

Phụ lục VI

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

(Ban hành kèm theo Quyết định số 21/QĐ-SGDVN ngày 21/12/2021 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam về Quy chế Công bố thông tin tại Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam)

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

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 19/2024/CBTT/TLH

Biên Hòa, ngày 28 tháng 08 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Việt Nam

- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN

- Mã chứng khoán/Mã thành viên: TLH

- Địa chỉ: G4A, KP.4, P. Tân Hiệp, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

- Điện thoại liên hệ: 0251.3823187 Fax: 0251.3829043

- E-mail: htcd@tienlen.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- Công bố thông tin báo cáo tài chính riêng và hợp nhất bán niên 2024 kèm giải trình (soát xét)

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 28/08/2024 tại đường dẫn:

<https://tienlensteel.com.vn/vi/relation/3>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính bán niên riêng và hợp nhất kèm giải trình đã soát xét năm 2024

Đại diện tổ chức

Người ủy quyền công bố thông tin
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



PHẠM THANH HÒA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

(đã được soát xét)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban điều hành	02-03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	05-47
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	05-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	09-10
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	11-47

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 CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban điều hành 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 giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

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 13 ngày 13 tháng 07 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: G4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH 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 Mạnh Hà	Chủ tịch	
Bà Nguyễn Ngọc Phượng	Phó Chủ tịch	
Bà Phạm Thị Hồng	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 18/05/2024
Ông Lê Hoàng Sơn	Ủy viên	
Ông Nguyễn Vũ Hồng Anh	Ủy viên	
Bà Đào Thị Kim Loan	Ủy viên	
Ông Lê Xuân Sắc	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 18/05/2024

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

Ông Phạm Thanh Hòa	Quyền Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 03/06/2024
Bà Phạm Thị Hồng	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 17/05/2024
Ông Dương Quang Bình	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Nguyễn Ngọc Phượng	Phó Tổng Giám đốc thường trực	
Bà Ngô Thị Hồng Vân	Kế toán trưởng	

Các thành viên của Ủy ban kiểm toán bao gồm:

Ông Lê Hoàng Sơn	Chủ tịch
Ông Nguyễn Vũ Hồng Anh	Thành viên

Các thành viên của Ban kiểm toán nội bộ bao gồm:

Bà Lê Thị Hồng Liễu	Trưởng ban
Bà Phạm Thị Tâm Hiếu	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN

G4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN ĐIỀU HÀNH ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ, Ban điều hành Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban điều hành 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 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 hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất 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 điều hành 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 hợp nhất 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 điều hành Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2024, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024, 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 hợp nhất.

Cam kết khác

Ban điều hành cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban điều hành



Nguyễn Ngọc Phượng

Phó Tổng Giám đốc thường trực

Đồng Nai, ngày 15 tháng 08 năm 2024

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban điều hành
Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên được lập ngày 15 tháng 08 năm 2024, từ trang 05 đến trang 47, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất 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 điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 Tập đoàn Thép Tiến Lên tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biển 

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2023-002-1

Hà Nội, ngày 24 tháng 08 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.635.289.979.809	3.562.206.004.634
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	114.924.130.987	270.116.543.664
111	1. Tiền		72.861.531.780	195.129.194.382
112	2. Các khoản tương đương tiền		42.062.599.207	74.987.349.282
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	61.919.602.218	42.832.316.463
121	1. Chứng khoán kinh doanh		43.343.456.938	3.060.779.402
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(3.457.739.806)	(1.255.229.540)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		22.033.885.086	41.026.766.601
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		824.325.256.744	820.745.018.296
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	819.722.543.130	714.745.899.325
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	48.745.730.663	99.538.161.417
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	1.000.000.000	-
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	136.033.660.726	187.637.635.329
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(181.176.677.775)	(181.176.677.775)
140	IV. Hàng tồn kho	10	2.567.686.329.545	2.413.355.743.578
141	1. Hàng tồn kho		2.592.839.771.180	2.425.831.576.310
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(25.153.441.635)	(12.475.832.732)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		66.434.660.315	15.156.382.633
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	15	374.737.998	819.318.603
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		66.050.017.002	14.325.842.326
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	9.905.315	11.221.704
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		558.284.900.073	565.613.157.853
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		14.351.335.578	15.488.120.415
216	1. Phải thu dài hạn khác	8	14.351.335.578	15.488.120.415
220	II. Tài sản cố định		340.357.805.001	328.794.404.449
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	232.501.470.750	216.828.663.472
222	- Nguyên giá		431.571.739.998	406.009.843.250
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(199.070.269.248)	(189.181.179.778)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	13	9.042.184.577	11.861.818.151
225	- Nguyên giá		18.440.963.157	18.440.963.157
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(9.398.778.580)	(6.579.145.006)
227	3. Tài sản cố định vô hình	14	98.814.149.674	100.103.922.826
228	- Nguyên giá		145.892.071.366	145.892.071.366
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(47.077.921.692)	(45.788.148.540)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024
(tiếp theo)*

