7 PHẢI THU KHÁC (TIẾP)

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
b) Dài hạn				
Chi tiết theo nội dung				
Ký cược, ký quỹ	44.904.012.585	-	42.753.875.611	-
	44.904.012.585	-	42.753.875.611	-
Chi tiết theo đối tượng				
Quỹ Bảo vệ môi trường tỉnh Thái Nguyên	44.451.914.074	-	42.027.448.305	-
Các đối tượng khác	452.098.511	-	726.427.306	-
	44.904.012.585	-	42.753.875.611	-

8 NỢ XẤU

Các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Lưỡng Thổ (i)	50.872.614.401	24.184.521.074	50.872.614.401	24.184.521.074
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam (i)	127.372.235.803	40.029.208.932	127.372.235.803	40.029.208.932
Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trung Dũng (i)	251.899.841.715	104.333.400.734	251.899.841.715	104.333.400.734
Công ty TNHH Hồng Trang (i)	24.675.235.824	24.675.235.824	24.675.235.824	24.675.235.824
Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng (i)	5.880.475.784	640.404.232	5.880.475.784	640.404.232
Công ty CP Xuất nhập khẩu Tân Hồng (i)	24.384.272.840	7.168.088.662	24.384.272.840	7.168.088.662
Jinsu Resources Ltd	23.514.884.834	-	23.514.884.834	-
Asia Global	14.632.997.101	-	14.632.997.101	-
Các khoản khác	29.568.409.915	223.797.379	29.666.243.108	1.288.071.770
	552.800.968.217	201.254.656.837	552.898.801.410	202.318.931.228

Trong đó: giá trị của các khoản phải thu về lãi trả chậm phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu (ii)

201.030.859.458

201.030.859.458

(i) Giá trị có thể thu hồi của các khoản nợ phải thu này tương ứng với phần lãi chậm trả tại mục (ii).

(ii) Toàn bộ số tiền 201.030.859.458 VND là tiền lãi chậm trả của các khoản phải thu quá hạn thanh toán theo hợp đồng. Công ty ghi tăng đồng thời 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 19).

9 HÀNG TỒN KHO

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	5.677.952.918	-
Nguyên liệu, vật liệu	1.064.624.950.137	-	1.330.342.555.165	-
Công cụ, dụng cụ	4.787.333.883	-	4.458.849.267	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	21.600.863.442	-	20.608.411.592	-
Thành phẩm	500.917.960.319	(6.217.511.796)	414.662.417.385	(3.678.942.045)
Hàng hoá	53.469.831.600	-	840.332.122	-
	1.645.400.939.381	(6.217.511.796)	1.776.590.518.449	(3.678.942.045)

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 là: 1.517.253.851.537 VND (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là 1.430.865.674.118 VND).

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí đường lò chuẩn bị sản xuất	14.721.052.237	16.729.870.842
Giá trị vật tư thiết bị dầu mỡ phân bổ	7.523.794.171	7.712.335.051
Chi phí biển quảng cáo	3.000.419.292	4.669.114.843
Chi phí bảo hiểm	1.343.188.800	1.174.888.093
Công cụ dụng cụ xuất dùng	207.049.083	227.409.214
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.067.486.334	1.229.550.399
	30.862.989.917	31.743.168.442
b) Dài hạn		
Giá trị trực cán phân bổ	58.219.182.048	59.872.012.819
Giá trị vật tư thiết bị dầu mỡ phân bổ	38.473.998.727	38.761.531.723
Phí sử dụng tài liệu địa chất	34.041.266.837	36.091.594.553
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	3.688.713.167	3.760.506.273
Công cụ dụng cụ xuất dùng	617.245.836	693.902.144
Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng	751.149.340	813.839.230
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	139.772.403	209.658.603
Chi phí trả trước dài hạn khác	2.208.295.738	344.663.911
	138.139.624.096	140.547.709.256

11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	980.536.146.976	1.798.109.388.107	454.824.269.499	21.636.993.017	153.230.333.344	3.408.337.130.943
Mua trong kỳ	-	1.912.500.000	-	33.990.910	-	1.946.490.910
Giảm khác	(372.987.461)	-	-	-	-	(372.987.461)
Số dư cuối kỳ	980.163.159.515	1.800.021.888.107	454.824.269.499	21.670.983.927	153.230.333.344	3.409.910.634.392
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	809.430.498.337	1.679.481.741.788	405.044.110.105	13.759.113.316	147.587.221.160	3.055.302.684.706
Khấu hao trong kỳ	8.440.414.292	12.183.768.667	5.090.282.120	754.694.066	293.117.382	26.762.276.527
- Khấu hao tài sản dùng cho hoạt động sản xuất	8.310.001.952	12.183.768.667	5.090.282.120	754.694.066	293.117.382	26.631.864.187
- Hao mòn tài sản hình thành từ Quỹ khen thưởng phúc lợi	130.412.340	-	-	-	-	130.412.340
Giảm khác	(372.987.461)	-	-	-	-	(372.987.461)
Số dư cuối kỳ	817.497.925.168	1.691.665.510.455	410.134.392.225	14.513.807.382	147.880.338.542	3.081.691.973.772
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	171.105.648.639	118.627.646.319	49.780.159.394	7.877.879.701	5.643.112.184	353.034.446.237
Tại ngày cuối kỳ	162.665.234.347	108.356.377.652	44.689.877.274	7.157.176.545	5.349.994.802	328.218.660.620

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 là 189.840.503.442 VND (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là 199.799.197.544 VND).

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 là 2.351.468.647.656 VND (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là 2.326.338.248.577 VND).

12 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (i) VND	Phần mềm quản lý VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	44.090.882.400	8.520.589.627	110.631.135.828	163.242.607.855
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 năm	10.142.579.802	7.726.066.984	110.631.135.828	128.499.782.614
Khấu hao trong kỳ	517.413.546	737.601.814	-	1.255.015.360
Số dư cuối kỳ	10.659.993.348	8.463.668.798	110.631.135.828	129.754.797.974
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	33.948.302.598	794.522.643	-	34.742.825.241
Tại ngày cuối kỳ	33.430.889.052	56.920.829	-	33.487.809.881

(i) Bao gồm giá trị quyền sử dụng đất của Công ty tại Hà Nội, Đà Nẵng, Quảng Ninh, Nghệ An và Thái Nguyên. Các lô đất đang được sử dụng phục vụ cho mục đích sản xuất kinh doanh của Công ty.

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 là 119.056.725.455 VND (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là 113.584.192.625 VND).

