

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN**

**MST : 3 6 0 0 5 1 2 8 3 0**

-----//-----

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Quý 3 năm 2017**

**G4A Khu phố 4, Phường Tân Hiệp, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN**

G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

---

## **NỘI DUNG**

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3/2017**

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	04-05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	07-08
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	09-31

## **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN**

G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

### **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

#### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên được chuyển đổi từ Công TNHH Tiến Lên có chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4702000255 cấp ngày 22 tháng 11 năm 2001 thành công ty cổ phần; hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600512830 đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 08 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 17 tháng 02 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp.

Trụ sở của Công ty tại: G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.

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

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

Ông Nguyễn Mạnh Hà	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Quang	Ủy viên
Bà Phạm Thị Hồng	Ủy viên
Ông Dương Quang Bình	Ủy viên
Ông Đặng Tuấn Đại	Ủy viên

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

Bà Phạm Thị Hồng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Quang	Phó Tổng Giám đốc
Ông Dương Quang Bình	Phó Tổng Giám đốc
Bà Đào Thị Kim Loan	Kế toán trưởng

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Trương Thị Thu Hiền	Trưởng ban	Miễn nhiệm theo Nghị quyết số 01/2017/NQ-HĐCĐ ngày 12/03/2017
Bà Lê Thị Hồng Liễu	Thành viên	Theo Biên bản ĐHĐCĐ thường niên năm 2017 ngày 12/03/2017
Bà Cao Thị Hoài Thu	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Tâm	Thành viên	Bổ nhiệm theo Nghị quyết số 01/2017/NQ-HĐCĐ ngày 12/03/2017

#### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, 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 hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

- 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 hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo đúng thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

### Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Mạnh Hà

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đồng Nai, ngày 20 tháng 10 năm 2017

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>2,206,434,725,774</b>	<b>1,771,901,209,296</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>146,399,718,287</b>	<b>85,175,085,583</b>
111	1. Tiền		84,673,695,676	44,684,379,519
112	2. Các khoản tương đương tiền		61,726,022,611	40,490,706,064
120	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>6,742,040,086</b>	<b>10,969,265,025</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh		8,694,135,279	17,202,950,886
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(1,952,095,193)	(6,233,685,861)
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>414,999,481,239</b>	<b>271,776,478,184</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	391,839,647,500	231,788,795,209
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		9,999,871,953	25,647,413,515
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		14,620,000,000	10,620,000,000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	6	2,380,363,895	6,559,562,191
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(3,840,402,109)	(2,839,292,731)
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>7</b>	<b>1,625,525,817,213</b>	<b>1,393,933,544,679</b>
141	1. Hàng tồn kho		1,642,661,490,249	1,414,547,457,418
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(17,135,673,036)	(20,613,912,739)
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>12,767,668,949</b>	<b>10,046,835,825</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	1,384,377,978	704,161,403
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		11,383,290,971	9,342,652,843
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	-	21,579
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>633,719,794,858</b>	<b>621,924,923,999</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>10,600,000</b>	<b>10,600,000</b>
216	6. Phải thu dài hạn khác	6	10,600,000	10,600,000
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>314,133,819,213</b>	<b>327,164,715,799</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	191,933,367,342	205,030,467,684
222	- Nguyên giá		364,128,966,254	363,052,370,099
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(172,195,598,912)	(158,021,902,415)
227	3. Tài sản cố định vô hình	11	122,200,451,871	122,134,248,115
228	- Nguyên giá		131,160,907,720	130,115,306,720
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(8,960,455,849)	(7,981,058,605)
230	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>12</b>	<b>26,005,034,255</b>	-
231	- Nguyên giá		26,005,034,255	-
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>9</b>	<b>69,424,220,564</b>	<b>89,515,555,921</b>
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		69,424,220,564	89,515,555,921
250	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>211,879,238,529</b>	<b>192,719,868,209</b>
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		211,879,238,529	192,719,868,209
260	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>12,266,882,297</b>	<b>12,514,184,070</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	12,266,882,297	12,514,184,070
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>2,840,154,520,632</b>	<b>2,393,826,133,295</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
			VND	VND
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1,361,074,257,230</b>	<b>1,083,987,954,593</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>1,360,926,957,230</b>	<b>1,083,832,154,593</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	99,486,166,076	103,765,251,200
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		2,364,689,390	15,985,001,879
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	40,358,943,945	38,016,018,602
314	4. Phải trả người lao động		2,845,731,243	6,693,770,636
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	5,481,460,698	1,187,782,860
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		36,000,000	72,000,000
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	15	5,978,530,914	2,585,591,103
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	17	1,199,060,247,738	909,660,303,087
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		5,315,187,226	5,866,435,226
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>147,300,000</b>	<b>155,800,000</b>
337	7. Phải trả dài hạn khác	15	147,300,000	155,800,000
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>1,479,080,263,402</b>	<b>1,309,838,178,702</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>18</b>	<b>1,479,080,263,402</b>	<b>1,309,838,178,702</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		846,455,640,000	846,455,640,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		846,455,640,000	846,455,640,000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		21,743,395,153	21,743,395,153
415	5. Cổ phiếu quỹ		(8,993,360,790)	(8,993,360,790)
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		51,546,932,622	51,546,932,622
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		540,672,922,177	373,898,475,504
	<i>LN chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>		<i>290,712,911,504</i>	<i>(83,008,033,868)</i>
	<i>LN chưa phân phối kỳ này</i>		<i>249,960,010,673</i>	<i>456,906,509,372</i>
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		27,654,734,240	25,187,096,213
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>2,840,154,520,632</b>	<b>2,393,826,133,295</b>



