

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG  
GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(đã được soát xét)

## **NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
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	06-44
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	09-10
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	11-44



## **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 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Gang Thép Thái Nguyên thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam theo Quyết định số 996/QĐ-VNS ngày 30 tháng 11 năm 2007 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Thép Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 460010055, đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 06 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 26 tháng 04 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp.

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

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

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

Ông Nguyễn Văn Tuấn	Chủ tịch	
Ông Đinh Quốc Thái	Ủy viên	
Ông Nguyễn Quốc Huy	Ủy viên	
Ông Vũ Bá Ôn	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 01/04/2018
Ông Hoàng Ngọc Diệp	Ủy viên	
Ông Nguyễn Minh Hạnh	Ủy viên	
Ông Lê Minh Tú	Ủy viên	Bỏ nhiệm ngày 12/06/2018
Ông Ngô Sỹ Hiếu	Ủy viên	Bỏ nhiệm ngày 01/04/2018
Ông Ngô Đình Khôi	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 01/04/2018
Ông Trịnh Gia Tâm	Ủy viên	

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

Ông Hoàng Ngọc Diệp	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Hồng Quân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Trung Kiên	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Minh Hạnh	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban
Bà Nguyễn Lan Hương	Thành viên
Ông Bùi Quang Hưng	Thành viên
Bà Nguyễn Thúy Nga	Thành viên
Ông Trần Quốc Việt	Thành viên

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng 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, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng 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 của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

**Cam kết khác**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



**Hoàng Ngọc Diệp**  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2018



Số: 080818.012/BCTC.KT2

## 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 08 tháng 08 năm 2018, từ trang 06 đến trang 44, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, 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 giữa niên độ.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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.

### Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, 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 2018, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **Vấn đề cần nhấn mạnh**

Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên đang triển khai Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" với tổng chi phí đầu tư toàn dự án theo dự toán ban đầu là 3.843,67 tỷ đồng và dự toán điều chỉnh đã được phê duyệt là 8.104,91 tỷ đồng. Dự án được triển khai thực hiện từ năm 2007, tuy nhiên đến thời điểm hiện tại các hạng mục chính của dự án tại khu vực Lưu Xá vẫn chưa hoàn thành. Tổng chi phí đầu tư của dự án tới thời điểm 30/06/2018 là 4.964 tỷ đồng, trong đó chi phí lãi vay được vốn hóa là 1.755 tỷ đồng. (Chi tiết tại thuyết minh số 10).

Từ năm 2015, Dự án được hỗ trợ vốn thông qua hình thức phát hành cổ phiếu riêng lẻ cho Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) với số vốn phát hành thêm là 1.000 tỷ đồng, mục đích phát hành tăng vốn để thanh toán cho các hạng mục đầu tư của Dự án cải tạo mở rộng gang thép giai đoạn 2. Trong năm 2017, Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) đã thực hiện thoái vốn tại Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên theo chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ. Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Gang thép đã thông qua chủ trương phát hành tăng vốn điều lệ để bù đắp vốn điều lệ mà Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) đã thoái cũng như thông qua các phương án để thanh toán khoản vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam nhằm nâng cao khả năng thanh toán hoạt động sản xuất kinh doanh và tiếp tục đầu tư dự án. (Chi tiết tại thuyết minh số 01).

Các vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi kết luận kiểm toán chấp nhận toàn phần nêu trên của chúng tôi.

**Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC**



**Vũ Xuân Biên**

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2018-002-1

Hà Nội, ngày 08 tháng 08 năm 2018



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>3.781.446.438.424</b>	<b>2.815.683.286.377</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	238.142.472.995	29.371.530.344
111	I. Tiền		238.142.472.995	29.371.530.344
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		583.902.386.981	636.776.925.256
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	777.317.990.692	809.958.016.274
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	31.094.673.290	24.098.834.841
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	26.421.595.200
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	9	72.784.972.380	74.170.648.784
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(297.295.249.381)	(297.872.169.843)
140	IV. Hàng tồn kho	8	2.805.743.205.783	2.007.654.211.406
141	1. Hàng tồn kho		2.805.743.205.783	2.007.654.211.406
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		153.658.372.665	141.880.619.371
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	87.902.439.405	92.425.046.505
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		63.778.972.174	38.228.976.286
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		1.976.961.086	11.226.596.580
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>6.222.318.991.966</b>	<b>6.178.506.064.073</b>
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		85.101.785.620	91.558.798.071
216	1. Phải thu dài hạn khác	9	85.101.785.620	91.558.798.071
220	II. Tài sản cố định		784.683.895.709	847.233.069.417
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	664.935.898.258	718.322.654.830
222	- Nguyên giá		3.337.333.068.322	3.379.478.119.345
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.672.397.170.064)	(2.661.155.464.515)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	119.747.997.451	128.910.414.587
228	- Nguyên giá		168.454.511.486	218.110.288.765
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(48.706.514.035)	(89.199.874.178)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	10	4.975.239.087.941	4.866.589.629.322
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		4.975.239.087.941	4.866.589.629.322
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	240.698.318.772	231.520.544.305
251	1. Đầu tư vào công ty con		468.846.333.510	468.846.333.510
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		31.179.438.046	31.179.438.046
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		31.612.891.603	31.612.891.603
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(290.940.344.387)	(300.118.118.854)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		136.595.903.924	141.604.022.958
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	136.595.903.924	141.604.022.958
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>10.003.765.430.390</b>	<b>8.994.189.350.450</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018  
 (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>8.118.730.950.408</b>	<b>7.127.580.499.003</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>4.410.549.231.342</b>	<b>3.559.812.506.064</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	1.569.809.187.112	1.041.013.880.833
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	25.303.874.289	30.903.855.319
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	20.439.816.695	21.916.335.106
314	4. Phải trả người lao động		58.961.497.430	99.430.061.059
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	17.811.051.182	11.096.872.263
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		226.446.363	38.181.810
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	244.021.151.195	262.113.439.458
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	2.438.050.842.460	2.040.565.918.815
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	1.397.376.007	2.190.053.275
322	10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		34.527.988.609	50.543.908.126
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>3.708.181.719.066</b>	<b>3.567.767.992.939</b>
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	16	799.512.262.705	686.801.205.067
337	2. Phải trả dài hạn khác	17	859.000.000	609.000.000
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	2.835.174.587.187	2.816.391.556.991
342	4. Dự phòng phải trả dài hạn	18	72.635.869.174	63.966.230.881
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>1.885.034.479.982</b>	<b>1.866.608.851.447</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>21</b>	<b>1.885.034.479.982</b>	<b>1.866.608.851.447</b>
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		(133.935.496.717)	(111.085.221.733)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		29.908.837.239	29.908.837.239
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		149.102.209.460	107.826.305.941
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		107.826.305.941	20.783.999.274
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		41.275.903.519	87.042.306.667
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>10.003.765.430.390</b>	<b>8.994.189.350.450</b>

Nguyễn Thị Thủy  
 Người lập

Hoàng Danh Sơn  
 Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Diệp  
 Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2018



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**  
*Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018*

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2018	2017
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	5.736.825.010.739	3.799.108.186.161
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		271.048.800	58.906.500
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		5.736.553.961.939	3.799.049.279.661
11	4. Giá vốn hàng bán	24	5.489.161.929.974	3.540.805.615.584
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		247.392.031.965	258.243.664.077
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	2.618.234.892	20.825.930.821
22	7. Chi phí tài chính	26	77.148.592.317	94.692.324.478
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		85.739.907.562	86.917.941.080
25	8. Chi phí bán hàng	27	27.158.959.146	26.222.971.700
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	94.446.385.684	109.919.521.620
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		51.256.329.710	48.234.777.100
31	11. Thu nhập khác	29	1.777.100.672	39.012.981.595
32	12. Chi phí khác	30	1.438.550.983	9.074.432.236
40	13. Lợi nhuận khác		338.549.689	29.938.549.359
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		51.594.879.399	78.173.326.459
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	10.318.975.880	15.850.239.425
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>41.275.903.519</u>	<u>62.323.087.034</u>