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	11	13.114.822.599	13.522.300.417
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		13.114.822.599	13.522.300.417
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	186.109.258.996	203.381.968.056
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		186.109.258.996	203.381.968.056
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.351.677.899	4.426.364.516
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	4.351.677.899	4.426.364.516
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		4.193.574.879.882	4.127.819.162.487

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		2.492.500.860.053	2.266.909.873.412
310	I. Nợ ngắn hạn		2.488.534.318.504	2.259.174.511.982
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	586.828.718.966	387.375.505.458
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	17.711.843.754	25.822.046.609
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	50.107.834	19.969.962.021
314	4. Phải trả người lao động		2.088.127.517	2.261.301.790
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	3.630.164.940	3.817.741.044
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	20	4.289.953.332	4.289.953.332
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	21	335.538.960.913	364.666.811.431
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	22	1.527.080.868.871	1.447.218.117.920
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		11.315.572.377	3.753.072.377
330	II. Nợ dài hạn		3.966.541.549	7.735.361.430
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	20	1.429.984.384	3.574.961.050
337	2. Phải trả dài hạn khác	21	1.372.775.791	870.139.650
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	22	1.163.781.374	3.290.260.730
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.701.074.019.829	1.860.909.289.075
410	I. Vốn chủ sở hữu	23	1.701.074.019.829	1.860.909.289.075
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.123.200.170.000	1.123.200.170.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.123.200.170.000	1.123.200.170.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		46.661.639.363	46.661.639.363
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		68.652.119.772	76.030.267.598
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		27.208.819.054	27.208.819.054
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		411.653.252.105	560.676.567.312
421a	LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước		560.676.567.312	556.720.735.897
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		(149.023.315.207)	3.955.831.415
429	7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		23.698.019.535	27.131.825.748
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		4.193.574.879.882	4.127.819.162.487

Lê Thị Xuân

Lê Thị Xuân
Người lập

Ngô Thị Hồng Vân

Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng
Phó Tổng Giám đốc thường trực

Đồng Nai, ngày 15 tháng 08 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2024	2023
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	2.895.463.545.840	2.665.277.597.194
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	26	314.199.823	864.492.470
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.895.149.346.017	2.664.413.104.724
11	4. Giá vốn hàng bán	27	2.919.206.087.601	2.577.916.837.292
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(24.056.741.584)	86.496.267.432
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	28	17.758.840.756	7.600.828.658
22	7. Chi phí tài chính	29	75.223.935.032	49.454.763.523
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		48.001.910.570	64.480.443.405
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		(17.272.709.060)	944.023.305
25	9. Chi phí bán hàng	30	28.537.440.276	21.338.747.889
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	31	26.292.233.954	21.791.257.291
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(153.624.219.150)	2.456.350.692
31	12. Thu nhập khác	32	1.580.180.495	13.404.799.063
32	13. Chi phí khác	33	191.230.591	741.925.297
40	14. Lợi nhuận khác		1.388.949.904	12.662.873.766
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(152.235.269.246)	15.119.224.458
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	34	-	3.803.215.882
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(152.235.269.246)	11.316.008.576
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		(149.023.315.207)	11.406.205.390
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		(3.211.954.039)	(90.196.814)
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	35	(1.327)	102

Lê Thị Xuân

Lê Thị Xuân
Người lập

Đồng Nai, ngày 15 tháng 08 năm 2024

Ngô Thị Hồng Vân

Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phương
Phó Tổng Giám đốc thường trực

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2024	2023
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(152.235.269.246)	15.119.224.458
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		13.998.496.196	14.959.219.095
03	- Các khoản dự phòng		14.880.119.169	(70.557.781.001)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		7.501.171.422	40.100
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		15.787.029.075	(16.759.652.866)
06	- Chi phí lãi vay		48.001.910.570	64.480.443.405
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(52.066.542.814)	7.241.493.191
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(55.461.625.150)	(60.881.633.589)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(167.008.194.870)	339.838.645.760
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải)		148.003.949.246	(68.545.852.377)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		669.275.331	1.762.435.324
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		(40.282.677.536)	9.108.190.782
14	- Tiền lãi vay đã trả		(48.111.837.917)	(67.097.451.466)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(15.102.978.275)	(17.454.156.596)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(37.500.000)	(2.885.480.878)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(229.398.131.985)	141.086.190.151
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(25.304.427.039)	(4.267.046.040)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	3.839.545.454
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(2.888.889.286)	(1.127.922.051)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		20.881.770.801	-
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3.780.993.237	2.874.242.877
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(3.530.552.287)	1.318.820.240