Đỗ Thị Kim Dung  
Người lập

Đồng Nai, ngày 20 tháng 10 năm 2017



Đào Thị Kim Loan  
Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hà  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối kỳ	
			Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	1,112,515,974,647	962,899,850,976	3,372,498,227,823	2,865,290,473,328
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	21	616,581,654	428,225,841	1,102,460,484	728,603,500
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1,111,899,392,993	962,471,625,135	3,371,395,767,339	2,864,561,869,828
11	4. Giá vốn hàng bán	22	965,539,194,994	831,315,296,105	2,938,383,426,628	2,394,406,100,119
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		146,360,197,999	131,156,329,030	433,012,340,711	470,155,769,709
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	1,776,571,995	1,361,722,807	5,886,685,315	4,686,092,823
22	7. Chi phí tài chính	24	24,259,678,926	18,222,026,120	57,648,758,457	45,510,007,666
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		23,999,269,530	18,423,686,086	59,914,084,972	45,359,898,121
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		3,443,300,573	4,197,932,790	19,159,370,320	16,324,965,742
25	9. Chi phí bán hàng	27	18,951,397,159	12,304,178,204	43,409,531,225	34,850,299,681
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	12,134,630,917	8,301,214,329	34,294,993,707	24,842,577,643
30	11. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		96,234,363,565	97,888,565,974	322,705,112,957	385,963,943,284
31	12. Thu nhập khác	25	687,691,605	1,539,754,317	3,154,896,655	3,622,882,177
32	13. Chi phí khác	26	4,475,061,433	300,560,944	5,481,117,447	961,719,033
40	14. Lợi nhuận khác		(3,787,369,828)	1,239,193,373	(2,326,220,792)	2,661,163,144
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		92,446,993,737	99,127,759,347	320,378,892,165	388,625,106,428
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	20,340,580,400	17,879,742,494	65,778,033,883	46,407,149,986
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	29	-	667,677,442	-	2,770,187,703
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		72,106,413,337	80,580,339,411	254,600,858,282	339,447,768,739
61	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		71,175,652,337	77,132,234,528	249,960,010,673	331,531,437,562
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		930,761,000	3,448,104,883	4,640,847,609	7,916,331,177
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30	856	927	3,005	3,985

Đỗ Thị Kim Dung

Người lập

Đồng Nai, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Đào Thị Kim Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hà