Nguyễn Thị Thùy  
Người lập



Hoàng Danh Sơn  
Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Diệp  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2018

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2018	2017
			VND	VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		51.594.879.399	78.173.326.459
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		66.663.126.027	76.231.168.969
03	- Các khoản dự phòng		(1.877.733.904)	14.906.319.357
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		238.827.580	2.797.017.182
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		87.435.065	(15.731.200.313)
06	- Chi phí lãi vay		85.739.907.562	86.917.941.080
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		202.446.441.729	243.294.572.734
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		17.453.934.743	135.437.952.434
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(798.088.994.377)	(1.677.346.486)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		475.906.640.135	46.417.758.755
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		14.165.980.092	1.943.634.827
14	- Tiền lãi vay đã trả		(85.895.013.486)	(87.364.521.080)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(12.098.782.807)	(14.577.690.217)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		2.600.000	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(15.494.960.003)	(638.000.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(201.602.153.974)	322.836.360.967
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(14.458.030.179)	(16.778.322.249)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		11.500.000	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(26.219.490.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		26.421.595.200	1.000.000.000.000
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		933.601.304	34.078.523.859
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		12.908.666.325	991.080.711.610
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	(1.000.000.000.000)
33	2. Tiền thu từ đi vay		5.298.275.094.639	3.075.905.669.713
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(4.900.813.910.794)	(3.366.712.759.767)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(18.400.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		397.461.183.845	(1.290.825.490.054)



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2018	2017
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		208.767.696.196	23.091.582.523
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		29.371.530.344	50.495.428.226
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		3.246.455	(81.684)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>238.142.472.995</u>	<u>73.586.929.065</u>



Nguyễn Thị Thủy  
Người lập



Hoàng Danh Sơn  
Kế toán trưởng



Hoàng Ngọc Diệp  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Gang Thép Thái Nguyên thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam theo Quyết định số 996/QĐ-VNS ngày 30 tháng 11 năm 2007 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Thép Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 460010055, đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 06 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 26 tháng 04 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.840.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2018 là 1.840.000.000.000 đồng; tương đương 184.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

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

#### Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng

Trong 06 tháng đầu năm 2018, mặc dù doanh thu bán hàng tăng mạnh so với cùng kỳ năm trước tuy nhiên do giá nguyên vật liệu đầu vào tăng cao dẫn tới tốc độ tăng của giá vốn nhanh hơn tốc độ tăng của doanh thu bán hàng tương ứng nên lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp dịch vụ của Công ty không có sự tăng trưởng.

Trong năm 2017, thực hiện các chỉ đạo của Thủ tướng Chính phủ Tổng Công ty đầu tư và kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) đã thực hiện rút 1.000 tỷ đồng tương đương với 100 triệu cổ phần làm giảm quy mô vốn điều lệ của TISCO xuống còn 1.840 tỷ đồng. Ngày 10/7/2017, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đã có quyết định số 519/QĐ-SGDHN về việc chấp thuận hủy đăng ký giao dịch đối với cổ phiếu chào bán riêng lẻ năm 2014 cho SCIC.

Nhằm nâng cao khả năng thanh toán hoạt động sản xuất kinh doanh, Đại hội cổ đông bất thường của Công ty ngày 29/06/2017 đã thông qua chủ trương phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ để bù đắp vốn điều lệ mà Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) đã thoái vốn.

Tiếp tục theo định hướng trên, Đại hội cổ đông thường niên 2018 ngày 12/06/2018 thông qua phương án tăng vốn điều lệ từ 1.840.000 triệu đồng lên thành 1.936.842 triệu đồng bằng hình thức phát hành riêng lẻ cho tổ chức thừa kế/mua khoản nợ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (VietinBank) và tổ chức này được phép chuyển một phần nợ lãi thành vốn góp sau khi là chủ nợ của Công ty. Số nợ còn lại mà Công ty không trả được theo kế hoạch thì tổ chức thừa kế/mua khoản nợ của VietinBank hoặc nhà đầu tư mua lại nợ của tổ chức thừa kế/mua khoản nợ của VietinBank được quyền chuyển tiếp một phần nợ thành vốn góp tại Công ty, số nợ thành vốn góp tối đa không quá 1.000 tỷ đồng.



**Cấu trúc doanh nghiệp**

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Nhà máy Cán Thép Lưu Xá	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm thép.
- Nhà máy Cán Thép Thái Nguyên	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm thép.
- Nhà máy Luyện Gang	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán các sản phẩm gang, vật liệu xây dựng.
- Nhà máy Luyện Thép Lưu Xá	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán gang, thép, phôi thép, axetylen.
- Nhà máy Cốc Hoá	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất than cốc, các sản phẩm từ than cốc.
- Xí nghiệp Năng Lượng	Phường Phú Xá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Sản xuất, mua bán khí công nghiệp; Vận hành và truyền tải điện nước công nghiệp...
- Xí nghiệp Vận tải Đường Sắt	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Vận tải hàng hóa đường sắt, sửa chữa, thi công công trình GT đường sắt...
- Mô than Phần Mễ	Thị trấn Giang Tiên, TP Thái Nguyên	Mua bán, tuyển chọn, khai thác than.
- Mô sắt Trại Cau	Thị trấn Trại Cau, TP Thái Nguyên	Khai thác, tuyển chọn, mua bán quặng sắt, nguyên liệu phi quặng.
- Mô Quắc Zít Phú Thọ	Thị trấn Thanh Sơn, Huyện Thanh Sơn, Phú Thọ	Khai thác, tuyển chọn, kinh doanh quặng quắc zít.
- Mô sắt và Cán thép Tuyên Quang	Xã An Tường, Huyện Yên Sơn, Tuyên Quang	Khai thác, buôn bán tuyển chọn quặng sắt, thép cán.
- Mô sắt Ngườm Cháng Cao Bằng	Xã Dân Chủ, Huyện Hoà An, Tỉnh Cao Bằng	Khai thác, tuyển chọn, kinh doanh quặng sắt và các sản phẩm được chế biến từ quặng sắt.
- Chi nhánh Hà Nội	Số 17, Hàng Vôi, Hà Nội	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
- Chi nhánh Nghệ An	Số 22, Nguyễn Sỹ Sách, TP Vinh	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
- Chi nhánh Đà Nẵng	Số 449, Nguyễn Lương Bằng, Q.Liên Chiểu, Đà Nẵng	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
- Chi nhánh Thanh Hoá	Số 368, Bà Triệu, TP Thanh Hoá	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
- Chi nhánh Quảng Ninh	Phường Giếng Đáy, TP Hạ Long, Quảng Ninh	Kinh doanh vật liệu xây dựng, kim khí...
- Xí nghiệp Tư vấn Thiết kế Luyện kim	Phường Cam Giá, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Tư vấn xây dựng, khảo sát, thiết kế, xây lắp, thi công... các công trình mỏ, luyện kim, đường dây, trạm điện...
- Trung tâm dịch vụ	Phường Hương Sơn, TP Thái Nguyên, Thái Nguyên	Cung cấp dịch vụ cho thuê địa điểm, tổ chức sự kiện
- Mô sắt Tiến Bộ	Xóm Làng Phan, xã Linh Sơn, huyện Đồng Hỷ, Thái Nguyên	Khai thác, tuyển chọn, mua bán quặng sắt, nguyên liệu phi quặng, vận tải hàng hóa đường bộ, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác.