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2024	2023
			VND	VND
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		2.409.032.351.680	2.030.923.178.482
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(2.329.307.971.283)	(2.191.278.056.458)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		(1.988.108.802)	(10.122.919.775)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(51.054.284.000)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>77.736.271.595</i>	<i>(221.532.081.751)</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(155.192.412.677)	(79.127.071.360)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		270.116.543.664	113.893.416.229
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>114.924.130.987</u>	<u>34.766.344.869</u>

Lê Thị Xuân

Lê Thị Xuân
Người lập

Ngô Thị Hồng Vân

Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng
Phó Tổng Giám đốc thường trực

Đồng Nai, ngày 15 tháng 08 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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 13 ngày 13 tháng 07 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: G4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.123.200.170.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 1.123.200.170.000 VND; tương đương 112.320.017 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 là: 213 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2024 là: 224 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Buôn bán vật liệu xây dựng, trong đó sản phẩm chủ yếu là các sản phẩm về sắt thép.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép, nhôm, đồng nguyên liệu;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Xây dựng nhà các loại;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Dịch vụ kho vận;
- Cho thuê nhà phục vụ mục đích kinh doanh (ki-ốt, trung tâm thương mại); cho thuê kho, bãi đỗ xe;
- 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);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- 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).
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất.

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

Doanh thu 6 tháng đầu năm 2024 tăng 230 tỷ VND tương đương 8,64%, giá vốn tăng 341,2 tỷ VND tương đương tăng 13,24% khiến lợi nhuận gộp giảm 110,5 tỷ VND. Nguyên nhân do mặc dù sản lượng bán tăng nhưng giá bán giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước. Ngoài ra, 6 tháng đầu năm 2023 Công ty thực hiện hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư với giá trị 36,6 tỷ VND, trong khi 6 tháng đầu năm 2024, Công ty dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư với giá trị 2,2 tỷ VND, dẫn tới lợi nhuận trước thuế trong sáu tháng đầu năm 2024 suy giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước.

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Cấu trúc Tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2024 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh 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
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên	Tỉnh Hưng Yên	100,00%	100,00%	Sản xuất và kinh doanh thép
Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng	Tỉnh Hải Phòng	72,00%	72,00%	Sản xuất và kinh doanh thép

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, 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 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

2.4 . Công cụ tài chính

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

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

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

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

2.5 . 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. 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

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 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 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.

2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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.

2.7 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên 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. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất, khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

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 chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng 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 của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9 . Các khoản nợ phải thu

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

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

2.10 . 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 hợp nhất giữa niên độ nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

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.

2.11 . Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

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	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất không thời hạn	Không trích khấu hao
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	Trích khấu hao theo thời hạn sử dụng đất
- Phần mềm quản lý	03 năm

2.12 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.13 . Thuê hoạt động

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

2.14 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

Đối với BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán chi tiết trên cùng hệ thống sổ kế toán của mình để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính của mình những nội dung sau đây:

- Phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của mỗi bên tham gia góp vốn liên doanh;
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Khi tài sản đồng kiểm soát đi vào hoạt động, BCC chuyển sang hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát, mỗi bên tham gia liên doanh được nhận sản phẩm hoặc doanh thu từ việc sử dụng và khai thác tài sản đồng kiểm soát và chịu một phần chi phí phát sinh theo thỏa thuận trong hợp đồng.

2.15 . 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.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 01 đến 03 năm.
- Chi phí sửa chữa lớn nhà xưởng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 03 năm.

2.16 . Các khoản nợ phải trả

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

2.17 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.18 . 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.

2.19 . 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, chi phí sử dụng LC UPAS 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.

2.20 . 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

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

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

2.21 . Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.22 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Các khoản 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 hợp nhất giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.23 . Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, 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.

2.24 . 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 đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- 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 trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

2.25 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

2.26 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

2.27 . Các bên liên quan

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

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

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

2.28 . Thông tin bộ phận

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.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	201.897.268	123.225.712
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	72.659.634.512	195.005.968.670
Các khoản tương đương tiền (*)	42.062.599.207	74.987.349.282
	<u>114.924.130.987</u>	<u>270.116.543.664</u>

(*) Tại 30/06/2024, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với giá trị là 42.062.599.207 VND và lãi suất từ 1,6%/năm đến 2,7%/năm.

Tại 30/06/2024, các khoản tương đương tiền có giá trị 42.062.599.207 VND đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn từ ngân hàng (xem chi tiết tại thuyết minh số 22).

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 giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	22.033.885.086	-	41.026.766.601	-
	22.033.885.086	-	41.026.766.601	-

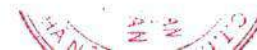
(*) Tại ngày 30/06/2024, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng có giá trị 22.033.885.086 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,7%/năm.