13 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Xây dựng cơ bản	6.416.999.016.094	6.369.610.766.433
- Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên (i)	6.406.766.675.746	6.359.941.808.903
- Công trình khác	10.232.340.348	9.668.957.530
Sửa chữa lớn tài sản cố định	2.538.912.840	-
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	2.538.912.840	-
	6.419.537.928.934	6.369.610.766.433

(i) Thông tin chi tiết về Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên, như sau:

- Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên ("Dự án") được phê duyệt ban đầu với tổng mức đầu tư là 3.843,67 tỷ VND, sau đó được phê duyệt điều chỉnh với tổng mức đầu tư mới là 8.104,91 tỷ VND. Hợp đồng với nhà thầu chính (nhà thầu EPC) số 01#EPC/TISCO-MCC đã được ký với Công ty China Metallurgical Group Corporation (MCC) vào ngày 12 tháng 07 năm 2007.
- Dự án được khởi công từ năm 2007 nhưng tạm dừng thi công từ năm 2013 đến nay. 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 tháng 02 năm 2019, Thanh tra Chính phủ đã ban hành 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 tháng 11 năm 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. 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 13/02/2023, Tổng cục thi hành án dân sự Cục thi hành án dân sự Thành phố Hà Nội ra quyết định thi hành án số 624/QĐ-CTHADS về việc thi hành án đối với các bị cáo được nêu trong bản án phải bồi thường cho TISCO. Công ty đã nhận được số tiền bồi thường là 146.122.476.910 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.
- Các khoản chi phí lãi vay và lãi chậm trả lãi vay phát sinh từ năm 2007 đến nay của các khoản vay phục vụ Dự án được Công ty theo dõi riêng biệt và ghi nhận (vốn hóa) vào giá trị đầu tư dự án. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2024, Ngân hàng Phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên đã có thông báo số 460/TB.NHPT.BK-TN xóa số nợ lãi tính trên nợ lãi chậm trả phát sinh chưa thu đến hết ngày 21 tháng 12 năm 2023 của dự với số tiền 506.567.725.220 VND. Theo đó, Công ty đã ghi nhận giảm giá trị đầu tư Dự án tương ứng với số nợ lãi được giảm.
- Đến thời điểm 30/06/2025, tổng giá trị đầu tư của dự án đã thực hiện còn dở dang là 6.406,77 tỷ VND. Trong đó chi phí lãi vay vốn hóa là 3.189,88 tỷ VND, chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu là chi phí lãi vay vốn hóa.

(Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại Thuyết minh 33).

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2025		01/01/2025	
	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	460.794.242.875	460.794.242.875	680.381.937.308	680.381.937.308
Công ty CP Cán thép Thái Trung	460.794.242.875	460.794.242.875	571.414.906.648	571.414.906.648
Công ty CP Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - Vnsteel	-	-	67.124.574.660	67.124.574.660
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	-	-	41.842.456.000	41.842.456.000
Bên khác	567.122.763.422	567.122.763.422	916.522.167.727	916.522.167.727
Công ty TNHH Trung Thành Thái Nguyên	50.360.715.764	50.360.715.764	127.436.960.280	127.436.960.280
Công ty TNHH Đại Việt	14.556.714.095	14.556.714.095	64.281.884.936	64.281.884.936
Công ty CP Luyện kim đen Thái Nguyên	34.057.714.100	34.057.714.100	35.552.512.900	35.552.512.900
Công ty CP Thương mại Hiệp Hương	155.610.838.060	155.610.838.060	3.248.712.300	3.248.712.300
Công ty CP Thép Toàn Thắng	-	-	136.660.664.800	136.660.664.800
Các người bán khác	312.536.781.403	312.536.781.403	549.341.432.511	549.341.432.511
	1.027.917.006.297	1.027.917.006.297	1.596.904.105.035	1.596.904.105.035

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN (TIẾP)

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
b) Dài hạn (i)		
Bên khác	290.685.177.521	287.282.707.744
Tập đoàn Luyện kim Trung Quốc MCC	138.386.485.102	135.076.785.516
Công ty CP Lilama 45.3	34.458.870.572	34.458.870.572
Công ty CP Đầu tư và Thương mại tổng hợp Quang Minh	23.877.604.252	23.877.604.252
Tổng Công ty CP Xây dựng công nghiệp Việt Nam	20.237.364.786	20.237.364.786
Công ty CP Thiết bị công nghiệp MakSteel	17.811.372.974	17.811.372.974
Các người bán khác	55.913.479.835	55.820.709.644
	290.685.177.521	287.282.707.744

- (i) Các khoản phải trả người bán dài hạn 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. Vào ngày 20 tháng 02 năm 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 33).

15 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Bên liên quan	185.695.332	41.094.509
Công ty CP Kim khí Hà Nội - Vnsteel	185.695.332	41.094.509
Bên khác	12.402.555.094	20.539.154.987
Công ty TNHH Thương mại Đức Minh	-	14.685.000.000
Công ty CP Thương mại và Xây dựng Quỳnh Minh	120.066.107	3.189.118.821
Chi nhánh Hợp tác xã Vận tải ô tô Tân Phú	2.280.654.941	-
Công ty CP Thương mại Hiệp Hương	6.189.734.295	-
Các khách hàng khác	3.812.099.751	2.665.036.166
	12.588.250.426	20.580.249.496

16 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm VND	Số phải nộp đầu năm VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số phải thu cuối kỳ VND	Số phải nộp cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	-	146.876.833	68.842.594.879	8.571.793.565	-	60.417.678.147
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	3.788.283.181	3.788.283.181	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	9.052.747.442	7.272.878.446	9.052.747.441	-	7.272.878.447
Thuế thu nhập cá nhân	65.816.564	2.197.000	1.159.849.304	1.212.285.424	116.055.684	-
Thuế tài nguyên	-	4.574.867.612	19.867.595.207	21.543.206.484	-	2.899.256.335
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	190.666.536	-	22.629.375.172	1.136.792.809	632.636.265	21.934.552.092
Thuế bảo vệ môi trường	-	77.753.100	410.808.150	420.414.750	-	68.146.500
Các khoản phí, lệ phí và phải nộp khác	36.447.807.591	2.236.659.638	15.811.072.394	16.855.560.586	36.458.722.701	1.203.086.556
	36.704.290.691	16.091.101.625	139.782.456.733	62.581.084.240	37.207.414.650	93.795.598.077

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

Ngày 20 tháng 06 năm 2025, Chi cục thuế khu vực VII đã ban hành Quyết định xử lý vi phạm hành chính số 1165/QĐ-XPHC về hành vi kê khai không đúng phí bảo vệ môi trường đối với quặng nghèo nguyên khai đã khai thác từ năm 2017 đến năm 2024 tại Mỏ sắt Tiến Bộ, với tổng số tiền Công ty phải nộp tính đến ngày ban hành quyết định là 225.519.406.216 VND (gồm: tiền phạt vi phạm hành chính 9.000.000 VND, tiền phí bảo vệ môi trường 151.576.393.320 VND và tiền chậm nộp phí bảo vệ môi trường 73.934.012.896 VND). Hiện nay, Công ty đang trong quá trình tập hợp hồ sơ, rà soát, đối chiếu lại các căn cứ để có cơ sở làm việc với các cơ quan có thẩm quyền, do đó Công ty chưa ghi nhận các nghĩa vụ phải nộp theo quyết định nêu trên cũng như các nghĩa vụ phát sinh (nếu có) tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2025 trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