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



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

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

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

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

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

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

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

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

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

### 2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

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

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

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

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

### 2.4 . Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

#### *Tài sản tài chính*

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

#### *Nợ phải trả tài chính*

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

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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



**2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

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

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

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

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

**2.6 . Tiền**

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

**2.7 . Các khoản đầu tư tài chính**

*Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết* được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng hoặc tại thời điểm gần nhất lập Báo cáo tài chính của bên được đầu tư.



**2.8 . Các khoản nợ phải thu**

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

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 kế 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.

Đối với khoản phải thu khó đòi có bảo lãnh của Ngân hàng, Công ty trích lập dự phòng theo Văn bản số 15172/BTC-TCĐN ngày 26/10/2015 của Bộ Tài chính, giữ nguyên số dự phòng đã trích lập đến 31/12/2014, không phải trích lập dự phòng bổ sung từ năm 2015 và các năm tiếp theo.

**2.9 . Hàng tồn kho**

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

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

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

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

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

**2.10 . Tài sản cố định**

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- Tài sản cố định khác	03 năm
- 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**

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

**2.12 . Chi phí trả trước**

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

**2.13 . 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.

**2.14 . 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, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

**2.15 . Chi phí đi vay**

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

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

**2.16 . Chi phí phải trả**

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

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



**2.17 . 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.

Chi 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.

Khoản dự phòng phải trả về phí cấp quyền khai thác khoáng sản được xác định trên cơ sở vận dụng theo sản lượng và đơn giá quy định của tỉnh Thái Nguyên.

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.

**2.18 . Doanh thu chưa thực hiện**

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

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

**2.19 . Vốn chủ sở hữu**

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái liên quan đến Dự án đầu tư cải tạo mở rộng gang thép giai đoạn 2 được phản ánh riêng biệt lũy kế trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo Công văn số 15172/BTC-TCĐN ngày 26/10/2015 của Bộ Tài chính (chi tiết tại thuyết minh 2.5).



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

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

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

## 2.20 . Doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

## 2.21 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

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



**2.22 . Giá vốn hàng bán**

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

**2.23 . Chi phí tài chính**

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

**2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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. Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

**2.25 . Các bên liên quan**

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

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

**2.26 . Thông tin bộ phận**

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh thép, các hoạt động chủ yếu của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	1.486.541.259	1.447.165.201
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	236.655.931.736	27.924.365.143
	<b><u>238.142.472.995</u></b>	<b><u>29.371.530.344</u></b>



**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>468.846.333.510</b>	<b>(252.260.906.341)</b>	<b>468.846.333.510</b>	<b>(261.438.680.808)</b>
- 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)
- Công ty CP Cán thép Thái Trung	467.316.333.510	(250.730.906.341)	467.316.333.510	(259.908.680.808)
<b>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>31.179.438.046</b>	<b>(31.179.438.046)</b>	<b>31.179.438.046</b>	<b>(31.179.438.046)</b>
- Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng (*)	31.179.438.046	(31.179.438.046)	31.179.438.046	(31.179.438.046)
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>31.612.891.603</b>	<b>(7.500.000.000)</b>	<b>31.612.891.603</b>	<b>(7.500.000.000)</b>
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Vật liệu chịu lửa	3.423.387.421	-	3.423.387.421	-
- Công ty Cổ phần Vận tải Gang thép Thái Nguyên	1.527.714.510	-	1.527.714.510	-
- Công ty CP Hợp kim Sắt Gang thép Thái nguyên	844.433.611	-	844.433.611	-
- Công ty TNHH Nasteelvina	9.729.031.615	-	9.729.031.615	-
- Công ty 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	-
	<b>531.638.663.159</b>	<b>(290.940.344.387)</b>	<b>531.638.663.159</b>	<b>(300.118.118.854)</b>

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

(\*): Khoản đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng với giá trị ban đầu là 19.832.000.000 đồng và đánh giá tăng thành 31.179.438.046 đồng theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa năm 2007 của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên. Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng đã tạm ngừng hoạt động kể từ 01/01/2013, dự phòng đầu tư tài chính của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên đối với khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng được xác định dựa trên đánh giá của Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên về mức độ tổn thất tại thời điểm 30/06/2018.

**Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2018 như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung	Tuyên Quang	51,00%	51,00%	Thăm dò, khai thác, chế biến khoáng sản; khai thác, chế biến và kinh doanh lâm sản
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Thái Nguyên	93,68%	93,68%	Cán thép

**Đầu tư vào công ty liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2018 như sau:

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

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, Công ty liên kết trong kỳ: Xem thuyết minh số 36.

**Đầu tư vào đơn vị khác**

<u>Tên công ty nhận đầu tư</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty CP Tập đoàn Vật liệu chịu lửa	P. Cam giá - Thái Nguyên	4,61%	4,61%	Sản xuất sản phẩm chịu lửa...
Công ty CP Vận tải Gang thép Thái Nguyên	P. Cam giá - Thái Nguyên	10,32%	10,32%	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	P. Cam giá - Thái Nguyên	6,47%	6,47%	Khai thác quặng kim loại, quặng sắt, bán buôn hợp kim sắt, kim loại, quặng kim loại...
Công ty TNHH Nasteelvina	P. Cam giá - Thái Nguyên	6,80%	6,80%	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm sắt thép
Công ty CP Hợp kim sắt Phú Thọ	H. Thanh Sơn - Phú Thọ	16,30%	16,30%	Sản xuất vật liệu xây dựng, sản xuất kinh doanh hợp kim sắt, gang thép các loại
Công ty CP Cơ khí Gang Thép	Thái Nguyên	13,98%	13,98%	Mua bán, sản xuất gang, thép, kim loại màu, ...



**5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG****a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng	251.899.841.715	-	251.899.841.715	-
Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam	127.372.235.803	(81.641.118.925)	127.372.235.803	(81.641.118.925)
Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng	73.510.619.616	-	127.116.396.942	-
Công ty TNHH Lương Thỏ	102.209.664.401	(78.025.143.327)	102.209.664.401	(78.025.143.327)
Công ty TNHH Hồng Trang	74.675.235.824	-	74.675.235.824	-
Phải thu khách hàng khác	147.650.393.333	(82.772.472.189)	126.684.641.589	(82.539.689.896)
	<b>777.317.990.692</b>	<b>(242.438.734.441)</b>	<b>809.958.016.274</b>	<b>(242.205.952.148)</b>

**b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan**

	<b>54.809.258.037</b>	<b>(5.240.071.552)</b>	<b>5.937.417.640</b>	<b>(5.240.071.552)</b>
--	-----------------------	------------------------	----------------------	------------------------

*(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)***6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Trả trước người bán chi tiết theo số dư lớn</b>				
Công ty CP LILAMA Hà Nội	12.998.581.845	-	12.998.581.845	-
Công ty CP LILAMA 10	8.956.837.496	-	8.956.837.496	-
Công ty CP Cán thép Thái Trung	6.802.674.683	-	-	-
Trả trước cho người bán khác	2.336.579.266	-	2.143.415.500	-
	<b>31.094.673.290</b>	<b>-</b>	<b>24.098.834.841</b>	<b>-</b>
<b>b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan</b>				
	<b>6.802.674.683</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)*

## 7 . NỢ XẤU

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	651.827.499.852	354.532.250.471	653.795.188.715	355.923.018.872
- Công ty TNHH Lương Thổ	102.209.664.401	24.184.521.074	102.209.664.401	24.184.521.074
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam	127.372.235.803	45.731.116.878	127.372.235.803	45.731.116.878
- Công ty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng	251.899.841.715	251.899.841.715	251.899.841.715	251.899.841.715
- Công ty TNHH Hồng Trang	74.675.235.824	24.675.235.824	74.675.235.824	24.675.235.824
- Các khoản khác	95.670.522.109	8.041.534.980	97.638.210.972	9.432.303.381
Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm ... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu (*)	201.030.859.458	-	201.030.859.458	-
	<b>852.858.359.310</b>	<b>354.532.250.471</b>	<b>854.826.048.173</b>	<b>355.923.018.872</b>

(\*) Toàn bộ số tiền 201.030.859.458 đồng là tiền lãi chậm trả tương ứng với khoản công nợ khó đòi của các đối tượng nêu trên. Lãi chậm trả của các khoản phải thu quá hạn thanh toán theo hợp đồng được ghi tăng khoản mục phải thu khách hàng và phải trả khác trên Bảng cân đối kế toán theo điều chỉnh của Kiểm toán Nhà nước năm 2013. (Xem thuyết minh số 17).