Tại ngày 30/06/2024, các khoản tiền gửi có kỳ hạn có giá trị 22.033.885.086 VND đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn từ các ngân hàng. (Xem chi tiết tại thuyết minh số 22)

b) Chứng khoán kinh doanh

	30/06/2024			01/01/2024		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị cổ phiếu	43.343.456.938	39.885.717.132	(3.457.739.806)	3.060.779.402	1.805.549.862	(1.255.229.540)
<i>Công ty Cổ phần Tập đoàn hoá chất Đức Giang (DGC)</i>	10.827.345.049	10.731.000.000	(96.345.049)	-	-	-
<i>Công ty Cổ phần Tập đoàn Masan (MSN)</i>	4.844.100.000	4.780.800.000	(63.300.000)	-	-	-
<i>Công ty Cổ phần Chứng khoán VNDIRECT (VND)</i>	7.719.750.000	6.371.850.000	(1.347.900.000)	-	-	-
<i>Công ty Cổ phần Thế giới số (DGW)</i>	3.269.780.390	3.182.400.000	(87.380.390)	-	-	-
<i>Công ty Cổ phần Chứng khoán VIETCAP (VCI)</i>	3.047.341.065	2.770.610.000	(276.731.065)	-	-	-
<i>Chứng khoán khác</i>	13.635.140.434	12.049.057.132	(1.586.083.302)	3.060.779.402	1.805.549.862	(1.255.229.540)
	43.343.456.938	39.885.717.132	(3.457.739.806)	3.060.779.402	1.805.549.862	(1.255.229.540)

Giá trị hợp lý của các chứng khoán kinh doanh này được xác định theo giá đóng cửa của các chứng khoán này trên HNX, HOSE và UPCOM tại ngày 29/12/2023 và 28/06/2024.



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 giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp)**c) Đầu tư góp vốn vào Công ty liên kết**

	30/06/2024				01/01/2024			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu
				VND				VND
Đầu tư vào công ty liên kết								
- Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Biên Hòa, Đồng Nai	48%	48%	186.109.258.996	Biên Hòa, Đồng Nai	48%	48%	203.381.968.056
				186.109.258.996				203.381.968.056

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên kết trong năm: Xem thuyết minh số 40.



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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	19.469.816.592	-	34.440.106.889	-
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	19.469.816.592	-	34.440.106.889	-
Bên khác	800.252.726.538	(180.085.377.775)	680.305.792.436	(180.085.377.775)
Công ty TNHH SX & Thương Mại Thép Bắc Việt	61.442.934.013	-	47.589.543.864	-
Công ty CP Cơ Khí Xây Dựng Thương Mại Đại Dũng	2.796.594.892	-	11.315.035.574	-
Công ty TNHH TM Tư Vấn Xây Dựng Đại Đại Long	14.695.539.320	(14.695.539.320)	14.695.539.320	(14.695.539.320)
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Thép Thành Chung	154.696.232.674	(154.696.232.674)	154.696.232.674	(154.696.232.674)
Công ty Cổ phần Nhà khung thép và Thiết bị Công nghiệp	13.714.554.789	-	59.980.060.580	-
HQ CO., LTD	92.841.241.452	-	43.415.892.420	-
Các khách hàng khác	460.065.629.398	(10.693.605.781)	348.613.488.004	(10.693.605.781)
	819.722.543.130	(180.085.377.775)	714.745.899.325	(180.085.377.775)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	38.145.900.984	-	87.522.240.869	-
Công ty Cổ Phần Thép Bắc Nam	38.145.900.984	-	87.522.240.869	-
Bên khác	10.599.829.679	(1.091.300.000)	12.015.920.548	(1.091.300.000)
Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến - Vĩnh Phúc	5.612.000.000	-	5.612.000.000	-
Trả trước cho người bán khác	4.987.829.679	(1.091.300.000)	6.403.920.548	(1.091.300.000)
	48.745.730.663	(1.091.300.000)	99.538.161.417	(1.091.300.000)

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	01/01/2024		Trong kỳ		30/06/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Tăng	Giảm	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Thương mại vận tải Du lịch Lê Vy	-	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
	-	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-

Thông tin chi tiết khoản cho vay ngắn hạn:

- Hợp đồng cho vay tiền số 20/2024/HĐVTS/TL-VHL ngày 21/03/2024 với Công ty TNHH Thương mại Vận tải Du lịch Lê Vy với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Mục đích cho vay: Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty TNHH Thương mại Vận tải và Du lịch Lê Vy;
 - + Thời hạn cho vay: 06 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: 7,5%/năm tính từ ngày nhận tiền vay;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 1.000.000.000 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