17 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí lãi vay phục vụ sản xuất kinh doanh	2.160.372.000	1.408.650.000
Chi phí lãi vay Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên (i)	1.809.535.363.438	1.745.409.022.817
Trích trước tiền điện, nước	6.969.688.152	7.326.871.244
Chi phí sửa chữa thường xuyên, sửa chữa lớn	7.864.327.623	-
Trích trước tiền thưởng cho nhà phân phối	-	2.126.000.000
Trích trước chi phí xử lý bụi lò	638.811.551	69.326.095
Chi phí phải trả khác	1.320.443.371	1.017.775.722
	1.828.489.006.135	1.757.357.645.878
b) Dài hạn		
Chi phí lãi vay Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên (i)	689.473.604.852	611.484.901.721
	689.473.604.852	611.484.901.721
c) Chi phí phải trả quá hạn thanh toán		
Lãi vay phải trả Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên	1.333.089.669.798	1.268.963.329.177
	1.333.089.669.798	1.268.963.329.177

(i) Đối với các khoản chi phí lãi vay của Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên, 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 đã 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)". Vào ngày 31 tháng 12 năm 2024, Ngân hàng Phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên đã có thông báo số 460/TB.NHPT.BK-TN xóa số nợ lãi tính trên nợ lãi chậm trả phát sinh chưa thu đến hết ngày 21 tháng 12 năm 2023 của dự án với số tiền 506.567.725.220 VND. Theo đó, Công ty đã ghi nhận giảm giá trị đầu tư Dự án tương ứng với số nợ lãi được giảm.

18 DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí xử lý bùn cặn, bụi lò	2.836.850.222	2.114.874.722
	2.836.850.222	2.114.874.722
b) Dài hạn		
Chi phí phục hồi môi trường	37.351.613.615	36.471.250.515
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	2.572.887.508	-
Dự phòng phải trả sửa chữa lớn	10.000.000.000	10.000.000.000
	49.924.501.123	46.471.250.515

19 PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Lãi chậm trả phải thu ghi nhận đồng thời tăng phải thu khách hàng và tăng phải trả khác (i)	201.030.859.458	201.030.859.458
Chiết khấu thương mại phải trả đại lý	63.667.792.402	57.874.197.490
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	40.637.241.675	27.606.134.019
Tiền đền bù, hỗ trợ sụt lún do khai thác mỏ	25.640.172.758	25.640.172.758
Tầng sâu núi quặng (ii)		
Phải trả UBND tỉnh Thái Nguyên giá trị Hồ Bàn Cờ và Hồ Cửa Làng (iii)	10.188.115.550	10.188.115.550
Kinh phí xây nhà tưởng niệm Bác Hồ	6.602.303.802	6.216.200.242
Quỹ thoả ước lao động tập thể	705.241.702	2.984.712.220
Kinh phí công đoàn và bảo hiểm bắt buộc	1.326.484.970	1.353.076.896
Tiền ăn ca, bồi dưỡng	1.059.431.370	861.608.598
Cổ tức lợi nhuận phải trả	107.640.000	107.640.000
Quỹ xã hội từ thiện và văn hóa xã hội	830.503.184	256.238.184
Quy trách nhiệm tiền hàng thiếu	131.100.179	131.100.179
Thu tiền khu tái định cư	800.000.000	800.000.000
Tiền đặt cọc đấu thầu, chào giá, hợp đồng	450.000.000	450.000.000
Các khoản phải trả khác	2.424.248.861	1.522.951.444
	355.601.135.911	337.023.007.038
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	330.000.000	345.000.000
	330.000.000	345.000.000
c) Trong đó: Bên liên quan		
Công ty CP Cán thép Thái Trung	60.000.000	60.000.000
Công ty CP Kim khí Hà Nội - Vnsteel	2.770.955.270	1.964.723.820
Công ty CP Kim khí TP Hồ Chí Minh - Vnsteel	531.227.818	-
	3.362.183.088	2.024.723.820

(i) 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 08).

(ii) 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.

(iii) 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.

20 VAY

a) Vay phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh

	01/01/2025		Trong kỳ		30/06/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn (i)						
Vay ngắn hạn	1.430.865.674.118	1.430.865.674.118	2.464.316.949.209	2.552.416.470.604	1.342.766.152.723	1.342.766.152.723
	1.430.865.674.118	1.430.865.674.118	2.464.316.949.209	2.552.416.470.604	1.342.766.152.723	1.342.766.152.723

b) Vay phục vụ Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên

	01/01/2025	Trong kỳ		30/06/2025
	Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị
	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn đến hạn trả	1.104.601.890.011	86.307.789	200.000.000	1.104.488.197.800
	1.104.601.890.011	86.307.789	200.000.000	1.104.488.197.800
Vay dài hạn (ii)				
Vay dài hạn	2.788.886.845.562	49.459.304.216	200.000.000	2.838.146.149.778
	2.788.886.845.562	49.459.304.216	200.000.000	2.838.146.149.778
Khoản đến hạn trả trong 12 tháng	(1.104.601.890.011)	(86.307.789)	(200.000.000)	(1.104.488.197.800)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	1.684.284.955.551			1.733.657.951.978

Tại ngày lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Công ty chưa có đủ cơ sở để đánh giá số có khả năng trả nợ đối với các khoản vay phục vụ Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên do Công ty đang trong quá trình tìm kiếm các giải pháp để thanh toán các khoản nợ nêu trên.

c) Số vay quá hạn chưa thanh toán

	30/06/2025		01/01/2025	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Ngân hàng Phát triển khu vực Bắc Kạn - Thái Nguyên	1.075.868.691.352	1.333.089.669.798	1.076.068.691.352	1.268.963.329.177
	1.075.868.691.352	1.333.089.669.798	1.076.068.691.352	1.268.963.329.177

(i) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Hạn mức vay	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo	30/06/2025	01/01/2025
							VND	VND
Bên khác								
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên	VND	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 31/12/2024 đến hết ngày 30/11/2025	Từ 31/12/2024 đến 31/03/2025 là 640 tỷ VND và 3,8 triệu USD; Từ 01/04/2025 là 620 tỷ VND và 3,8 triệu USD	Bổ sung vốn lưu động, mở L/C và phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động kinh doanh	Thế chấp tài sản	650.712.443.932	722.142.936.465
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Lưu Xá	VND	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 14/10/2025 đến hết ngày 31/07/2025	480 tỷ VND	Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất	Thế chấp tài sản	457.425.048.901	472.463.192.660
Ngân hàng TMCP Công thương - Chi nhánh Nam Thái Nguyên	VND	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 17/10/2024 đến hết ngày 31/07/2025	70 tỷ VND	Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh	Thế chấp tài sản	69.828.802.636	69.622.971.948
Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Thái Nguyên	VND	Theo từng lần nhận nợ	Từ ngày 16/06/2025 đến ngày 15/05/2026	170 tỷ VND	Bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất	Thế chấp tài sản	164.799.857.254	166.636.573.045
							1.342.766.152.723	1.430.865.674.118

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

(ii) Các khoản vay dài hạn của Công ty là các khoản vay để thực hiện Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên, cụ thể như sau:

Ngân hàng	Loại tiền	Lãi suất năm	Thời hạn vay	30/06/2025		01/01/2025					
				Nợ gốc vay dài hạn		Nợ dài hạn đến hạn trả		Nợ gốc vay dài hạn		Nợ dài hạn đến hạn trả	
				Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Ngân hàng Phát triển khu vực Bắc Kạn - Thái Nguyên											
Hợp đồng số 21/2006/HĐTD ngày 13/05/2006	VND	7,8% - 9,6%	180 tháng	1.075.868.691.352			1.075.868.691.352	1.076.068.691.352		1.076.068.691.352	
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội											
Hợp đồng số 01/2010/HĐTD-TISCO ngày 25/01/2010	USD	5,50%	174 tháng	66.033.784	1.736.688.519.200	115.230,69	3.030.567.222	66.033.784	1.687.229.214.984	115.230,69	2.944.259.433
Hợp đồng số 01/2010/HĐTD-TISCO ngày 25/01/2010	VND	9,50%	174 tháng	25.588.939.226			25.588.939.226	25.588.939.226		25.588.939.226	
				2.838.146.149.778		1.104.488.197.800		2.788.886.845.562		1.104.601.890.011	

Hình thức bảo đảm cho các khoản vay trên là thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay theo các hợp đồng thế chấp với bên cho vay vốn, đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.