Chủ tịch Hội đồng quản trị

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến	Từ 01/01/2016 đến
			30/09/2017	30/09/2016
			VND	VND
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		320,378,892,165	388,625,106,428
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		17,459,850,834	16,364,540,498
03	Các khoản dự phòng		(6,758,720,993)	(44,898,178,442)
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(23,099,403,143)	(3,099,729,794)
06	Chi phí lãi vay		59,914,084,972	45,359,898,121
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		367,894,703,835	402,351,636,811
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		(141,607,004,297)	(42,354,946,740)
10	Tăng, giảm hàng tồn kho		(228,114,032,831)	(637,324,423,661)
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả)		(18,148,463,039)	66,395,327,643
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		(432,914,802)	(576,749,974)
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		8,508,815,607	7,102,023,630
14	Tiền lãi vay đã trả		(59,340,873,688)	(45,888,323,558)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(66,332,002,352)	(1,928,049,091)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	134,236,794
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(551,248,000)	(223,733,262)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(138,123,019,567)	(252,313,001,408)
	<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		(8,413,267,887)	(10,683,452,235)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		227,272,727	136,363,636
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1,821,702,270	2,303,233,055
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(6,364,292,890)	(8,243,855,544)
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
33	3. Tiền thu từ đi vay		3,012,438,546,849	2,708,184,785,088
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(2,723,038,602,198)	(2,462,784,340,368)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(83,687,999,490)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		205,711,945,161	245,400,444,720



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017

50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	61,224,632,704	(15,156,412,232)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	85,175,085,583	98,467,847,773
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3 146,399,718,287	83,311,435,541

Đỗ Thị Kim Dung  
Người lập

Đồng Nai, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Đào Thị Kim Loan  
Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hà  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

### **1 . THÔNG TIN CHUNG**

#### **1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên được chuyển đổi từ Công TNHH Tiến Lên có chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4702000255 cấp ngày 22 tháng 11 năm 2001 thành công ty cổ phần; hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600512830 đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 08 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 17 tháng 02 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp.

Trụ sở chính của Công ty: G4A Khu phố 4, Phường Tân Hiệp, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 846.455.640.000 đồng, tương đương 84.645.564 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 16 tháng 03 năm 2010 với mã giao dịch là TLH.

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

#### **1.2 Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

- Sản xuất sắt, thép, gang. Chi tiết: Sản xuất sắt, thép (không sản xuất tại trụ sở);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép, nhôm, đồng nguyên liệu;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Đại lý, môi giới, đầu giá. Chi tiết: Đại lý, môi giới thương mại (trừ môi giới bất động sản);
- Bốc xếp hàng hóa;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng các công trình công ích;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Cho thuê xe động cơ;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không kinh doanh tại trụ sở);
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp: Kinh doanh trung tâm thương mại;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ (không hoạt động tại trụ sở);
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: tư vấn, thiết kế kết cấu công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: bán buôn vật liệu xây dựng, gỗ cây và gỗ chế biến (không chứa hàng tại trụ sở);

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm (tiếp theo):

- Lắp đặt hệ thống điện;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật và dân dụng khác;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại. Chi tiết: gia công cơ khí, (trừ xi mạ - không gia công tại trụ sở);
- Sửa chữa máy móc thiết bị. Chi tiết: sửa chữa máy nông nghiệp (không sửa chữa tại trụ sở);
- Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp. Chi tiết: sản xuất máy nông nghiệp (không sản xuất tại trụ sở);
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (không kinh doanh tại trụ sở);
- Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề. Chi tiết: kinh doanh khu du lịch sinh thái (không kinh doanh tại trụ sở);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Khai thác gỗ (gỗ rừng trồng).

## **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 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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

#### *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 hiện hành đang áp dụng.

#### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

### **2.3 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, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí 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.

**2.4 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**2.5 Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh mà trong đó Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (ngoài các khoản chứng khoán kinh doanh) như: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối quý là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

**2.6 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

**2.7 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

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.

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

**2.8 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm

**2.9 Thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

**2.10 Chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch 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.

**2.11 Nợ phải trả**

Các khoản phải trả được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác.

**2.12 Vay và nợ thuê tài chính**

Các khoản phải trả được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản khoản tiền vay, nợ thuê tài chính.

**2.13 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

**2.14 Chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

**2.15 Vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. 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 thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

**2.16 Ghi nhận 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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, 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.