## 8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.728.816.328.053	-	1.137.678.997.818	-
Công cụ, dụng cụ	11.848.775.200	-	11.120.442.658	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	24.659.157.489	-	8.180.479.562	-
Thành phẩm	1.040.129.328.228	-	850.282.249.854	-
Hàng hoá	289.616.813	-	392.041.514	-
	<b>2.805.743.205.783</b>	<b>-</b>	<b>2.007.654.211.406</b>	<b>-</b>

Trong đó:

- Giá trị hàng tồn kho luân chuyển dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản vay tại thời điểm cuối kỳ: 1.102.500.000.000 VND.



**9 . PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>				
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.828.037.741	-	1.560.618.592	-
- Phải thu về kinh phí công đoàn	-	-	49.939.163	-
- Tạm ứng	963.094.633	-	720.453.868	-
- Ký cược, ký quỹ	1.190.000	-	1.190.000	-
- Phải thu của người lao động về bảo hiểm các loại	593.253.708	-	564.196.472	-
- Các khoản phải thu của bảo hiểm	289.135.874	-	252.730.645	-
- Thuế TNCN tạm tính	929.483.051	-	305.210.081	-
- Tiền phạt và phải thu về thép phế nhập khẩu thiếu, không đảm bảo chất lượng	53.853.577.479	(53.832.521.382)	55.796.528.705	(54.622.224.137)
- Tiền hàng thiếu của các cá nhân Chi nhánh Quảng Ninh	1.023.993.558	(1.023.993.558)	1.043.993.558	(1.043.993.558)
- Ăn ca + bồi dưỡng độc hại	281.578.061	-	304.174.350	-
- Lệ phí trọng tài quốc tế	832.688.273	-	832.688.273	-
- Tiền án phí	432.200.000	-	432.200.000	-
- Phải thu Quỹ văn hóa doanh nghiệp	-	-	15.800.000	-
- Phải thu Công ty CP Ô tô Vinamotor về tiền thuế TNDN bán bất động sản	920.696.135	-	920.696.135	-
- Phải thu bã thép Công ty TNHH Đại Long Giang	189.640.500	-	189.222.150	-
- Phải thu UBND huyện Đông Hỷ về tiền sử dụng đất tái định cư Mỏ Trại Cau	8.583.028.500	-	8.583.028.500	-
- Thỏa ước lao động chi quá	-	-	225.477.358	-
- Thỏa ước lao động tập thể + Quỹ XH từ thiện	647.020.451	-	-	-
- Phải thu khác	1.416.354.416	-	2.372.500.934	-
	<b>72.784.972.380</b>	<b>(54.856.514.940)</b>	<b>74.170.648.784</b>	<b>(55.666.217.695)</b>
<b>b) Dài hạn</b>				
- Ký cược, ký quỹ	26.543.601.415	-	24.108.418.619	-
- Lợi thế vị trí địa lý trừ vào tiền thuế đất hàng năm	58.558.184.205	-	67.450.379.452	-
	<b>85.101.785.620</b>	<b>(54.856.514.940)</b>	<b>91.558.798.071</b>	<b>(55.666.217.695)</b>

## 10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>4.972.469.387.900</b>	<b>4.866.589.629.322</b>
- Dự án cải tạo Gang thép giai đoạn II (*)	4.964.022.405.466	4.851.010.659.303
- Dự án mở rộng tầng sâu núi Quặng	1.207.789.075	1.981.185.270
- Khai thác thăm dò tuyến 12-15 Phần Mễ	-	3.861.857.763
- Công trình khác	7.239.193.359	9.735.926.986
Sửa chữa lớn tài sản cố định	2.769.700.041	-
	<b>4.975.239.087.941</b>	<b>4.866.589.629.322</b>

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

(\*) Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên đang triển khai Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" với tổng mức đầu tư dự án ban đầu là 3.843,67 tỷ đồng và tổng mức đầu tư điều chỉnh đã được phê duyệt là 8.104,91 tỷ đồng căn cứ theo Quyết định số 489/QĐ-GTTN ngày 15/05/2013 của Tổng Công ty thép Việt Nam - CTCP về việc phê duyệt điều chỉnh Tổng mức đầu tư Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang Thép Thái Nguyên.

Đến thời điểm 30/06/2018, tổng giá trị đầu tư của dự án đã thực hiện là 4.964 tỷ đồng. Trong đó chi phí lãi vay được vốn hóa là 1.755 tỷ đồng, chi phí phát sinh chủ yếu trong 06 tháng đầu năm 2018 là chi phí lãi vay vốn hóa và tiền lương Ban quản lý dự án. Tới thời điểm 30/06/2018, Thủ tướng Chính phủ đã có quyết định số 1468/QĐ-TTr ngày 29/6/2017 phê duyệt "Đề án xử lý các tồn tại yếu kém của một số dự án, doanh nghiệp chậm tiến độ, kém hiệu quả thuộc ngành Công thương" trong đó có dự án Giai đoạn II của Công ty.



II . 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
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	996.170.802.782	1.741.249.624.635	474.656.318.224	10.104.155.475	157.297.218.229	3.379.478.119.345
- Mua trong kỳ	-	1.172.027.439	155.560.000	156.600.000	-	1.484.187.439
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	558.254.750	3.627.979.402	8.282.750.355	-	-	12.468.984.507
- Tặng do nhận biếu tặng	-	-	-	47.840.000	-	47.840.000
- Thanh lý, nhượng bán	(39.758.400.350)	(10.684.313.147)	(1.346.559.781)	(628.197.512)	(3.728.592.179)	(56.146.062.969)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>956.970.657.182</b>	<b>1.735.365.318.329</b>	<b>481.748.068.798</b>	<b>9.680.397.963</b>	<b>153.568.626.050</b>	<b>3.337.333.068.322</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	697.502.341.419	1.436.794.907.353	370.008.234.524	9.279.633.155	147.570.348.064	2.661.155.464.515
- Khấu hao tài sản dùng cho hoạt động sản xuất	11.601.354.720	38.565.797.082	6.299.687.355	230.165.848	803.703.886	57.500.708.891
- Hao mòn tài sản hình thành từ Quỹ khen thưởng phúc lợi	521.470.764	-	-	-	2.088.750	523.559.514
- Thanh lý, nhượng bán	(31.266.119.984)	(9.841.031.351)	(1.318.621.830)	(628.197.512)	(3.728.592.179)	(46.782.562.856)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>678.359.046.919</b>	<b>1.465.519.673.084</b>	<b>374.989.300.049</b>	<b>8.881.601.491</b>	<b>144.647.548.521</b>	<b>2.672.397.170.064</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	298.668.461.363	304.454.717.282	104.648.083.700	824.522.320	9.726.870.165	718.322.654.830
Tại ngày cuối kỳ	278.611.610.263	269.845.645.245	106.758.768.749	798.796.472	8.921.077.529	664.935.898.258

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 264.310.148.457 đồng;
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.158.786.622.772 đồng.