Đối với các khoản vay liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên, tại kết luận của Thanh tra Chính phủ, Thanh tra Chính phủ đã có 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)".

21 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(277.431.341.922)	29.908.837.239	88.880.777.819	1.681.317.203.136
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	4.392.260.328	4.392.260.328
Kết chuyển chênh lệch tỷ giá của dự án đầu tư (i)	-	-	(111.371.198.680)	-	-	(111.371.198.680)
Số dư cuối kỳ trước	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(388.802.540.602)	29.908.837.239	93.273.038.147	1.574.338.264.784
Số dư đầu năm nay	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(397.837.384.978)	29.908.837.239	80.496.310.625	1.552.526.692.886
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	5.267.320.584	5.267.320.584
Kết chuyển chênh lệch tỷ giá của dự án đầu tư (i)	-	-	(81.966.283.188)	-	-	(81.966.283.188)
Số dư cuối kỳ này	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(479.803.668.166)	29.908.837.239	85.763.631.209	1.475.827.730.282

(i) Chênh lệch tỷ giá hối đoái liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán theo Công văn số 15172/BTC-TCĐN ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>30/06/2025</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>01/01/2025</u>	<u>Tỷ lệ</u>
	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 CP 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
	<u>1.840.000.000.000</u>	<u>100</u>	<u>1.840.000.000.000</u>	<u>100</u>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	<u>6 tháng đầu năm 2025</u>	<u>6 tháng đầu năm 2024</u>
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	107.640.000	107.640.000
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	107.640.000	107.640.000

d) Cổ phiếu

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	184.000.000	184.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	11.100	11.100
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	11.100	11.100
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	183.988.900	183.988.900
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	183.988.900	183.988.900
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ Cổ phiếu		

e) Các quỹ của công ty

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	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
I Văn phòng công ty			
1	Thửa đất số 04, tờ bản đồ địa chính số 05, Phường Tích Lương, tỉnh Thái Nguyên	7.861,70	Đến năm 2047
2	Tờ bản đồ địa chính số 128, phường Tích Lương, tỉnh Thái Nguyên	3.210,00	Đến năm 2047
3	Khu đất mở rộng sản xuất giai đoạn 2 (phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên)	31.723,20	Đến năm 2036
4	Khu trồng cây xanh (phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên)	423.191,80	Đến năm 2047
5	Khu trong hàng rào (phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên)	1.297.342,90	Đến năm 2047
6	Nhà Khách (phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên)	14.974,40	Đến năm 2047
7	Nhà văn hóa (phường Tích Lương, tỉnh Thái Nguyên)	549,00	Đến năm 2047
8	Kiot dịch vụ (phường Tích Lương, tỉnh Thái Nguyên)	478,00	Đến năm 2047
II Mỏ Tiến Bộ			
1	Khu khai trường Mỏ (phường Linh Sơn, xã Văn Hán tỉnh Thái Nguyên)	2.224.785,80	Đến năm 2038
2	Khu kho vật liệu nổ (phường Linh Sơn tỉnh Thái Nguyên)	29.848,80	Đến năm 2038
3	Khu đường nước Sông cầu, đường giao thông (phường Linh Sơn tỉnh Thái Nguyên)	18.672,00	Đến năm 2038
4	Khu đường GT vào Văn phòng Mỏ (phường Linh Sơn tỉnh Thái Nguyên)	2.140,40	Đến năm 2038
III Mỏ Trại Cau			
1	Đất thuê tại xã Trại Cau, tỉnh Thái Nguyên		
-	Đất thuê đến năm 2047	696.913,10	Đến năm 2047
-	Đất thuê đến năm 2036	279.217,10	Đến năm 2036
-	Đất thuê đến năm 2025	13.223,50	Đến năm 2025
-	Đất thuê đến năm 2020	137.219,20	Đến năm 2020
2	Đất thuê tại xã Nam Hòa, tỉnh Thái Nguyên		
-	Đất thuê tại núi Đ (xã Nam Hòa)	18.559,30	Đến năm 2047
-	Đất thuê tại núi Đ (xã Nam Hòa)	21.241,20	Đến năm 2050
3	Đất thuê tại xã Trại Cau, tỉnh Thái Nguyên	217.726,00	Đến năm 2047
4	Đất thuê tại xã Nam Hòa, tỉnh Thái Nguyên		
-	Đất thuê tại núi Đ	88.015,00	Đến năm 2050
-	Đất thuê tại núi Đ	3.085,70	Đang gia hạn
-	Đất thuê tại tầng sâu núi quặng	4.669,20	Đến năm 2020
-	Đất thuê tại tầng sâu núi quặng	9.529,30	Đến năm 2025