8 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
a1) Chi tiết theo nội dung				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	548.240.000	-
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	367.606.726	-	2.114.679.978	-
Phải thu về bảo hiểm xã hội	18.870	-	-	-
Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	1.480	-	-	-
Tạm ứng	1.963.887.983	-	982.294.480	-
Ký cược, ký quỹ (1)	122.776.269.139	-	163.131.801.318	-
Phải thu tiền ủy thác đầu tư (2)	10.500.000.000	-	10.500.000.000	-
Phải thu khác	425.876.528	-	10.360.619.553	-
	<u>136.033.660.726</u>	<u>-</u>	<u>187.637.635.329</u>	<u>-</u>
a2) Chi tiết theo đối tượng				
Bên khác	136.033.660.726	-	187.637.635.329	-
Công ty TNHH Vận tải Hoàn Cầu (2)	10.500.000.000	-	10.500.000.000	-
Các đối tượng khác	125.533.660.726	-	177.137.635.329	-
	<u>136.033.660.726</u>	<u>-</u>	<u>187.637.635.329</u>	<u>-</u>
b) Dài hạn				
b1) Chi tiết theo nội dung				
Ký cược, ký quỹ	996.168.578	-	2.144.620.415	-
Phải thu tiền góp vốn hợp tác kinh doanh Khu đô thị mới Tỉnh Hải Dương (3)	13.355.167.000	-	13.343.500.000	-
	<u>14.351.335.578</u>	<u>-</u>	<u>15.488.120.415</u>	<u>-</u>

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
b2) Chi tiết theo đối tượng				
Bên khác	14.351.335.578	-	15.488.120.415	-
Công ty TNHH Liên doanh Xây dựng VIC (3)	13.355.167.000	-	13.343.500.000	-
Công ty TNHH TM Quốc tế Chailease	-	-	1.148.451.837	-
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	917.568.578	-	917.568.578	-
Các đối tượng khác	78.600.000	-	78.600.000	-
	14.351.335.578	-	15.488.120.415	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	-	-	9.978.369.952	-
	-	-	9.978.369.952	-

(1) Khoản ký quỹ tại các ngân hàng thương mại với tổng giá trị 122,77 tỷ VND bằng tiền gửi ngân hàng nhằm mục đích đảm bảo thanh toán hạn mức LC. Theo đó với hạn mức LC, phần nghĩa vụ trên 100 tỷ VND sẽ được đảm bảo 100% bằng tài sản đảm bảo nhóm 1/Ký quỹ/tiền được tạm khóa trên tài khoản thanh toán chuyên dụng cho UPAS LC và sẽ được thanh toán cho khoản UPAS LC.

(2) Hợp đồng ủy thác kinh doanh số 01/UTĐT/PHTP ngày 04/11/2021 Giữa Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng và Công ty TNHH Hoàn Cầu. Mục đích hợp tác để ủy thác thực hiện dự án đầu tư kinh doanh vận tải và khai thác kho tàng, bến bãi. Tỷ lệ góp vốn mỗi bên là 50% và phương thức phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ góp vốn trên số lợi nhuận sau thuế. Khoản hợp tác này được đảm bảo bằng phần vốn góp của Công ty TNHH Hoàn Cầu tại Công ty con của Công ty là Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng.

(3) Theo Biên bản thỏa thuận không hủy ngang số 01/2017/LD ngày 20/07/2017 về việc Hợp tác đầu tư thành lập liên doanh xây dựng với các điều khoản chi tiết sau:

- Tên dự án: Khu đô thị mới Lai Cách, huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương;
- Mục đích dự án: Thực hiện dự án kinh doanh bất động sản Khu đô thị mới Lai Cách, huyện Cẩm Giàng, tỉnh Hải Dương
- Các bên tham gia: Công ty TNHH Liên doanh Xây dựng VIC (Bên A), Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến (Bên B), Công ty TNHH Nguyễn Hoàng Ngọc (Bên C) và Công ty CP Đầu tư Du lịch Sơn Trà (Bên D);
- Tổng số vốn góp 25 tỷ VND trong đó giai đoạn 1 là 20 tỷ VND và được điều chỉnh tỷ lệ tiền góp theo Biên bản thỏa thuận không hủy ngang số 01/2018/LD ngày 24/12/2018;
- Quyền lợi và trách nhiệm: Các thành viên được hưởng quyền lợi theo tỷ lệ vốn góp và sẽ được phân chia cụ thể bằng văn bản. Ngoài ra, các bên có trách nhiệm phối hợp chặt chẽ với nhau trong quá trình thực hiện dự án và không được hoàn lại tiền đã tham gia góp vốn khi không tiếp tục tham gia thực hiện dự án;
- Tiến độ: Dự án đang triển khai giai đoạn 1 xin phê duyệt quy hoạch chi tiết 1/500 và các thủ tục liên quan.

