TỔNG CÔNG TY THÉP VIỆT NAM-CTCP	CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Số: 452 /TTr-VNS	*Hà Nội, ngày 25 tháng 4 năm 2023*

TỜ TRÌNH

Về việc thông qua Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2023 của Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP đã được kiểm toán và kế hoạch phân phối lợi nhuận, trích lập các quỹ

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

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP được Đại hội đồng cổ đông năm 2021 thông qua ngày 28/6/2021, Hội đồng quản trị Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 xem xét:

1. Thông qua Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán:

Báo cáo tài chính năm 2023 của Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán, được Ban Kiểm soát Tổng công ty kiểm tra, thẩm định và được công bố thông tin công khai theo quy định. Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bao gồm:

- Báo cáo của Ban Tổng giám đốc;
- Báo cáo của đơn vị kiểm toán độc lập;
- Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023.
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2023;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2023;
- Thuyết minh Báo cáo tài chính năm 2023.

Chi tiết Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2023 của Tổng công ty Thép Việt Nam - CTCP được gửi kèm theo tài liệu Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 và đã được công bố công khai trên website của Tổng công ty (www.vnsteel.vn).

Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản trong Báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC (*Đơn vị tính: đồng Việt Nam*) như sau:

TT	CHỈ TIÊU	BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
I	**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tại**		

	ngày 31/12/2023)		
A	**Tổng cộng tài sản**	**8,359,534,462,737**	**23,345,740,952,154**
1	Tài sản ngắn hạn	1,048,433,830,885	10,707,085,077,306
2	Tài sản dài hạn	7,311,100,631,852	12,638,655,874,848
B	**Tổng cộng nguồn vốn**	**8,359,534,462,737**	**23,345,740,952,154**
1	Nợ phải trả	1,036,674,811,844	14,067,201,011,390
2	Vốn chủ sở hữu	7,322,859,650,893	9,278,539,940,764
	Trong đó: - Vốn đầu tư của chủ sở hữu	*6,780,000,000,000*	*6,780,000,000,000*
	- Quỹ đầu tư phát triển	*251,046,210,038*	*330,392,201,950*
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	*291,813,440,855*	*1,853,329,952,543*

TT	CHỈ TIÊU	BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
II	**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Năm 2023)**		
1	Doanh thu thuần bán hàng và CCDV	860,947,331,358	30,305,110,321,037
2	Giá vốn hàng bán	851,934,308,333	29,305,857,206,473
3	Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	9,013,023,025	999,253,114,564
4	Doanh thu tài chính	462,340,057,735	487,416,087,811
5	Chi phí tài chính	390,837,297,339	421,362,181,326
5	Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		(459,267,137,252)
6	Chi phí bán hàng		284,529,710,719
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	69,007,910,758	614,427,319,087
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	11,507,872,663	(292,917,146,009)
9	Lợi nhuận khác	1,873,526,815	41,126,132,944
10	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13,381,399,478	(251,791,013,065)
11	Chi phí thuế TNDN		33,553,535,306
12	Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		2,932,477,554
13	Lợi nhuận sau thuế TNDN	13,381,399,478	(288,277,025,925)
	Tr. đó: - Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		*(257,690,841,304)*
	- LN sau thuế của cổ đông không kiểm soát		*(30,586,184,621)*
III	**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Năm 2023)**		
1	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(198,602,204,260)	944,869,652,939
2	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	250,635,151,890	(750,230,695,111)

3	Lưu chuyên tiên thuân từ hoạt động tài chính	(253,134,625,493)	(330,791,425,653)
4	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(201,101,677,863)	(136,152,467,825)
5	Tiền và tương đương tiền đầu năm	922,856,377,497	1,487,755,903,931
6	Tiền và tương đương tiền cuối năm	721,726,465,766	1,351,540,926,819

2. Thông qua phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023:

-Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến ngày 31/12/2023 trên báo cáo tài chính riêng của Tổng công ty Thép Việt Nam - CTCP là 291,8 tỷ đồng.

2.1. Về trích quỹ khen thưởng phúc lợi:

Triển khai thực hiện nhiệm vụ kế hoạch năm 2023, Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP gặp nhiều khó khăn như đã phân tích trong báo cáo của Hội đồng quản trị Tổng công ty. Tuy nhiên, với sự sự nỗ lực, cố gắng của tập thể lãnh đạo và người lao động, về cơ bản công ty mẹ - Tổng công ty đã hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh, trong đó chỉ tiêu lợi nhuận năm 2023 vượt kế hoạch đã được Đại hội đồng cổ đông Tổng công ty phê duyệt tại Nghị quyết số 119/NQ-VNS ngày 21/11/2023.