TT	Vị trí thửa đất	Diện tích (m ²)	Thời gian thuê
IV Mỏ Phấn Mễ			
1	Tờ bản đồ địa chính số 10 và 166 Xã Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên (Khu văn phòng và khu khai thác mỏ)	305.860,00	Đến năm 2047
2	Tờ bản đồ địa chính số 33 và 169 Xã An Khánh, tỉnh Thái Nguyên (Khu nhà cần và khu khai thác mỏ)	139.980,00	Đến năm 2047
3	Tờ bản đồ địa chính số 45, 46, 47, 57, 58 và 59 Xã Phú Lạc, tỉnh Thái Nguyên (Khu khai thác Mỏ)	436.257,00	Đến năm 2047
4	Tờ bản đồ địa chính số 57, 65, 66, 67, 68, 73, 74 và 75 Xã Phú Lạc, tỉnh Thái Nguyên (Khu bãi thải)	751.660,00	Đến năm 2028
5	Tờ bản đồ địa chính số 57, 68 và 69 Xã Phú Lạc, tỉnh Thái Nguyên (Mở rộng vành đai nổ mìn, vành đai 3)	258.931,00	Đến năm 2028
6	Tờ trích lục bản đồ địa chính Xã Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên (khu bãi thải mỏ than Phấn Mễ)	187.200,00	Đang gia hạn
V Mỏ sắt và cán thép Tuyên Quang			
1	Khu dịch vụ và cổng bảo vệ ((Tổ dân phố 1 phường An Tường Tỉnh Tuyên Quang)	1.139,00	Đến năm 2043
2	Khu văn phòng và khu sản xuất (Tổ dân phố 1 phường An Tường Tỉnh Tuyên Quang)	45.829,00	Đến năm 2043
VI Mỏ Quắc Zít Phú Thọ			
1	Đất trụ sở (Phố Hạ Sơn, xã Thanh Sơn, tỉnh Phú Thọ)	2.034,00	Đang gia hạn
2	Đất khai thác Mỏ (Khu phố Soi, xã Thanh Sơn, tỉnh Phú Thọ)	222.000,00	Đang gia hạn
3	Đất kho bãi (Khu phố Soi, xã Thanh Sơn, tỉnh Phú Thọ)	22.400,00	Đang gia hạn
VII Xí nghiệp Vận tải đường sắt			
1	Khu ga 48 đến Ngầm xã cây Thị (xã Trại Cau, tỉnh Thái Nguyên)	5.000,00	Đến năm 2047
VIII Chi nhánh Quảng Ninh			
1	Phường Việt Hưng, tỉnh Quảng Ninh	5.740,10	Đang gia hạn
IX Nhà máy Cán Thép Thái Nguyên			
1	Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên	62.196,90	Đến năm 2047
X Nhà máy luyện Thép Lưu Xá			
1	Cửa hàng giới thiệu sản phẩm (Phường Tích Lương, tỉnh Thái Nguyên)	4.607,00	Đến năm 2047
XI Xí Nghiệp Năng lượng			
1	Khu văn phòng (Phường Tích Lương, tỉnh Thái Nguyên)	5.150,00	Đến năm 2047
2	Khu trạm bơm (phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên)	1.290,00	Đến năm 2047

b) Tài sản nhận giữ hộ

	30/06/2025	01/01/2025
Bên liên quan		
Thép cán (tấn)	2.399,17	6.657,10
- Công ty CP Thương mại Thái Hưng	2.366,00	6.610,45
- Công ty CP Kim khí Hà Nội - Vnsteel	33,17	46,65
Bên khác		
Thép cán (tấn)	2.031,38	13.590,76
Phôi thép (tấn)	13.624,77	34.420,40
Than mỡ Úc (tấn)	-	13.383,19
Than mỡ Nga chưa trừ ẩm (tấn)	-	5.745,23
Xỉ lò cao làm nguội (tấn)	265.479,43	306.257,41
Than mỡ (tấn)	3.731,99	-
Gang luyện thép (tấn)	2.625,12	2.737,40
Ferô silic (Tấn)	-	101,66
Vật liệu vá nóng (tấn)	-	57,85

c) Ngoại tệ các loại

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
USD	2.960,55	2.102,12

d) Nợ khó đòi đã xử lý

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
Nợ khó đòi đã xử lý	4.033.133.561	4.033.133.561

23 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>6 tháng đầu năm 2025</u>	<u>6 tháng đầu năm 2024</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	3.002.916.708.905	2.428.251.840.063
Doanh thu bán thành phẩm	6.117.347.076.169	5.191.675.477.620
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.944.542.266	11.866.809.984
	<u>9.129.208.327.340</u>	<u>7.631.794.127.667</u>

Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)

	5.116.891.435.034	4.240.499.682.845
--	-------------------	-------------------

24 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>6 tháng đầu năm 2025</u>	<u>6 tháng đầu năm 2024</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	3.003.268.559.360	2.421.719.038.627
Giá vốn của thành phẩm đã bán	5.931.898.849.358	5.037.521.157.581
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	7.213.352.976	8.575.902.246
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.538.569.751	(1.576.633.853)
Giá vốn khác	8.711.904.584	739.257.660
	<u>8.953.631.236.029</u>	<u>7.466.978.722.261</u>

Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan
Tổng giá trị mua vào:
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)

	3.529.172.618.075	2.662.669.349.875
--	-------------------	-------------------

25 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	50.929.787	52.491.486
Lãi ký quỹ, ký cược	377.764.271	365.129.614
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	146.720.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	78.153.147	132.694.427
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	10.189.464.379	13.689.713.113
	10.696.311.584	14.386.748.640
Trong đó: Doanh thu tài chính từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)	5.369.441.400	6.748.775.476

26 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Lãi tiền vay	46.041.695.809	55.374.890.805
Lãi tiền nhận ký quỹ ký cược	269.764.384	304.350.685
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	161.745.217	404.774.521
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	409.130.082	144.328.688
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	(1.533.786.553)	(9.307.319.867)
Lãi chậm trả	531.227.818	-
	45.879.776.757	46.921.024.832

27 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	665.466.237	620.000.227
Chi phí nhân công	3.618.212.740	3.570.906.867
Chi phí khấu hao tài sản cố định	580.808.777	586.489.430
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.236.772.115	12.506.407.852
Chi phí khác bằng tiền	7.044.038.373	6.289.933.845
	30.145.298.242	23.573.738.221
Trong đó: Chi phí mua của các bên liên quan Tổng giá trị mua vào: (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 36)	392.727.276	392.727.276

28 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.383.815.033	3.550.323.114
Chi phí nhân công	39.854.602.097	38.905.030.366
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.920.238.798	3.274.222.148
Thuế, phí và lệ phí	33.757.665.957	33.667.546.303
Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng	966.441.198	(108.133.440)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.587.235.617	4.493.047.546
Chi phí khác bằng tiền	21.986.659.398	21.692.183.168
	108.456.658.098	105.474.219.205

29 THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	1.626.815.400
Tiền thuê đất được giảm (i)	10.839.166.533	166.638.947
Thu nhập khác	221.099.086	507.991.021
	11.060.265.619	2.301.445.368

(i) Trong kỳ 6 tháng đầu năm 2025, Công ty được phê duyệt giảm tiền thuê đất năm 2024 tại Mỏ sắt và cán thép Tuyên Quang, Mỏ than Phấn Mễ, Mỏ sắt Tiên Bộ và Mỏ sắt Trại Cau.

30 CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
	VND	VND
Các khoản bị phạt	123.359.795	424.768.082
Thuế phí năm trước	-	528.255.531
Khấu hao không được tính thuế	182.166.384	185.514.083
Các khoản khác	6.210.208	3.819.132
	311.736.387	1.142.356.828

31 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	12.540.199.030	4.392.260.328
Các khoản điều chỉnh tăng	23.824.193.201	29.132.220.345
- Chi phí lãi vay không được trừ theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP	23.289.971.412	28.388.415.554
- Chi phí không được trừ khác	534.221.789	743.804.791
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(146.720.000)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	(146.720.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	36.364.392.231	33.377.760.673
Chuyển lỗ các năm trước	-	(33.377.760.673)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	7.272.878.446	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	9.052.747.442	-
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(9.052.747.441)	-
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	7.272.878.447	-