Doanh thu kinh doanh bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bán giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

**2.17 Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu được trình bày trên Báo cáo tài chính phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào 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.

**2.18 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn được trình bày trên Báo cáo tài chính phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê bất động sản đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý bất động sản đầu tư.

**2.19 Ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

**2.20 Các khoản thuế**

*Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế.

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

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	632,401,098	267,558,962
Tiền gửi ngân hàng	84,041,294,578	44,416,820,557
Các khoản tương đương tiền	61,726,022,611	40,490,706,064
	<b>146,399,718,287</b>	<b>85,175,085,583</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a. Chứng khoán kinh doanh</b>				
- <i>Tổng giá trị cổ phiếu</i>	-	-	-	-
DPM CP_Cty Phân bón và Hóa chất dầu khí	1,580,867,750	(557,117,750)	1,580,867,750	(575,117,750)
ITA CP_ITA_Cty CP Đầu tư Công Nghiệp Tân Tạo	1,264,393,750	(540,793,750)	1,112,666,500	(593,966,500)
KDC CP_CTCP Kinh Đô		-	3,493,732,750	(949,232,750)
SHS CP_CTCP Chứng khoán Sài Gòn-Hà Nội		-	2,728,887,200	(1,469,287,200)
TKC CP_CTCP Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc Tân Kỳ		-	2,302,065,000	(502,190,000)
Các cổ phiếu khác	5,848,873,779	(854,183,693)	5,984,731,686	(2,143,891,661)
	<b>8,694,135,279</b>	<b>(1,952,095,193)</b>	<b>17,202,950,886</b>	<b>(6,233,685,861)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

**c. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác:**

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>511,690,228,801</b>	<b>511,690,228,801</b>
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	115,000,000,000	115,000,000,000
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	156,726,500,000	156,726,500,000
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	239,963,728,801	239,963,728,801
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>172,800,000,000</b>	<b>172,800,000,000</b>
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	172,800,000,000	172,800,000,000

**Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2017 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Hoạt động chính
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	Thành phố Hồ Chí Minh	95.83%	95.83%	Sản xuất và kinh doanh thép
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	Thành phố Hồ Chí Minh	97.35%	97.35%	Sản xuất và kinh doanh thép
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	Thành phố Hà Nội	100.00%	100.00%	Sản xuất và kinh doanh thép

**Đầu tư vào công ty liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2017 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Tỉnh Đồng Nai	48.00%	48.00%	Sản xuất và kinh doanh thép

**5 . KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>306,100,830,435</b>	<b>164,907,275,825</b>
<b>c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 34)</b>	<b>85,738,817,065</b>	<b>66,881,519,384</b>
	<b>391,839,647,500</b>	<b>231,788,795,209</b>

**6 . PHẢI THU KHÁC**

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>2,380,363,895</b>	<b>6,559,562,191</b>
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	66,080,807
Phải thu về bảo hiểm xã hội	2,339,671	4,932,335

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	-	666,060
Tạm ứng	1,531,971,650	5,748,955,900
Ký cược, ký quỹ	120,479,184	25,516,252
Phải thu khác	725,573,390	713,410,837
<b>b. Dài hạn</b>	<b>10,600,000</b>	<b>10,600,000</b>
Phải thu dài hạn khác	10,600,000	10,600,000
	<b>2,390,963,895</b>	<b>6,570,162,191</b>
<b>7. HÀNG TỒN KHO</b>		
	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	84,711,720,917	853,087,051
Nguyên liệu, vật liệu	502,938,670,711	305,491,433,320
Công cụ, dụng cụ	224,397,156	334,427,453
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,727,917,922	1,727,917,922
Thành phẩm	50,838,608,923	45,150,469,076
Hàng hoá	1,002,220,174,620	1,060,990,122,596
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(17,135,673,036)	(20,613,912,739)
	<b>1,625,525,817,213</b>	<b>1,393,933,544,679</b>
<b>8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC</b>		
	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>1,384,377,978</b>	<b>704,161,403</b>
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1,384,377,978	34,520,565
Các khoản khác	-	669,640,838
<b>b. Dài hạn</b>	<b>12,266,882,297</b>	<b>12,514,184,070</b>
Giá trị quyền thuê đất góp vốn thành lập công ty con Phúc Tiến Hải Phòng	10,500,000,000	10,500,000,000
Chi phí trả trước khác	1,766,882,297	2,014,184,070
	<b>13,651,260,275</b>	<b>13,218,345,473</b>
<b>9. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN</b>		
	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</b>		
<b>b. Xây dựng cơ bản dở dang</b>		
Xây dựng chi nhánh tại Long Thành	55,919,307,748	55,919,307,748
Xây dựng nhà kho tại Đà Nẵng	-	23,277,486,947
Chi phí mua phần mềm FBO	-	535,000,000
Giá trị lô đất 9D2	3,350,517,946	3,440,235,598
Công trình Đền Lừ	4,766,423,430	4,766,423,430
Công trình Lai Cách Hải Dương	4,355,500,000	-
Công trình khác	1,032,471,440	1,577,102,198
	<b>69,424,220,564</b>	<b>89,515,555,921</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN**