## 12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	44.163.355.440	2.762.471.997	171.184.461.328	218.110.288.765
- Thanh lý, nhượng bán	-	(33.415.200)	(49.622.362.079)	(49.655.777.279)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>44.163.355.440</b>	<b>2.729.056.797</b>	<b>121.562.099.249</b>	<b>168.454.511.486</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	72.473.040	1.928.221.984	87.199.179.154	89.199.874.178
- Khấu hao trong kỳ	-	321.861.118	8.840.556.018	9.162.417.136
- Thanh lý, nhượng bán	-	(33.415.200)	(49.622.362.079)	(49.655.777.279)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>72.473.040</b>	<b>2.216.667.902</b>	<b>46.417.373.093</b>	<b>48.706.514.035</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	44.090.882.400	834.250.013	83.985.282.174	128.910.414.587
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>44.090.882.400</b>	<b>512.388.895</b>	<b>75.144.726.156</b>	<b>119.747.997.451</b>

Quyền sử dụng đất của Công ty bao gồm: Quyền sử dụng đất không thời hạn của 03 lô đất tại Hà Nội, Đà Nẵng, Quảng Ninh và Thái Nguyên. Tất cả các lô đất trên đều được sử dụng phục vụ cho mục đích sản xuất kinh doanh của Công ty.

## 13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	233.246.642	374.185.453
Chi phí bóc đất đá	58.984.247.880	71.638.210.441
Giá trị vật tư thiết bị phân bổ	5.865.716.553	2.792.381.256
Chi phí sửa chữa thường xuyên TSCĐ	1.357.809.117	-
Chi phí bảo hiểm	1.121.800.644	942.694.234
Chi phí bồi thường và đền bù	8.404.950.190	12.936.134.029
Chi phí đường lò chuẩn bị sản xuất	2.014.076.274	2.741.403.459
Chi phí mô Kim Cương	493.772.000	740.658.000
Chi phí biển quảng cáo	2.995.746.166	-
Tiền thuê đất	3.395.380.814	-
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	1.917.025.500	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.118.667.625	259.379.633
	<b>87.902.439.405</b>	<b>92.425.046.505</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Chi phí mua bảo hiểm	97.170.396	248.040.106
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.688.330.523	2.179.886.693
Phụ tùng bi kiện cán thép	85.393.817.507	76.703.553.632
Chi phí thuê văn phòng, kho bãi, thuê đất	176.154.546	70.564.852
Giá trị thương hiệu	5.302.491.020	7.953.736.574
Chi phí biển quảng cáo	-	2.997.463.667
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	7.033.459.017	10.082.418.550
Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng mỏ Tiến Bộ, Trại Cau	27.111.273.824	30.933.333.674
Chi phí lập phương án khai thác tuyến 9-12 Phần Mễ	4.851.417.249	8.573.380.813
Chi phí trả trước dài hạn khác	4.941.789.842	1.861.644.397
	<b>136.595.903.924</b>	<b>141.604.022.958</b>



## 14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
Công ty TNHH khoáng sản & luyện kim Việt Trung	309.512.126.098	309.512.126.098	144.943.513.407	144.943.513.407
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	169.241.394.300	169.241.394.300	106.523.071.270	106.523.071.270
Công ty Cổ phần Cơ khí Gang thép Tập đoàn luyện kim TQ MCC	143.963.753.370	143.963.753.370	42.072.723.000	42.072.723.000
Công ty TNHH Hiệp Hưng	120.996.092.203	120.996.092.203	119.654.322.100	119.654.322.100
Công ty TNHH Nhất Trí Thành	90.682.534.800	90.682.534.800	58.247.786.300	58.247.786.300
Công ty TNHH thương mại đầu tư Thành Anh	63.620.777.000	63.620.777.000	178.200.000	178.200.000
Công ty CP cán thép Thái Trung	60.829.664.500	60.829.664.500	39.349.221.285	39.349.221.285
Công ty TNHH Đại Việt	53.944.621.390	53.944.621.390	15.463.008.808	15.463.008.808
Công ty TNHH Thương mại Thành Đạt	48.516.688.550	48.516.688.550	-	-
Công ty CP LILAMA 45.3	39.563.632.900	39.563.632.900	28.115.665.600	28.115.665.600
Công ty CP đầu tư & TM tổng hợp Quang Minh	34.458.870.572	34.458.870.572	34.458.870.572	34.458.870.572
Tổng Công ty CP Xây dựng Công nghiệp Việt Nam	23.877.604.252	23.877.604.252	23.877.604.252	23.877.604.252
Công ty CP thiết bị công nghiệp MAKSTEEL	20.237.364.786	20.237.364.786	20.237.364.786	20.237.364.786
Công ty cổ phần Xây Lắp Điện I	17.811.372.974	17.811.372.974	17.811.372.974	17.811.372.974
Công ty TNHH thương mại Dương Tiến			25.848.449.000	25.848.449.000
Các khoản phải trả người bán khác	19.669.559.800	19.669.559.800	21.732.576.800	21.732.576.800
	352.883.129.617	352.883.129.617	342.500.130.679	342.500.130.679
	<b><u>1.569.809.187.112</u></b>	<b><u>1.569.809.187.112</u></b>	<b><u>1.041.013.880.833</u></b>	<b><u>1.041.013.880.833</u></b>
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
	<b><u>363.456.747.488</u></b>	<b><u>363.456.747.488</u></b>	<b><u>160.406.522.215</u></b>	<b><u>160.406.522.215</u></b>

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)

**15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thương mại Hiệp Hương	4.026.531.664	1.271.991.655
Công ty TNHH thương mại Đức Giang	2.118.711.850	-
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ vận tải Việt Hải	1.282.155.349	438.858.592
Công Ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phương Tấn	13.025.127.323	4.325.127.323
Công ty Cổ phần Khoáng sản và luyện kim Việt Nam	-	9.536.129.900
Công ty Cổ phần thương mại và xây dựng Quỳnh Minh	354.319.998	4.815.267.029
Công ty Cổ phần công nghiệp CIMEXCO	22.734.113	7.221.867.536
Người mua trả tiền trước khác	4.474.293.992	3.294.613.284
	<u><b>25.303.874.289</b></u>	<u><b>30.903.855.319</b></u>

**16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí lãi vay	2.155.355.000	2.310.460.924
- Trích trước tiền điện, nước	8.162.112.316	8.366.001.472
- Trích trước bồi dưỡng hiện vật	329.801.102	420.409.867
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	6.922.693.009	-
- Chi phí phải trả khác	241.089.755	-
	<u><b>17.811.051.182</b></u>	<u><b>11.096.872.263</b></u>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Chi phí lãi vay Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2"	799.512.262.705	686.801.205.067
	<u><b>799.512.262.705</b></u>	<u><b>686.801.205.067</b></u>