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

9 . NỢ XẤU

	30/06/2024		01/01/2024	
	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				
- Công ty TNHH Quang Thu	1.150.554.444	-	1.150.554.444	-
- Công ty TNHH MTV CKTM Đại Thịnh	5.197.767.797	-	5.197.767.797	-
- Công ty TNHH MTV Quỳnh Anh Minh	1.119.250.731	-	1.119.250.731	-
- Công ty Công ty TNHH Thương mại Tư vấn Xây dựng Đại Đại Long	14.695.539.320	-	14.695.539.320	-
- Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thép Thành	154.696.232.674	-	154.696.232.674	-
- Các khoản khác	3.226.032.809	-	3.226.032.809	-
Tổng giá trị các khoản trả trước cho người bán khó có khả năng thu hồi				
- Các khoản khác	1.091.300.000	-	1.091.300.000	-
	181.176.677.775	-	181.176.677.775	-

10 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	2.850.695.600	-	26.774.332.853	-
Nguyên liệu, vật liệu	695.795.595.138	(3.957.022.871)	495.384.683.755	(3.898.610.098)
Công cụ, dụng cụ	14.969.267	-	14.199.975	-
Thành phẩm	48.742.598.191	(1.547.657.043)	40.103.072.545	(1.033.039.994)
Hàng hoá	1.845.435.912.984	(19.648.761.721)	1.863.555.287.182	(7.544.182.640)
	2.592.839.771.180	(25.153.441.635)	2.425.831.576.310	(12.475.832.732)

11 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	11.921.073.298	13.522.300.417
- Công trình hồ Đền Lừ ⁽¹⁾	4.770.623.430	4.766.423.430
- Nhà xưởng số 3 Bãi Quang Trung - Thành phố Hải Phòng ⁽²⁾	5.973.948.961	5.973.948.961
- Các công trình khác	1.176.500.907	2.781.928.026
Sửa chữa tài sản cố định	1.193.749.301	-
- Lợp mái nhà xưởng lô 9D	583.271.342	-
- Lợp mái nhà xưởng lô 12-14	610.477.959	-
	13.114.822.599	13.522.300.417

(1) Thông tin chi tiết về dự án Công trình hồ Đền Lừ:

- Mục đích xây dựng: Xây dựng tòa nhà văn phòng phát sinh từ năm 2013 tại Lô 3-9A, cụm tiểu thủ công nghiệp Hai Bà Trưng, phường Hoàng Văn Thụ, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội;
- Chủ đầu tư: Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến;
- Tổng mức đầu tư: 50 tỷ VND từ nguồn lợi nhuận để lại;
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/06/2024: UBND quận Hoàng Mai có điều chỉnh cục bộ chức năng sử dụng đất tại ô quy hoạch C9-CN trong quy hoạch chi tiết 1/2000) nên Công ty có công văn ngày 18/5/2023 tới UBND quận Hoàng Mai đề nghị hướng dẫn thủ tục, quy trình triển khai dự án và đang đợi các phản hồi, hướng dẫn.

(2) Thông tin chi tiết về dự án Nhà xưởng số 3 Bãi Quang Trung - Hải Phòng:

- Mục đích xây dựng: Xây dựng mở rộng nhà xưởng công nghiệp phục vụ sản xuất, gia công thép xây dựng và kinh doanh thương mại;
- Chủ đầu tư: Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng;
- Địa điểm xây dựng: Thôn Bắc Hà, xã Bắc Sơn, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng;
- Tổng mức đầu tư: 25 tỷ VND từ nguồn lợi nhuận để lại;
- Tình trạng của dự án tại thời điểm 30/06/2024: Công ty đã hoàn thành nghiệm thu 13 tài sản thuộc dự án xây dựng nhà xưởng số 03 Bãi Quang Trung với tổng giá trị là 22.925.478.330 VND; hiện đang hoàn thiện nốt các thủ tục pháp lý và quyết toán các hạng mục còn lại để đưa vào sử dụng.

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	238.644.118.449	116.654.412.399	46.545.193.245	3.902.248.654	263.870.503	406.009.843.250
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	2.747.812.251	22.814.084.497	-	-	-	25.561.896.748
Số dư cuối kỳ	241.391.930.700	139.468.496.896	46.545.193.245	3.902.248.654	263.870.503	431.571.739.998
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	102.920.401.944	46.069.125.825	36.280.840.652	3.646.940.854	263.870.503	189.181.179.778
- Khấu hao trong kỳ	3.767.046.782	5.012.715.922	947.036.138	162.290.628	-	9.889.089.470
Số dư cuối kỳ	106.687.448.726	51.081.841.747	37.227.876.790	3.809.231.482	263.870.503	199.070.269.248
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	135.723.716.505	70.585.286.574	10.264.352.593	255.307.800	-	216.828.663.472
Tại ngày cuối kỳ	134.704.481.974	88.386.655.149	9.317.316.455	93.017.172	-	232.501.470.750

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: 7.791.176.987 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 94.189.860.085 VND.