G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

**10 . TÀI SẢN CÓ 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	152,778,677,313	140,503,548,952	68,342,199,936	1,099,073,395	328,870,503	363,052,370,099
Mua trong năm	1,049,392,534	-	2,404,575,455	-	-	3,453,967,989
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2,377,371,834)	-	-	(2,377,371,834)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	153,828,069,847	140,503,548,952	68,369,403,557	1,099,073,395	328,870,503	364,128,966,254
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư đầu năm	47,525,491,075	67,659,409,645	41,743,043,863	787,837,341	306,120,491	158,021,902,415
Trích khấu hao	4,275,166,370	6,719,156,980	5,395,863,073	80,517,150	9,750,017	16,480,453,590
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2,306,757,093)	-	-	(2,306,757,093)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	51,800,657,445	74,378,566,625	44,832,149,843	868,354,491	315,870,508	172,195,598,912
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Số dư đầu năm	105,253,186,238	72,844,139,307	26,599,156,073	311,236,054	22,750,012	205,030,467,684
Số dư cuối năm	102,027,412,402	66,124,982,327	23,537,253,714	230,718,904	12,999,995	191,933,367,342

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

**11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	...	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Số dư đầu kỳ	130,031,806,720	83,500,000	- -	130,115,306,720
Mua sắm mới	-	1,045,601,000	- -	1,045,601,000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	- -	-
Số dư cuối kỳ	130,031,806,720	1,129,101,000	-	131,160,907,720
<b>GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ</b>				
Số dư đầu kỳ	7,897,558,605	83,500,000	- -	7,981,058,605
Trích khấu hao	774,730,440	204,666,804	- -	979,397,244
Thanh lý, nhượng bán	-	-	- -	-
Số dư cuối năm	8,672,289,045	288,166,804	-	8,960,455,849
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Số dư đầu kỳ	122,134,248,115	-	-	122,134,248,115
Số dư cuối kỳ	121,359,517,675	840,934,196	-	122,200,451,871

**12 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

	Giá trị quyền sử dụng đất	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Số dư đầu kỳ	-	-	- -	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	10,783,345,700	8,125,242,617	7,096,445,938	26,005,034,255
Số dư cuối kỳ	10,783,345,700	8,125,242,617	7,096,445,938	26,005,034,255
<b>GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ</b>				
Số dư đầu kỳ	-	-	- -	-
Trích khấu hao	-	-	- -	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Số dư đầu kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10,783,345,700	8,125,242,617	7,096,445,938	26,005,034,255

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

**13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	<u>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
a. Các khoản phải trả người bán	90,540,642,656	97,990,357,951
c. Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 34)	8,945,523,420	5,774,893,249
	<b><u>99,486,166,076</u></b>	<b><u>103,765,251,200</u></b>

**14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn	<b>5,481,460,698</b>	<b>1,187,782,860</b>
Phải trả lãi vay	1,500,000,000	1,164,446,658
Các khoản khác	3,981,460,698	23,336,202
b. Dài hạn	-	-
Phải trả, phải nộp khác	-	-
	<b><u>5,481,460,698</u></b>	<b><u>1,187,782,860</u></b>