## 17 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	862.469.851	1.239.671.449
- Bảo hiểm phải nộp	149.528.776	114.747.197
- Bảo hiểm xã hội chưa quyết toán	63.055.234	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	9.194.685.520	18.353.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	169.780.000	169.780.000
- Quỹ thoả ước lao động tập thể	1.495.243.498	5.229.318.839
- Tiền bảo lãnh thực hiện hợp đồng	846.352.000	1.303.153.500
- Quỹ xã hội từ thiện + VHXH	500.341.113	95.780.906
- Quy trách nhiệm tiền hàng thiếu	568.486.364	568.486.364
- Thuế TNDN nhà thầu	168.572.834	168.572.834
- Phải trả UBND tỉnh Thái Nguyên giá trị Hồ Bàn Cờ và Hồ Cờ Làng <sup>(1)</sup>	10.188.115.550	10.188.115.550
- Tiền ăn ca, bồi dưỡng	715.686.460	810.560.491
- Thu tiền khu tái định cư	725.345.000	725.345.000
- Đối ứng Lãi chậm trả phải thu Công ty đã ghi nhận <sup>(2)</sup>	5.501.682.641	5.501.682.435
- Đối ứng Lãi chậm trả phải thu theo kết luận của KTNN <sup>(2)</sup>	195.529.177.023	195.529.177.023
- Tiền đặt cọc đấu thầu	-	109.200.000
- Thuế thu nhập các nhân phải trả	206.839.294	213.139.294
- Phải thu BHXH chưa quyết toán	-	241.469.641
- Tiền thuốc bảo hiểm y tế	7.389.848	7.230.710
- Chiết khấu thương mại phải trả đại lý	16.141.953.690	20.863.662.830
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	986.446.499	681.345.395
	<b>244.021.151.195</b>	<b>262.113.439.458</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	859.000.000	609.000.000
	<b>859.000.000</b>	<b>609.000.000</b>

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

(2): Lãi chậm trả của các khoản phải thu quá hạn thanh toán theo hợp đồng ghi tăng khoản mục phải thu khách hàng và phải trả khác trên Bảng cân đối kế toán. (Xem thuyết minh số 7).

## 18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí chấm dứt hợp đồng lao động	1.397.376.007	2.190.053.275
	<b>1.397.376.007</b>	<b>2.190.053.275</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Chi phí phục hồi môi trường	23.173.767.235	22.194.322.306
- Chi phí sử dụng tài liệu địa chất	5.898.988.925	3.406.001.399
- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	43.563.113.014	38.365.907.176
	<b>72.635.869.174</b>	<b>63.966.230.881</b>

**19 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	116.102.965	7.722.942.400	7.764.790.765	-	74.254.600
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	377.150.347	377.150.347	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	12.007.507.214	10.318.975.880	12.098.782.807	-	10.227.700.287
Thuế Thu nhập cá nhân	126.508.412	29.967.299	1.694.954.515	1.803.848.237	205.860.205	425.370
Thuế Tài nguyên	11.050.682.016	5.561.554.486	39.633.538.933	27.717.489.059	-	6.426.922.344
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	49.406.152	-	16.499.969.157	17.847.488.968	1.762.100.881	365.174.918
Thuế bảo vệ môi trường	-	95.985.700	973.838.100	900.847.600	-	168.976.200
Các loại thuế khác	-	-	24.000.000	24.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	4.105.217.442	23.642.360.504	24.580.214.970	9.000.000	3.176.362.976
	<b>11.226.596.580</b>	<b>21.916.335.106</b>	<b>100.887.729.836</b>	<b>93.114.612.753</b>	<b>1.976.961.086</b>	<b>20.439.816.695</b>

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



20 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2018		Trong kỳ		30/06/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
- Vay ngắn hạn ngân hàng	1.682.590.766.521	1.682.590.766.521	5.298.054.544.239	4.845.409.260.742	2.135.236.050.018	2.135.236.050.018
- Nợ dài hạn đến hạn trả	357.975.152.294	357.975.152.294	244.290.200	55.404.650.052	302.814.792.442	302.814.792.442
	<b>2.040.565.918.815</b>	<b>2.040.565.918.815</b>	<b>5.298.298.834.439</b>	<b>4.900.813.910.794</b>	<b>2.438.050.842.460</b>	<b>2.438.050.842.460</b>
<b>b) Vay dài hạn</b>						
- Vay dài hạn	3.174.366.709.285	3.174.366.709.285	19.027.320.396	55.404.650.052	3.137.989.379.629	3.137.989.379.629
	<b>3.174.366.709.285</b>	<b>3.174.366.709.285</b>	<b>19.027.320.396</b>	<b>55.404.650.052</b>	<b>3.137.989.379.629</b>	<b>3.137.989.379.629</b>
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(357.975.152.294)	(357.975.152.294)	(244.290.200)	(55.404.650.052)	(302.814.792.442)	(302.814.792.442)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	<b>2.816.391.556.991</b>	<b>2.816.391.556.991</b>			<b>2.835.174.587.187</b>	<b>2.835.174.587.187</b>

**Thông tin chi tiết các khoản vay ngắn hạn tại 30/06/2018**

STT	Số hợp đồng	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Hạn mức vay	Số dư nợ gốc vay đến 30/06/2018 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo (*)
1	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - Chi nhánh Thái Nguyên						
	Số 01/2017/469084/HĐTD	8,0%	05 tháng	800.000.000.000 VND	799.630.485.264	Phục vụ sản xuất	Thế chấp tài sản
2	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Lưu Xá						
	Số 01/2017-HĐCVHM/NHCT224-GANGTHEP	7,7%	05 tháng	700.000.000.000 VND	699.493.879.857	Phục vụ sản xuất	Một phần thế chấp
3	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Thái Nguyên						
	Số 29038.17.090.454254.TD	thả nổi	05 tháng	VND	292.733.140.940	Phục vụ sản xuất	Thế chấp tài sản
4	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên						
	Số 01/2017-HĐTDHM/NHCT220-TISCO	7,7%	05 tháng	145.000.000.000 VND	120.208.443.840	Phục vụ sản xuất	Thế chấp tài sản
5	Ngân hàng TNHH INDOVINA						
	Số 2046.4/IVBDD-CR/2018	8,0%	06 tháng	15.000.000 USD	223.170.100.117	Phục vụ sản xuất	Tín chấp
	<b>Tổng cộng</b>				<b>2.135.236.050.018</b>		

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN**

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**Thông tin chi tiết các khoản vay dài hạn tại 30/06/2018**

Ngân hàng - Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Mục đích khoản vay	Thời hạn vay (tháng)	Lãi suất vay (năm)	Loại tiền vay	Dư nợ gốc vay dài hạn đến 30/06/2018		Nợ dài hạn đến hạn trả		Phương thức đảm bảo (*)
						Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND	
<b>Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên</b>							<b>58.401.571.610</b>		<b>23.360.627.692</b>	
390-82-000-645-953	15/08/2014	Góp vốn điều lệ tại Công ty CP Cán thép Thái Trung	60	10,50%	VND		58.401.571.610		23.360.627.692	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
<b>Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Thái Nguyên</b>							<b>3.326.518.750</b>		<b>1.356.593.750</b>	
120.14.090.454254	03/06/2014	DA Lò tinh luyện 40T - NM Luyện thép	60	12,50%	VND		1.799.400.000		899.700.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
102.13.090.454254	04/07/2014	Máy cắt SF6 cao áp - XN Năng Lượng	48	12,00%	VND		38.500.000		38.500.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
102.13.090.454254	30/09/2014	02 Máy điều hòa LG - N/m Luyện thép	48	12,00%	VND		4.000.000		4.000.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
102.13.090.454254	25/11/2014	Máy nghiền hãm - Mỏ sắt Trại cau	45	10,90%	VND		49.000.000		49.000.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
102.13.090.454254	22/08/2013	Máy nén khí - XN Năng Lượng	48	11,10%	VND		81.950.000		81.950.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
MB1635535441	20/12/2016	Hệ thống máy chủ và tường lửa	48	9,40%	VND		229.375.000		45.875.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
MB1636303460	28/12/2016	Máy nén khí nhà máy luyện thép	48	9,40%	VND		319.000.000		63.800.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
LD1702308219	23/01/2017	Động cơ 1 chiều; Nhà máy cán Lưu Xá	60	9,40%	VND		517.200.000		96.000.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
MB1636350310	28/12/2016	Đồng hồ đo lưu lượng ô xy - XN năng lượng	48	9,40%	VND		187.343.750		37.468.750	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
120.14.090.454254.TD	04/07/2014	DA Lò LF - Nm Luyện thép	60	12,00%	VND		100.750.000		40.300.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
<b>Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên</b>							<b>52.828.713.000</b>		<b>17.609.571.000</b>	
01/2008/PLHD	24/01/2008	Đầu tư cải tạo mở rộng Gang thép Giai đoạn I	240	0,00%	USD	2.297.400	52.828.713.000	765.800	17.609.571.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay

Thông tin chi tiết các khoản vay dài hạn tại 30/06/2018

Ngân hàng - Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Mục đích khoản vay	Thời hạn vay (tháng)	Lãi suất vay (năm)	Loại tiền vay	Dư nợ gốc vay dài hạn đến 30/06/2018		Nợ dài hạn đến hạn trả		Phương thức đảm bảo (*)
						Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND	
<b>Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên</b>							<b>1.144.517.386.731</b>		<b>258.488.000.000</b>	
HD số 21/2006/HĐTD ngày 13/05/2006	13/05/2006	Vay vốn để thực hiện dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	180	7,8%-9,6%	VND		1.144.517.386.731		258.488.000.000	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
<b>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội</b>							<b>1.878.915.189.538</b>		<b>2.000.000.000</b>	
HD số 01/2010/HĐTD-TISCO ngày 25/01/2010	25/01/2010	Vay vốn để thực hiện dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	174	5,50%	USD	72.175.392,14	1.659.673.142.260	-	-	Thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay
HD số 01/2010/HĐTD-TISCO ngày 25/01/2010	25/01/2010	Vay vốn để thực hiện dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên	174	9,50%	VND		219.242.047.278		2.000.000.000	
<b>Tổng cộng</b>							<b>3.137.989.379.629</b>		<b>302.814.792.442</b>	

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



## 21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	2.840.000.000.000	(41.070.000)	(114.577.135.558)	29.908.837.239	20.856.144.624	2.776.146.776.305
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	62.323.087.034	62.323.087.034
Giảm vốn trong kỳ trước	(1.000.000.000.000)	-	-	-	-	(1.000.000.000.000)
Giảm khác	-	-	-	-	(72.145.350)	(72.145.350)
Số dư cuối kỳ trước	<u>1.840.000.000.000</u>	<u>(41.070.000)</u>	<u>(114.577.135.558)</u>	<u>29.908.837.239</u>	<u>83.107.086.308</u>	<u>1.838.397.717.989</u>
Số dư đầu năm nay	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(111.085.221.733)	29.908.837.239	107.826.305.941	1.866.608.851.447
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	41.275.903.519	41.275.903.519
Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá cuối kỳ (*)	-	-	(22.850.274.984)	-	-	(22.850.274.984)
Số dư cuối kỳ này	<u>1.840.000.000.000</u>	<u>(41.070.000)</u>	<u>(133.935.496.717)</u>	<u>29.908.837.239</u>	<u>149.102.209.460</u>	<u>1.885.034.479.982</u>

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

## b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Tổng Công ty Thép Việt Nam	1.196.000.000.000	65,00%	1.196.000.000.000	65,00%
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	368.000.000.000	20,00%	368.000.000.000	20,00%
Các cổ đông khác	275.889.000.000	14,99%	275.889.000.000	14,99%
Cổ phiếu quỹ	111.000.000	0,01%	111.000.000	0,01%
	<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		
	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	1.840.000.000.000	2.840.000.000.000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	(1.000.000.000.000)
- Vốn góp cuối kỳ	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
d) Các quỹ công ty		
	30/06/2018	01/01/2018
	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>
<b>22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>		
a) Ngoại tệ các loại		
	30/06/2018	01/01/2018
- Đồng đô la Mỹ (USD)	18.618,60	18.625,20
b) Nợ khó đòi đã xử lý		
	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
	4.033.133.561	4.033.133.561
<b>23 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>		
	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	5.736.825.010.739	3.799.108.186.161
	<u>5.736.825.010.739</u>	<u>3.799.108.186.161</u>
Doanh thu đối với các bên liên quan	<u>97.434.472.996</u>	<u>27.705.817.214</u>
<i>(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)</i>		
<b>24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>		
	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Giá vốn của hàng đã bán	5.489.161.929.974	3.540.805.615.584
	<u>5.489.161.929.974</u>	<u>3.540.805.615.584</u>



**25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	751.652.510	15.731.200.313
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	1.441.051.695	4.948.136.873
Cổ tức, lợi nhuận được chia	146.720.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	140.691.740	66.542.162
Doanh thu hoạt động tài chính khác	138.118.947	80.051.473
	<b><u>2.618.234.892</u></b>	<b><u>20.825.930.821</u></b>

**26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	85.739.907.562	86.917.941.080
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	347.631.642	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ (Hoàn nhập dự phòng)/Dự phòng tổn thất đầu tư	238.827.580 (9.177.774.467)	2.797.017.182 4.977.366.216
	<b><u>77.148.592.317</u></b>	<b><u>94.692.324.478</u></b>

**27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.196.016.438	1.875.731.508
Chi phí nhân công	8.168.742.969	7.949.619.294
Chi phí khấu hao tài sản cố định	78.934.203	112.155.331
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.531.952.891	1.445.420.082
Chi phí khác bằng tiền	15.183.312.645	14.840.045.485
	<b><u>27.158.959.146</u></b>	<b><u>26.222.971.700</u></b>

**28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.651.576.661	5.359.542.585
Chi phí nhân công	44.473.435.714	53.949.588.857
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.510.877.895	6.291.030.995
Thuế, phí, lệ phí	14.352.911.260	13.517.907.937
Chi phí dự phòng/(Hoàn nhập dự phòng)	(576.920.462)	1.606.208.439
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.306.539.300	3.697.002.242
Chi phí khác bằng tiền	22.727.965.316	25.498.240.565
	<b><u>94.446.385.684</u></b>	<b><u>109.919.521.620</u></b>

## 29 . THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	11.500.000	-
Tiền phạt thu được	5.216.675	1.025.000.000
Thu nhập từ kiểm kê thừa kho than	-	31.942.065.500
Thu nhập từ bán đất lẫn than	-	5.208.181.818
Phí thực tập	54.900.000	65.976.000
Cho thuê mặt bằng, kho bãi	161.463.635	223.009.086
Công suất phân kháng	306.259.318	451.901.480
Thu nhập từ thanh lý phế liệu	889.225.500	-
Thu nhập khác	348.535.544	96.847.711
	<b>1.777.100.672</b>	<b>39.012.981.595</b>

## 30 . CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	997.307.575	-
Các khoản bị phạt	24.974.948	58.804.586
Chi phí hướng dẫn học sinh thực tập	39.097.500	46.565.000
Khấu hao không được tính thuế	20.190.066	20.163.860
Thuế, phí môi trường	-	8.546.271.558
Công suất phân kháng	163.540.000	151.453.000
Chi phí khác	193.440.894	251.174.232
	<b>1.438.550.983</b>	<b>9.074.432.236</b>

## 31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	51.594.879.399	78.173.326.459
Các khoản điều chỉnh tăng	-	1.077.870.667
- Chi phí không hợp lệ	-	1.077.870.667
Thu nhập chịu thuế TNDN	51.594.879.399	79.251.197.126
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>10.318.975.880</b>	<b>15.850.239.425</b>
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào thuế TNDN phải nộp trong kỳ	-	72.145.350
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	12.007.507.214	3.997.277.540
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(12.098.782.807)	(14.577.690.217)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>10.227.700.287</b>	<b>5.341.972.098</b>