Liên quan đến chi phí lãi vay vượt ngưỡng quy định

Phần chi phí lãi vay không được trừ theo quy định tại Nghị định 132/2020/NĐ-CP ngày 05 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính được chuyển sang kỳ tính thuế tiếp theo khi xác định tổng chi phí lãi vay được trừ trong trường hợp tổng chi phí lãi vay phát sinh được trừ của kỳ tính thuế tiếp theo thấp hơn mức quy định. Thời gian chuyển chi phí lãi vay tính liên tục không quá 05 năm kể từ năm tiếp sau năm phát sinh chi phí lãi vay không được trừ. Số chi phí lãi vay thực tế được chuyển qua các năm sau cho mục đích thuế sẽ phụ thuộc vào việc kiểm tra và chấp thuận của cơ quan thuế và có thể chênh lệch so với số liệu được trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Chi phí lãi vay vượt quá 30% EBITDA theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 của Bộ Tài chính ước tính có thể bù trừ vào thu nhập chịu thuế trong tương lai của Công ty như sau:

Năm phát sinh	Có thể chuyển thành chi phí lãi vay được trừ đến năm	Tình trạng kiểm tra của các cơ quan thuế, kiểm toán nhà nước	Chi phí lãi vay vượt ngưỡng không được trừ các năm	Chi phí lãi vay không được trừ đã sử dụng và hết thời hạn sử dụng tại ngày 30/06/2025	Chi phí lãi vay không được trừ còn được chuyển sang các năm tính thuế sau tại ngày 30/06/2025
			VND	VND	VND
2020	2025	Đã được kiểm tra	35.541.292.016	-	35.541.292.016
2021	2026	Chưa được kiểm tra	-	-	-
2022	2027	Chưa được kiểm tra	42.002.723.252	-	42.002.723.252
2023	2028	Chưa được kiểm tra	129.643.777.529	-	129.643.777.529
2024	2029	Chưa được kiểm tra	76.279.396.922	-	76.279.396.922
			283.467.189.719	-	283.467.189.719

Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá khả năng Công ty được kết chuyển các khoản chi phí lãi vay không được trừ này sang các năm tiếp theo là chưa chắc chắn. Do đó, không có tài sản thuế thu nhập hoãn lại nào liên quan đến các khoản này được ghi nhận vào Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ kỳ này.

32 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2025	6 tháng đầu năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.875.991.010.050	5.030.867.013.226
Chi phí nhân công	187.696.735.600	187.386.466.969
Chi phí khấu hao tài sản cố định	27.886.879.547	30.372.405.676
Chi phí dự phòng	966.441.198	(108.133.440)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.811.551.306	154.256.797.358
Chi phí khác bằng tiền	84.236.658.049	79.758.459.275
	6.206.589.275.750	5.482.533.009.064

33 CÁC VẤN ĐỀ LIÊN QUAN ĐẾN DỰ ÁN MỞ RỘNG SẢN XUẤT GIAI ĐOẠN 2 - CÔNG TY GANG THÉP THÁI NGUYÊN

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

Tổng mức đầu tư của Dự án được Hội đồng quản trị VNS phê duyệt tại Quyết định số 684/QĐ-ĐT ngày 05 tháng 10 năm 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 tháng 05 năm 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 gói thầu EPC, ngày 12 tháng 07 năm 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 tháng 08 năm 2009, tiến độ của Hợp đồng EPC số 01#EPC/TISCO-MCC 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 tháng 06 năm 2014 của Công ty gửi VNS, tình hình thi công trên công trường: các nhà thầu đã dừng thi công từ Quý I năm 2013 và chỉ bố trí lực lượng trông coi, bảo vệ và làm hồ sơ thanh toán.

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

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

Thực hiện Kết luận số 167/KL-TTTP của Thanh tra Chính phủ: Về các nội dung liên quan đến MCC, Công ty đã kiện toàn lại Ban chỉ đạo và các tổ công tác thực hiện các thủ tục chấm dứt, thanh lý Hợp đồng EPC số 01#EPC/TISCO-MCC và các hợp đồng thầu phụ; phân công nhiệm vụ cho các tổ, thành viên thực hiện rà soát hồ sơ, làm việc với MCC, các nhà thầu phụ, các nhà tư vấn giám sát, các ngân hàng cho vay vốn. Về thực hiện rà soát, giảm trừ đối với nhà thầu tư vấn APAVE và SOFRECO, Công ty đã có nhiều công văn đề nghị rà soát và xử lý theo Kết luận số 167/KL-TTTP của Thanh tra Chính phủ, tuy nhiên các nhà thầu này vẫn chưa chấp nhận và thực hiện theo yêu cầu từ phía Công ty. Về thực hiện xử lý số tiền thanh toán sai (phần C) đối với các Nhà thầu phụ theo biểu 02-KLTT, Công ty cũng đã có nhiều công văn đề nghị rà soát và xử lý theo Kết luận số 167/KL-TTTP của Thanh tra Chính phủ, tuy nhiên các nhà thầu này vẫn chưa chấp nhận và thực hiện theo yêu cầu từ phía Công ty.

Ngày 11 tháng 11 năm 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 tháng 05 năm 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 13/02/2023, Tổng cục thi hành án dân sự Cục thi hành án dân sự Thành phố Hà Nội ra quyết định thi hành án số 624/QĐ-CTHADS về việc thi hành án đối với các bị cáo được nêu trong bản án phải bồi thường cho TISCO. Công ty đã nhận được số tiền bồi thường là 146.122.476.910 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.

Trong năm 2024, thực hiện chỉ đạo của các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền và VNS, công tác xử lý các tồn tại, vướng mắc của Dự án đã có những chuyển biến tích cực. Công ty đã phối hợp với MCC và tư vấn độc lập thực hiện kiểm đếm thiết bị tại hiện trường; tăng cường công tác bảo vệ, bảo quản thiết bị; bổ sung nhân sự, kiện toàn Ban chỉ đạo và các tổ công tác; tích cực làm việc với MCC liên quan đến hợp đồng EPC và triển khai xây dựng phương án xử lý Dự án.

Ngày 31 tháng 12 năm 2024, Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên ban hành thông báo số 460/TB.NHPT.BK-TN xóa số nợ lãi tính trên nợ lãi chậm trả phát sinh chưa thu đến hết ngày 21 tháng 12 năm 2023 của Dự án với số tiền 506.567.725.220 VND.

Ngày 17 tháng 04 năm 2025, Công ty và Tập đoàn Luyện kim Trung quốc MCC (MCC) ký thỏa thuận chấm dứt và thanh lý hợp đồng số 01#EPC/TISCO-MCC của dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2. Theo thỏa thuận, Công ty không phải thanh toán cho MCC các khoản phí còn lại của phần E (Engineering), chi phí thiết bị chưa cấp đến hiện trường và chi phí thiết bị còn lại đã cấp đến hiện trường; cùng với đó MCC đồng ý bồi thường cho Công ty số tiền 12.685.678,3 USD trong vòng 60 ngày sau ngày thỏa thuận này có hiệu lực và hoàn thành toàn bộ nội dung công việc về việc bàn giao dự án. Hiện tại dự án vẫn đang trong quá trình bàn giao, thời hạn bàn giao công trình là 90 ngày kể từ ngày ký thỏa thuận.

Tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Công ty vẫn đang trong quá trình thực hiện Kết luận số 167/KL-TTCT và chỉ đạo của các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền để xử lý các tồn tại, vướng mắc của Dự án. Các chỉ tiêu có liên quan trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ sẽ tiếp tục được điều chỉnh theo kết quả thực hiện Kết luận của Thanh tra Chính phủ và kết quả thi hành Bản án số 531/2021/HS-PT.