**15 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	<u>30/09/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn	<b>5,978,530,914</b>	<b>2,585,591,103</b>
Kinh phí công đoàn	290,344,238	292,819,112
Bảo hiểm xã hội	49,970,027	1,942,279
Bảo hiểm y tế	87,458,770	1,023,460
Bảo hiểm thất nghiệp	26,163,220	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	9,732,027	1,459,269,275
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,514,862,632	830,536,977
b. Dài hạn	<b>147,300,000</b>	<b>155,800,000</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	147,300,000	155,800,000
	<b><u>6,125,830,914</u></b>	<b><u>2,741,391,103</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

**16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng		150,723,617	204,131,850,695	204,282,574,312		-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu			2,646,353,512	2,646,353,512	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		37,747,583,678	68,813,421,795	66,332,002,352	-	40,229,003,121
Thuế Thu nhập cá nhân	21,579	117,711,307	4,426,824,234	4,414,573,138	-	129,940,824
Các loại thuế khác			133,107,933	133,107,933		-
	<b>21,579</b>	<b>38,016,018,602</b>	<b>280,151,558,169</b>	<b>277,808,611,247</b>	<b>-</b>	<b>40,358,943,945</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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**17 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	01/01/2017		Trong năm		30/09/2017	
	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 Ngân hàng	880,323,169,345	880,323,169,345	2,977,375,532,211	2,665,623,797,467	1,192,074,904,089	1,192,074,904,089
Vay các tổ chức và cá nhân khác	29,337,133,742	29,337,133,742	35,063,014,638	57,414,804,731	6,985,343,649	6,985,343,649
	<b>909,660,303,087</b>	<b>909,660,303,087</b>	<b>3,012,438,546,849</b>	<b>2,723,038,602,198</b>	<b>1,199,060,247,738</b>	<b>1,199,060,247,738</b>

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NĂM 2016</b>							
Tại ngày 01/01/2016	846,455,640,000	21,743,395,153	(8,993,360,790)	51,546,932,622	(83,008,033,868)	12,722,594,265	840,467,167,382
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong kỳ	-	-	-	-	331,531,437,562	7,916,331,177	339,447,768,739
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2016	846,455,640,000	21,743,395,153	(8,993,360,790)	51,546,932,622	248,523,403,694	20,638,925,442	1,179,914,936,121
<b>NĂM 2017</b>							
Tại ngày 01/01/2017	846,455,640,000	21,743,395,153	(8,993,360,790)	51,546,932,622	373,898,475,504	25,187,096,213	1,309,838,178,702
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong kỳ	-	-	-	-	249,960,010,673	4,640,847,609	254,600,858,282
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức kỳ trước	-	-	-	-	(83,185,564,000)	(2,173,209,582)	(85,358,773,582)
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2017	846,455,640,000	21,743,395,153	(8,993,360,790)	51,546,932,622	540,672,922,177	27,654,734,240	1,479,080,263,402

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Vốn góp của Ông Nguyễn Mạnh Hà	165,254,400,000	19.52%	156,789,400,000	18.52%
Vốn góp của Bà Phạm Thị Hồng	95,898,420,000	11.33%	95,898,420,000	11.33%
Vốn góp của Ông Nguyễn Văn Quang	79,792,900,000	9.43%	79,792,900,000	9.43%
Vốn góp của đối tượng khác	496,516,559,210	58.66%	504,981,559,210	59.66%
Cổ phiếu quỹ	8,993,360,790	1.06%	8,993,360,790	1.06%
	<b>846,455,640,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>846,455,640,000</b>	<b>100.00%</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN**