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	18.440.963.157	18.440.963.157
Số dư cuối kỳ	18.440.963.157	18.440.963.157
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	6.579.145.006	6.579.145.006
- Trích khấu hao	2.819.633.574	2.819.633.574
Số dư cuối kỳ	9.398.778.580	9.398.778.580
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	11.861.818.151	11.861.818.151
Tại ngày cuối kỳ	9.042.184.577	9.042.184.577

14 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*)	Tài sản vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	144.165.670.366	1.726.401.000	145.892.071.366
Số dư cuối kỳ	144.165.670.366	1.726.401.000	145.892.071.366
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	44.463.772.538	1.324.376.002	45.788.148.540
- Khấu hao trong kỳ	1.190.223.150	99.550.002	1.289.773.152
Số dư cuối kỳ	45.653.995.688	1.423.926.004	47.077.921.692
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	99.701.897.828	402.024.998	100.103.922.826
Tại ngày cuối kỳ	98.511.674.678	302.474.996	98.814.149.674

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 37.271.282.997 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 21.299.265.797 VND.

(*) Giá trị quyền sử dụng đất của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn và không có thời hạn tại các địa chỉ xã An Phước - Huyện Long Thành - Đồng Nai với giá trị 60,3 tỷ VND; quyền sử dụng đất không thời hạn tại G4A - Khu phố 4 - Phường Tân Hiệp - Biên Hòa - Đồng Nai với giá trị 6,2 tỷ VND; quyền sử dụng đất không thời hạn tại QL1A - xã Hòa Châu - huyện Hòa Vang - TP. Đà Nẵng với giá trị 10,8 tỷ VND. Ngoài ra Công ty còn sở hữu một số lô đất có thời hạn trong Khu Công nghiệp Tân Tạo với tổng giá trị 43,2 tỷ VND cùng một số lô đất không có thời hạn tại các khu vực khác với giá trị 23,6 tỷ VND.

15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	37.247.045	161.617.143
Phí, điện mờ L/C hàng nhập khẩu	207.113.895	391.141.285
Chi phí sửa chữa	48.331.684	115.581.976
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	82.045.374	150.978.199
	374.737.998	819.318.603

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	108.862.582	92.578.239
Chi phí sửa chữa lớn nhà xưởng	3.102.761.387	3.150.650.527
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.140.053.930	1.183.135.750
	4.351.677.899	4.426.364.516

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	-	-	376.570.008	376.570.008
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	-	-	376.570.008	376.570.008
Bên khác	586.828.718.966	586.828.718.966	386.998.935.450	386.998.935.450
Công ty TNHH Metal One Vietnam	3.623.344.588	3.623.344.588	8.677.909.679	8.677.909.679
Công Ty Cổ phần Thép Posco Yamato Vina	174.324.467.295	174.324.467.295	163.740.322.185	163.740.322.185
Công ty TNHH Nhật Trường Vinh	55.715.987.793	55.715.987.793	86.315.818.683	86.315.818.683
Công ty TNHH SX và TM thép Bắc Việt	56.919.181.830	56.919.181.830	4.429.208.871	4.429.208.871
Công ty TNHH Mitsui Việt Nam	99.056.519.819	99.056.519.819	68.336.183.738	68.336.183.738
Phải trả các đối tượng khác	197.189.217.641	197.189.217.641	55.499.492.294	55.499.492.294
	586.828.718.966	586.828.718.966	387.375.505.458	387.375.505.458

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Bên liên quan	15.032.230.366	17.604.918.999
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	15.032.230.366	17.604.918.999
Bên khác	2.679.613.388	8.217.127.610
Người mua trả tiền trước khác	2.679.613.388	8.217.127.610
	17.711.843.754	25.822.046.609

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP 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	663.905	4.622.004.723	126.725.358.646	131.347.363.369	663.905	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	15.102.978.275	-	15.102.978.275	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	10.557.799	244.979.023	398.474.400	592.029.200	9.241.410	50.107.834
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	261.540.522	261.540.522	-	-
Các loại thuế khác	-	-	28.000.000	28.000.000	-	-
	11.221.704	19.969.962.021	127.413.373.568	147.331.911.366	9.905.315	50.107.834

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024**19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	3.359.633.966	3.469.561.313
- Phí sử dụng LC Upas phải trả	187.951.731	290.243.231
- Chi phí phải trả khác	82.579.243	57.936.500
	3.630.164.940	3.817.741.044

20 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chênh lệch giữa giá bán và giá trị còn lại của giao dịch bán và thuê lại TSCĐ chưa phân bổ	4.289.953.332	4.289.953.332
	4.289.953.332	4.289.953.332
b) Dài hạn		
- Chênh lệch giữa giá bán và giá trị còn lại của giao dịch bán và thuê lại TSCĐ chưa phân bổ	1.429.984.384	3.574.961.050
	1.429.984.384	3.574.961.050