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

a) Quỹ khen thưởng, phúc lợi của người lao động: 4.440 triệu đồng.

(Mức đề xuất trích quỹ trên tương đương 02 tháng tiền lương bình quân thực hiện của người lao động năm 2023, và thấp hơn so với mức tối đa được trích theo quy định tại mục 1 Điều 18 Thông tư 28)

b) Qũy thưởng của người quản lý Tổng công ty: 450 triệu đồng.

(Mức đề xuất trích quỹ trên tương đương 1,5 tháng tiền lương bình quân thực hiện của người quản lý công ty chuyên trách năm 2023 theo quy định quy định tại mục 2 Điều 18 Thông tư 28).

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

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

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

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

a.……

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

d) Căn cứ Kế hoạch đầu tư phát triển và Kế hoạch đầu tư mua sắm, nâng cấp TSCĐ của năm 2024.

Hội đồng quản trị đề xuất trích bổ sung Quỹ đầu tư phát triển 87,54 tỷ đồng [*291,8 tỷ x 30% = 87,54 tỷ*] từ nguồn lợi nhuận lũy kế sau thuế đến 31/12/2023 dự kiến để thực hiện các hạng mục sau:

Hạng mục đầu tư	Số tiền (tỷ đồng)	Nghị quyết phê duyệt
1.Thép Nhà Bè	150,0	Nghị quyết số 32/NQ-VNS ngày 11/10/2022
2.Mua vốn ĐL tại Tôn Phương Nam	92,05	Nghị quyết 09/NQ-VNS ngày 7/2/2024
3.Đầu tư khác (Văn phòng Tổng công ty)	17,822	QĐ số 03/QĐ-VNS ngày 5/1/2024 và văn bản ngày 11/3/2024 của VP.
4.Khách sạn Phương Nam	0,589	CV số 11/TT-KSPN ngày 14/3/2024 của KSPN
5. Dự án Sun pro steel	210,2	Nghị quyết 126/NQ-VNS ngày 18/12/2023

2.2. Về chi trả cổ tức:

Theo Báo cáo tài chính riêng của Tổng công ty, sau khi trích các quỹ trên, lợi nhuận sau thuế lũy kế còn lại là 199,37 tỷ đồng (291,8- 4,89- 87,54= 199,37) và vốn điều lệ của Tổng công ty là 6.780 tỷ đồng.

Số dư Quỹ đầu tư phát triển sau khi trích bổ sung theo quy định là 338,54 tỷ đồng (251 +87,54= 338,54) này, chưa đủ để thực hiện 05 hạng mục trong kế hoạch trên khoảng 470,65 tỷ đồng (*chưa bao gồm khoản đầu tư mua vốn điều lệ tại công ty Thép Việt Úc với số tiền là 67 tỷ đồng đã giải ngân trong tháng2/2024*)

Năm 2024, thị trường thép trong nước và quốc tế được dự báo sẽ diễn biến rất phức tạp và theo chiều hướng tiêu cực do nhiều yếu tố không thuận lợi như: thị trường bất động sản bị đóng băng kéo theo thị trường vật liệu xây dựng trầm lắng; các doanh nghiệp thép thi nhau giảm giá bán để giành thị phần… Thực tế này dẫn đến kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của ngành thép nói chung, trong đó có VNS nói riêng trước nhiều rủi ro, thách thức rất lớn. Do đó, nhu cầu đảm bảo sự ổn định về tài chính của Tổng công ty được đặt ra hết sức cấp bách.

Bên cạnh đó, năm 2024, Tổng công ty sẽ phải chủ động chuẩn bị nguồn lực tài chính lớn để: Nộp khoản thu theo quyết định quyết toán cổ phần hoá và thực hiện phương án xử lý Dự án Tisco 2 và tái cơ cấu VTM sau khi được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

Từ những trình bày do trên, Hội đồng quản trị đề xuất không chia cổ tức

Số lợi nhuận sau thuế còn lại, sau khi trích các quỹ dùng để tích luỹ cho đầu tư phát triển.

Hội đồng quản trị Tổng công ty Thép Việt Nam-CTCP kính trình Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 xem xét, thông qua các nội dung Báo cáo tài chính năm 2023 (bao gồm Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất) đã được kiểm toán và phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023 của Tổng công ty.

Trân trọng cảm ơn./.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH

TỔNG CÔNG TY THÉP VIỆT NAM CTCP

Lê Song Lai

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