G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
<b>c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	846,455,640,000	846,455,640,000
- Vốn góp đầu kỳ	846,455,640,000	846,455,640,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	846,455,640,000	846,455,640,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	83,185,564,000	-
<b>d) Cổ phiếu</b>		
	30/09/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	84,645,564	84,645,564
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	84,645,564	84,645,564
- Cổ phiếu phổ thông	84,645,564	84,645,564
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1,460,000	1,460,000
- Cổ phiếu phổ thông	1,460,000	1,460,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	83,185,564	83,185,564
- Cổ phiếu phổ thông	83,185,564	83,185,564
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10,000	10,000
<b>e) Các quỹ công ty</b>		
	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	51,546,932,622	51,546,932,622
	<b>51,546,932,622</b>	<b>51,546,932,622</b>
<b>19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>		
	30/09/2017	01/01/2017
<b>e. Ngoại tệ các loại</b>		
Đồng Dollar Mỹ (USD)	520,300.90	721,529.06
Đồng Euro (EUR)	100.00	100.00
<b>20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>		
	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
<b>a. Doanh thu</b>		
Doanh thu bán thành phẩm	176,219,459,922	64,735,928,758
Doanh thu bán hàng hóa	934,009,763,494	895,057,995,493
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2,286,751,231	3,105,926,725
	<b>1,112,515,974,647</b>	<b>962,899,850,976</b>
<b>b. Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 34)</b>		

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIÊN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

**21 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	616,581,654	428,225,841
	<b>616,581,654</b>	<b>428,225,841</b>

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	165,541,892,379	61,023,769,352
Giá vốn của hàng hóa đã bán	796,870,011,321	767,850,899,825
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3,127,291,295	2,440,626,928
	<b>965,539,194,994</b>	<b>831,315,296,105</b>

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

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	351,337,184	504,981,775
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	91,359,982	-
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	669,180,533	191,516,320
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	240,428,800
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	326,063,093	376,441,586
Doanh thu hoạt động tài chính khác	338,631,203	48,354,326
	<b>1,776,571,995</b>	<b>1,361,722,807</b>

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	23,999,269,530	18,423,686,086
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	251,030,348	-
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	35,014,997
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	85,807,773	82,763,957
Hoàn nhập/Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(76,428,725)	(319,438,920)
	<b>24,259,678,926</b>	<b>18,222,026,120</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

**25 . THU NHẬP KHÁC**

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Thu nhập khác	687,691,605	1,539,754,317
	<b>687,691,605</b>	<b>1,539,754,317</b>

**26 . CHI PHÍ KHÁC**

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Các khoản bị phạt	4,261,714,419	-
Chi phí khác	213,347,014	300,560,944
	<b>4,475,061,433</b>	<b>300,560,944</b>

**27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
<b>a. Chi phí bán hàng</b>	<b>18,951,397,159</b>	<b>12,304,178,204</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	564,298,589	611,947,953
Chi phí nhân công	3,594,527,883	4,033,588,405
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,015,823,813	1,223,340,454
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,775,999,172	1,020,969,507
Chi phí khác bằng tiền	5,000,747,702	5,414,331,885
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>12,134,630,917</b>	<b>8,301,214,329</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	182,133,044	115,360,041
Chi phí nhân công	6,770,669,241	4,535,310,587
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,521,544,162	1,372,464,708
Thuế, phí, lệ phí	-	13,148,700
Hoàn nhập/Chi phí dự phòng	-	262,144,946
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,856,027,543	1,032,880,182
Chi phí khác bằng tiền	804,256,927	969,905,165
	<b>31,086,028,076</b>	<b>20,605,392,533</b>

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

Hoạt động của công ty chủ yếu là hoạt động thương mại, vì vậy Công ty không thuyết minh chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố, do đã thuyết minh các yếu tố của chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp tại Thuyết minh số 27

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

**29 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	20,340,580,400	17,879,742,494
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>20,340,580,400</b>	<b>17,879,742,494</b>

**30 . LÃI CƠ BẢN/LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	71,175,652,337	77,132,234,528
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	71,175,652,337	77,132,234,528
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	83,185,564	83,185,564
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>856</b>	<b>927</b>

**31 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị số kế toán			
	30/09/2017		01/01/2017	
	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	146,399,718,287	-	85,175,085,583	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	394,230,611,395	(3,840,402,109)	238,358,957,400	(2,839,292,731)
Phải thu về cho vay ngắn hạn	14,620,000,000		10,620,000,000	-
Đầu tư ngắn hạn	8,694,135,279	(1,952,095,193)	17,202,950,886	(6,233,685,861)
	<b>563,944,464,961</b>	<b>(5,792,497,302)</b>	<b>351,356,993,869</b>	<b>(9,072,978,592)</b>