34 THÔNG TIN KHÁC

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 ("BIDV") là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán, liên quan đến khoản phải thu Công ty TNHH Lương Thổ ("Lương Thổ")

Tại bản án hình sự phúc thẩm số 68/2019/HSPT ngày 20 tháng 02 năm 2019 đã ghi nhận phần dân sự, theo đó: ghi nhận sự đồng ý của Ngân hàng BIDV thực hiện nghĩa vụ thanh toán số tiền bảo lãnh 51.337.050.857 VND thay cho Lương Thổ. (Thời điểm 31 tháng 12 năm 2021, BIDV đã thanh toán cho TISCO số tiền 51.337.050.857 VND). Ghi nhận trách nhiệm của bà Nguyễn Thị Nhung hoàn trả số tiền 21.178.281.328 VND cho TISCO.

Đối với số tiền còn lại 5.509.812.327 VND, bản án số 68/2019/HSPT ngày 20 tháng 02 năm 2019 không đề cập buộc bên nào phải trả TISCO khoản tiền này.

Ngày 09 tháng 01 năm 2024, TISCO đã khởi kiện Lương Thổ ra Tòa án nhân dân Huyện Sóc Sơn. Theo đó, ngày 28 tháng 02 năm 2024, Tòa án nhân dân Huyện Sóc Sơn đã có thông báo thụ lý vụ án.

Ngày 25 tháng 07 năm 2024, Tòa án Nhân dân huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội đã có Quyết định số 05/2024/QĐST-KDTM về việc đình chỉ vụ án kinh doanh thương mại giữa nguyên đơn TISCO và bị đơn là Lương Thổ. TISCO đang làm việc với Văn phòng Luật sư để khởi kiện lại vụ việc này.

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

Công ty khởi kiện Ngân hàng VIB là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán.

Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã có Quyết định Giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GĐT ngày 07 tháng 03 năm 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.

Ngày 05 tháng 07 năm 2017, Tòa án nhân dân tối cao có Thông báo số 171/TB-TANDTC-VGĐKTI không có căn cứ kháng nghị theo thủ tục giám đốc thẩm đối với Quyết định giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GĐT ngày 07 tháng 03 năm 2016 của Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội theo yêu cầu của Công ty.

Ngày 29 tháng 12 năm 2017, TISCO có đơn đề nghị Tòa án Thành phố Thái Nguyên tiến hành giải quyết vụ án theo thủ tục.

TISCO cùng với Công ty Luật TNHH HERMAN HENRY & DOMINIC thực hiện việc cung cấp hồ sơ, tài liệu theo quy định. Tòa án nhân dân thành phố Thái Nguyên đã thụ lý vụ án, Tòa đã hòa giải lần 1 vào ngày 31 tháng 10 năm 2023 nhưng các bên vẫn giữ nguyên quan điểm.

Ngày 22 tháng 03 năm 2024, Tòa án nhân dân thành phố Thái Nguyên đã mở phiên tòa xét xử sơ thẩm về vụ án tranh chấp hợp đồng mua bán giữa TISCO và Xây dựng Hà Nam. Nội dung bản án: chấp nhận một phần khởi kiện của TISCO buộc Xây dựng Hà Nam phải thanh toán số tiền nợ gốc và nợ lãi của hợp đồng mua bán thép phế số 05 ký ngày 01 tháng 01 năm 2011 và yêu cầu xử lý tài sản đảm bảo 2.420.853 cổ phần theo hợp đồng cầm cố cổ phần số 02/GTTN-TCKT ngày 07 tháng 10 năm 2011, không chấp nhận yêu cầu khởi kiện của TISCO về việc buộc Ngân hàng VIB phải thực hiện nghĩa vụ thanh toán theo thư bảo lãnh.

Ngày 09 tháng 04 năm 2024, TISCO gửi đơn kháng cáo lên tòa án nhân dân thành phố Thái Nguyên kháng cáo một phần bản án sơ thẩm yêu cầu tòa án tỉnh Thái Nguyên xử phúc thẩm theo hướng buộc Ngân hàng VIB phải thanh toán cho TISCO toàn bộ nợ gốc và lãi phát sinh thuộc phạm vi bảo lãnh.

Ngày 16 tháng 07 năm 2024, Tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên đã xét xử phúc thẩm, bác yêu cầu của TISCO về việc buộc Ngân hàng VIB phải thanh toán cho TISCO toàn bộ nợ gốc và lãi phát sinh thuộc phạm vi bảo lãnh. TISCO tiếp tục phối hợp với công ty luật khiếu nại lên Tòa án tối cao.

Ngày 23 tháng 06 năm 2025, Công ty đã gửi đơn lên Viện Kiểm sát cấp cao và Tòa án nhân dân cấp cao đề nghị xem xét theo thủ tục giám đốc thẩm đối với bản án số 08/2024/KDTMPT ngày 16/07/2024 của Tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên. Trong đó, Công ty đề nghị Chánh án tòa án nhân dân cấp cao và Viện trưởng viện kiểm sát nhân dân cấp cao ra quyết định kháng nghị Bản án phúc thẩm số 08/2024/KDTMPT ngày 16/07/2024 theo hướng hủy bỏ phán quyết, bác yêu cầu khởi kiện của Công ty về việc yêu cầu Ngân hàng VIB thực hiện trách nhiệm bảo lãnh đã được phát hành với tổng giá trị bảo lãnh 80 tỷ VND. Đến nay, Công ty chưa nhận được phản hồi của 2 cơ quan này.

Vụ kiện liên quan đến khoản phải thu Công ty CP Xuất nhập khẩu Tân Hồng ("Tân Hồng")

Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội đã xét xử sơ thẩm, đã tuyên Tân Hồng phải thanh toán nợ cho Công ty.

Công ty đã làm đơn kháng cáo phúc thẩm yêu cầu Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hồng Hà thực hiện nghĩa vụ bảo lãnh thanh toán.

Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã ra bản án số 125/2018/HSPT ngày 19 tháng 03 năm 2018 và thông báo sửa chữa, bổ sung bản án số 04/2020/TB-TA ngày 06 tháng 01 năm 2020 yêu cầu ông Trịnh Khánh Hồng (Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Tân Hồng) bồi thường cho Công ty.

Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội đã ra quyết định Thi hành án theo yêu cầu số 333/QĐ-CCTHADS-HS ngày 27 tháng 02 năm 2024 cho thi hành án đối với ông Trịnh Khánh Hồng theo bản án nêu trên.

Ngày 01 tháng 10 năm 2024, Chi cục Thi hành án quận Nam Từ Liêm - Hà Nội đã có Quyết định số 01/QĐ-CCTHADS về việc ông Trịnh Khánh Hồng chưa có điều kiện thi hành án khoản nợ 17.216.187.178 VND của TISCO.

Công ty sẽ cùng cơ quan thi hành án tiếp tục theo dõi, để thu hồi nợ khi có tài sản để thi hành án.