**32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.413.185.652.358	3.167.409.536.098
Chi phí nhân công	269.895.107.511	267.820.082.739
Chi phí khấu hao tài sản cố định	66.663.126.027	76.231.168.969
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.481.093.097	30.266.252.763
Chi phí khác bằng tiền	230.807.861.157	269.408.925.426
	<b><u>6.007.032.840.150</u></b>	<b><u>3.811.135.965.996</u></b>

**33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	238.142.472.995	-	29.371.530.344	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	935.204.748.692	(297.295.249.381)	975.687.463.129	(297.872.169.843)
Các khoản cho vay	-	-	26.421.595.200	-
	<b><u>1.173.347.221.687</u></b>	<b><u>(297.295.249.381)</u></b>	<b><u>1.031.480.588.673</u></b>	<b><u>(297.872.169.843)</u></b>

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	5.273.225.429.647	4.856.957.475.806
Phải trả người bán, phải trả khác	1.814.689.338.307	1.303.736.320.291
Chi phí phải trả	817.323.313.887	697.898.077.330
	<b><u>7.905.238.081.841</u></b>	<b><u>6.858.591.873.427</u></b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại Thuyết minh liên quan.

**Quản lý rủi ro tài chính**

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

**Rủi ro thị trường**

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

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

**Rủi ro về lãi suất:**

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

**Rủi ro tín dụng**

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	238.142.472.995	-	-	238.142.472.995
Phải thu khách hàng, phải thu khác	552.807.713.691	85.101.785.620	-	637.909.499.311
	<b>790.950.186.686</b>	<b>85.101.785.620</b>	<b>-</b>	<b>876.051.972.306</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	29.371.530.344	-	-	29.371.530.344
Phải thu khách hàng, phải thu khác	586.256.495.215	91.558.798.071	-	677.815.293.286
Các khoản cho vay	26.421.595.200	-	-	26.421.595.200
	<b>642.049.620.759</b>	<b>91.558.798.071</b>	<b>-</b>	<b>733.608.418.830</b>



**Rủi ro thanh khoản**

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>				
Vay và nợ	2.438.050.842.460	2.569.480.735.914	265.693.851.273	5.273.225.429.647
Phải trả người bán, phải trả khác	1.813.830.338.307	859.000.000	-	1.814.689.338.307
Chi phí phải trả	17.811.051.182	799.512.262.705	-	817.323.313.887
	<b>4.269.692.231.949</b>	<b>3.369.851.998.619</b>	<b>265.693.851.273</b>	<b>7.905.238.081.841</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Vay và nợ	2.040.565.918.815	2.550.697.705.718	265.693.851.273	4.856.957.475.806
Phải trả người bán, phải trả khác	1.303.127.320.291	609.000.000	-	1.303.736.320.291
Chi phí phải trả	11.096.872.263	686.801.205.067	-	697.898.077.330
	<b>3.354.790.111.369</b>	<b>3.238.107.910.785</b>	<b>265.693.851.273</b>	<b>6.858.591.873.427</b>

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

**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 liên quan đến khoản phải thu Công ty TNHH Lương Thổ và Công ty TNHH Hồng Trang**

Công ty hiện đang khởi kiện Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán. Ngày 01/08/2017, Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội đã xét xử sơ thẩm theo bản án số 232/2017/HS-ST. Về dân sự đã ghi nhận sự đồng ý của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam thực hiện nghĩa vụ thanh toán tổng số tiền bảo lãnh thanh toán của Công ty TNHH Hồng Trang và Công ty TNHH Lương Thổ là: 101.337.050.000 đồng. Do các đối tượng liên quan đã kháng án nên vụ án đang phải xem xét xử phúc thẩm.

**Vụ kiện liên quan đến khoản phải thu Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam**

Công ty khởi kiện Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Hà Nội là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán. Tòa án Cấp Cao tại Hà Nội đã có Quyết định Giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GĐT ngày 07/03/2016 về vụ án kinh doanh thương mại "Tranh chấp hợp đồng mua bán hàng hóa" hủy bản án sơ thẩm của Tòa án nhân dân TP Thái Nguyên và bản án Phúc thẩm của Tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên để xét xử lại từ đầu. Đồng thời, ngày 05/07/2017 Tòa án nhân dân tối cao có Thông báo số 171/TB-TANDTC-VGĐKTII không có căn cứ kháng nghị theo thủ tục giám đốc thẩm đối với Quyết định giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GĐT ngày 07/03/2016 của Toà án nhân dân cấp cao tại Hà Nội theo yêu cầu của Công ty. Ngày 24/07/2017, Tòa án nhân dân TP Thái Nguyên có Giấy triệu tập số 117/GTT-TA hòa giải lần một. Hiện tại, Công ty đang cùng với văn phòng Luật sư Trần Vũ Hải làm thủ tục xét xử sơ thẩm theo quy định.

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

Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội đã xét xử sơ thẩm, đã tuyên Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tân Hồng phải thanh toán nợ cho Công ty. Công ty chỉ đạo chi nhánh Hà Nội tiếp tục làm đơn kháng cáo phúc thẩm yêu cầu Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn - CN Hồng Hà thực hiện nghĩa vụ bảo lãnh thanh toán.



**35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỲ KẾ TOÁN**

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

**36 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
		2018	2017
		VND	VND
<b>Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>		<b>97.434.472.996</b>	<b>27.705.817.214</b>
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Công ty con	44.950.654.746	299.777.064
Công ty CP Kim khí Hà Nội	(*)	52.483.818.250	27.406.040.150
<b>Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ</b>		<b>1.364.669.028.462</b>	<b>242.418.292.955</b>
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Công ty con	257.994.585.755	124.128.557.060
Công ty TNHH Khoáng sản và Luyện kim Việt - Trung	(*)	1.097.692.282.706	59.144.867.947
Công ty cổ phần Kim khí Miền Trung	(*)	-	59.144.867.947
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	8.982.160.000	-
<b>Lãi vay ứng trước tiền hàng</b>		<b>302.647.943</b>	<b>399.844.644</b>
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Công ty con	302.647.943	399.844.644

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Mối quan hệ	30/06/2018	01/01/2018
		VND	VND
<b>Phải thu tiền hàng</b>		<b>54.809.258.037</b>	<b>5.937.417.640</b>
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Công ty con	48.928.782.253	56.941.856
Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng	Công ty liên kết	5.880.475.784	5.880.475.784
<b>Ứng trước cho nhà cung cấp</b>		<b>6.802.674.683</b>	-
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Công ty con	6.802.674.683	-
<b>Phải thu về lãi vay ứng trước tiền hàng</b>		<b>1.828.037.741</b>	<b>1.525.389.798</b>
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Công ty con	1.828.037.741	1.525.389.798
<b>Phải trả tiền hàng</b>		<b>363.456.747.488</b>	<b>160.406.522.215</b>
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Công ty con	53.944.621.390	15.463.008.808
Công ty TNHH Khoáng sản và Luyện kim Việt Trung	(*)	309.512.126.098	144.943.513.407

(\*) Các đơn vị thành viên của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP (Công ty mẹ của Công ty).

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	2018	2017
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	153.719.520	166.749.000
Thu nhập của các thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	794.838.280	715.463.000



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 2017 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 cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC soát xét.



**Nguyễn Thị Thủy**  
Người lập



**Hoàng Danh Sơn**  
Kế toán trưởng



**Hoàng Ngọc Diệp**  
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 08 tháng 08 năm 2018