	Giá trị số kế toán	
	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	1,199,060,247,738	909,660,303,087
Phải trả người bán, phải trả khác	105,611,996,990	106,506,642,303
Chi phí phải trả	5,481,460,698	1,187,782,860
	<b>1,310,153,705,426</b>	<b>1,017,354,728,250</b>

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 và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan. Vì vậy, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

### 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 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 giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

##### Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

##### 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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại 30/09/2017</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	146,399,718,287	-	-	146,399,718,287
Phải thu khách hàng, phải thu khác	390,379,609,286	10,600,000	-	390,390,209,286
Phải thu về cho vay ngắn hạn	14,620,000,000	-	-	14,620,000,000
Đầu tư ngắn hạn	6,742,040,086	-	-	6,742,040,086
	<b>558,141,367,659</b>	<b>10,600,000</b>	<b>-</b>	<b>558,151,967,659</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2017 đến 30/09/2017

**Tại 01/01/2017**

Tiền và các khoản tương đương tiền	85,175,085,583	-	-	85,175,085,583
Phải thu khách hàng, phải thu khác	235,509,064,669	10,600,000	-	235,519,664,669
Phải thu về cho vay ngắn hạn	10,620,000,000	-	-	10,620,000,000
Đầu tư ngắn hạn	10,969,265,025	-	-	10,969,265,025
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
	<b>342,273,415,277</b>	<b>10,600,000</b>	<b>-</b>	<b>342,284,015,277</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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại 30/09/2017</b>				
Vay và nợ	1,199,060,247,738	-	-	1,199,060,247,738
Phải trả người bán, phải trả khác	105,464,696,990	147,300,000	-	105,611,996,990
Chi phí phải trả	5,481,460,698	-	-	5,481,460,698
	<b>1,310,006,405,426</b>	<b>147,300,000</b>	<b>-</b>	<b>1,310,153,705,426</b>
<b>Tại 01/01/2017</b>				
Vay và nợ	909,660,303,087	-	-	909,660,303,087
Phải trả người bán, phải trả khác	106,350,842,303	155,800,000	-	106,506,642,303
Chi phí phải trả	1,187,782,860	-	-	1,187,782,860
	<b>1,017,198,928,250</b>	<b>155,800,000</b>	<b>-</b>	<b>1,017,354,728,250</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

**32 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

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 này.

**33 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Hoạt động kinh doanh các sản phẩm thép chiếm trên 90% tỷ trọng toàn bộ hoạt động của Công ty và chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

**34 . NGHIỆP VỤ VÀ SỔ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

*Trong năm, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:*

	Mối quan hệ	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016
<b>Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	138,620,757,244	81,223,015,228
<b>Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	54,744,863,701	50,923,357,323

*Sổ dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:*

	Mối quan hệ	30/09/2017	01/01/2017
<b>Phải thu tiền hàng</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	85,738,817,065	66,881,519,384
<b>Trả trước cho người bán</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	-	6,687,724,226
<b>Phải thu khác</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	-	23,912,060
<b>Phải trả tiền hàng</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	8,945,523,420	5,774,893,249
<b>Phải trả khác</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	3,958,800	-
Bà Phạm Thị Hồng	Tổng Giám đốc	3,088,946,357	1,451,236,775
<b>Phải thu tiền cho vay</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	3,400,000,000	-
<b>Tiền vay phải trả</b>			
Ông Nguyễn Mạnh Hà	Chủ tịch HĐQT	4,475,690,259	12,250,320,037
Bà Phạm Thị Hồng	Tổng Giám đốc	1,449,653,390	16,026,813,705

**35 . SỞ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016.

  
\_\_\_\_\_  
**Đỗ Thị Kim Dung**  
Người lập  
Đồng Nai, ngày 20 tháng 10 năm 2017

  
\_\_\_\_\_  
**Đỗ Thị Kim Loan**  
Kế toán trưởng

  
\_\_\_\_\_  
**Nguyễn Mạnh Hà**  
Chủ tịch Hội đồng quản trị