Vụ kiện liên quan đến khoản phải thu ông Phan Thanh Phương (cựu chủ hàng trưởng Cửa hàng Giếng Đáy I - Chi nhánh Công ty CP Gang thép Thái Nguyên tại Quảng Ninh)

Theo bản án sơ thẩm số 25/2025/DS-ST ngày 16/06/2025 của Tòa án nhân dân thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Tòa đã tuyên xử ông Phan Thanh Phương phải trả cho Công ty số tiền là 6.534.374.873 VND, trong đó tiền hàng 3.732.311.692 VND và tiền lãi là 2.802.063.181 VND.

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

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

36 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 CP Cán thép Thái Trung	Công ty con
Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng	Công ty liên kết
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ
Công ty CP Kim khí Hà Nội - Vnsteel	Cùng công ty mẹ
Công ty CP Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - Vnsteel	Cùng công ty mẹ
Công ty TNHH MTV tư vấn MDC - Vnsteel	Cùng công ty mẹ
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	Cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể
Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát, những người quản lý khác của Công ty	Thành viên quản lý chủ chốt của Công ty

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:

	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Bán hàng, cung cấp dịch vụ	5.116.891.435.034	4.240.499.682.845
Công ty CP Cán thép Thái Trung	2.897.665.467.204	2.424.629.542.835
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	1.950.823.786.760	1.618.526.235.210
Công ty CP Kim khí Hà Nội - Vnsteel	268.402.181.070	197.343.904.800
Mua hàng hóa, dịch vụ	3.529.565.345.351	2.663.062.077.151
Công ty CP Cán thép Thái Trung	3.127.945.686.875	2.573.904.876.775
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	377.770.992.000	88.764.473.100
Công ty CP Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - Vnsteel	23.455.939.200	-
Chi nhánh Công ty CP Thương mại Thái Hưng	392.727.276	392.727.276
Lãi chậm trả	5.369.441.400	6.748.775.476
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	5.369.441.400	6.748.775.476

Các điều kiện và điều khoản của giao dịch với bên liên quan

Các nghiệp vụ mua và bán hàng hóa với Công ty CP Cán thép Thái Trung ("Thái Trung") chủ yếu là các giao dịch mà trong đó Công ty là bên bán phôi thép cho Thái Trung và cũng là bên nhập mua thép cốt bê tông từ công ty con này sản xuất. Theo đó, Công ty cung cấp phôi thép tiêu chuẩn có nguồn gốc nhập khẩu hoặc trong nước sản xuất cho Thái Trung, số lượng sẽ cung cấp đủ để Thái Trung sản xuất theo kế hoạch của Công ty, giá bán được quy định cụ thể trong từng phụ lục hợp đồng và là giá giao trên phương tiện vận chuyển của Công ty tại kho của Thái Trung. Đồng thời, Công ty cũng mua lại các sản phẩm thép cốt bê tông do Thái Trung sản xuất, kế hoạch sản xuất và cơ cấu sản phẩm cần mua sẽ được Công ty chuyển cho Thái Trung chuẩn bị cho từng đợt mua hàng, hàng mua sẽ được giao tại kho của Thái Trung, trên phương tiện của Công ty với giá cả được thống nhất tại từng thời điểm mua hàng tại từng phụ lục hợp đồng.

Đối với các nghiệp vụ bán hàng cho Công ty CP Thương mại Thái Hưng và Công ty CP Kim khí Hà Nội chủ yếu được thực hiện theo các Hợp đồng phân phối ký hàng năm về việc tiêu thụ toàn bộ sản phẩm thép cốt bê tông mang nhãn hiệu TISCO theo sản lượng Công ty giao và nhà phân phối cam kết tiêu thụ, tại các thị trường được chỉ định theo quy định phân vùng thị trường của Công ty. Các điều kiện của giao dịch và giá cả được thực hiện như các giao dịch thông thường với các nhà phân phối khác của Công ty.

Đối với các giao dịch còn lại với các bên liên quan khác được thực hiện theo các mức giá và các điều khoản như các giao dịch thông thường được quy định trong các hợp đồng.

Thù lao, tiền lương và các khoản thu nhập khác của thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và người quản lý khác như sau:

	Chức vụ	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Ông Nghiêm Xuân Đa	Chủ tịch Hội đồng quản trị (bổ nhiệm ngày 19/04/2024)	36.000.000	14.076.923
Ông Phạm Công Thảo	Chủ tịch Hội đồng quản trị (miễn nhiệm ngày 19/04/2024)	-	21.923.077
Ông Trần Trọng Mạnh	Thành viên Hội đồng quản trị (bổ nhiệm ngày 19/04/2024)	178.516.667	45.000.000
Ông Thiều Đình Tính	Thành viên Hội đồng quản trị (bổ nhiệm ngày 26/04/2025)	10.000.000	-
Ông Trần Thái Dũng	Thành viên Hội đồng quản trị (bổ nhiệm ngày 26/04/2025), Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 10/06/2025)	36.470.410	-
Bà Nguyễn Thị Nguyệt	Thành viên Hội đồng quản trị (bổ nhiệm ngày 26/04/2025)	10.000.000	-
Ông Trần Tuấn Dũng	Phó Chủ tịch Hội đồng quản trị (miễn nhiệm ngày 19/04/2024)	-	20.096.154
Ông Lê Minh Tú	Thành viên Hội đồng quản trị (miễn nhiệm ngày 26/04/2025)	20.000.000	30.000.000
Ông Lê Hồng Khuê	Thành viên Hội đồng quản trị (miễn nhiệm ngày 26/04/2025)	20.000.000	30.000.000
Ông Lê Thành Thực	Thành viên Hội đồng quản trị	30.000.000	30.000.000
Ông Nguyễn Minh Hạnh	Thành viên Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc	228.024.000	195.372.000

	Chức vụ	6 tháng đầu năm 2025 VND	6 tháng đầu năm 2024 VND
Ông Trần Quang Tiến	Thành viên Hội đồng quản trị (miễn nhiệm ngày 26/04/2025), Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/07/2025)	187.720.000	159.120.000
Ông Đỗ Trung Kiên	Phó Tổng Giám đốc (nghỉ hưu từ 01/06/2023)	-	1.533.332
Ông Hà Tuấn Hưng	Phó Tổng Giám đốc	190.120.000	164.046.000
Ông Trần Anh Dũng	Trưởng Ban kiểm soát	171.414.000	139.500.000
Ông Bùi Quang Hưng	Thành viên Ban kiểm soát	21.000.000	21.000.000
Ông Nguyễn Hồng Văn	Thành viên Ban kiểm soát (Bổ nhiệm ngày 19/04/2024)	21.000.000	8.211.538
Ông Trần Quốc Việt	Thành viên Ban kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 19/04/2024)	-	12.788.462
Bà Nguyễn Thị Huệ	Thành viên Ban kiểm soát	74.400.000	61.900.000
Ông Đỗ Quang Kiên	Thành viên Ban kiểm soát (bổ nhiệm ngày 26/04/2025)	7.000.000	-
Bà Nguyễn Thúy Hà	Thành viên Ban kiểm soát (miễn nhiệm ngày 26/04/2025)	14.000.000	21.000.000

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.

37 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.



Trần Nguyệt Anh
Người lập biểu



Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 08 năm 2025