21 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
a1) Chi tiết theo nội dung		
- Kinh phí công đoàn	310.617.128	310.950.278
- Bảo hiểm y tế	157.140	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	15.259.800	15.259.800
- Khoản phải trả Upas LC (*)	330.505.191.921	362.372.974.957
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.707.734.924	1.967.626.396
	335.538.960.913	364.666.811.431
b) Dài hạn		
b1) Chi tiết theo nội dung		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.372.775.791	870.139.650
	1.372.775.791	870.139.650
c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan		
- Ông Nguyễn Mạnh Hà	1.792.775.156	1.303.617.001
	1.792.775.156	1.303.617.001

(*) Khoản phải trả cho các Ngân hàng thương mại theo hình thức LC UPAS nhằm giãn thời gian trả nợ mua hàng của Công ty lên 180 ngày. LC UPAS được Ngân hàng tính phí sử dụng dịch vụ ngân hàng.

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 giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

22 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2024		Trong kỳ		30/06/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	1.443.218.838.557	1.443.218.838.557	2.409.032.351.680	2.329.307.971.283	1.522.943.218.954	1.522.943.218.954
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh KCN Biên Hòa	171.430.610.368	171.430.610.368	329.619.375.333	303.768.126.322	197.281.859.379	197.281.859.379
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa	106.715.973.136	106.715.973.136	-	106.715.973.136	-	-
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - Chi nhánh Đồng Nai	165.638.000.000	165.638.000.000	383.301.000.000	343.892.811.000	205.046.189.000	205.046.189.000
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	283.999.812.849	283.999.812.849	233.352.158.219	306.915.422.077	210.436.548.991	210.436.548.991
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Gò Vấp	203.112.000.000	203.112.000.000	395.420.000.000	356.800.000.000	241.732.000.000	241.732.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn	87.962.049.235	87.962.049.235	161.650.988.647	161.615.315.590	87.997.722.292	87.997.722.292
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Tân Phú	150.487.000.000	150.487.000.000	293.429.000.000	296.524.000.000	147.392.000.000	147.392.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hà Nội	49.001.803.680	49.001.803.680	67.950.000.000	102.617.803.680	14.334.000.000	14.334.000.000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	-	12.357.269.768	-	12.357.269.768	12.357.269.768
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long	18.610.000.000	18.610.000.000	109.555.366.441	42.201.462.140	85.963.904.301	85.963.904.301
- Công ty TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng	341.036.869	341.036.869	13.650.180.004	11.506.680.701	2.484.536.172	2.484.536.172



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 giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

22 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp)

	01/01/2024		Trong kỳ		30/06/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tin - Chi nhánh Hưng Yên	90.422.470.771	90.422.470.771	228.403.145.960	156.320.925.146	162.504.691.585	162.504.691.585
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên	71.911.265.377	71.911.265.377	106.527.125.786	109.814.769.491	68.623.621.672	68.623.621.672
- Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ Thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	-	-	65.960.654.522	15.050.000.000	50.910.654.522	50.910.654.522
- Vay tổ chức và cá nhân khác	43.586.816.272	43.586.816.272	7.856.087.000	15.564.682.000	35.878.221.272	35.878.221.272
Nợ dài hạn đến hạn trả	3.999.279.363	3.999.279.363	2.126.479.356	1.988.108.802	4.137.649.917	4.137.649.917
- Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	3.999.279.363	3.999.279.363	2.126.479.356	1.988.108.802	4.137.649.917	4.137.649.917
	1.447.218.117.920	1.447.218.117.920	2.411.158.831.036	2.331.296.080.085	1.527.080.868.871	1.527.080.868.871
b) Vay dài hạn						
- Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	7.289.540.093	7.289.540.093	-	1.988.108.802	5.301.431.291	5.301.431.291
	7.289.540.093	7.289.540.093	-	1.988.108.802	5.301.431.291	5.301.431.291
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(3.999.279.363)	(3.999.279.363)	(2.126.479.356)	(1.988.108.802)	(4.137.649.917)	(4.137.649.917)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	3.290.260.730	3.290.260.730			1.163.781.374	1.163.781.374

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay và nợ thuê tài chính:

Tên doanh nghiệp	STT	Tên Tổ chức cho vay	Hạn mức tín dụng (VND)	Lãi suất	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc đến 30/06/2024 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo	
Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên (Công ty mẹ)	1	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khu công nghiệp Biên Hòa	400 tỷ VND	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	197.281.859.379	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các mặt hàng sắt thép của Công ty	Đảm bảo theo các Hợp đồng cầm cố/thế chấp tài sản, cầm cố giấy tờ có giá; Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của ông Nguyễn Mạnh Hà và bà Phạm Thị Hồng (bên liên quan).	
	3	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Đồng Nai	373 tỷ VND	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	205.046.189.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các mặt hàng sắt thép	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.	
	4	Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	250 tỷ VND	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	139.047.637.548	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các mặt hàng sắt thép	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.	
	5	Công đoàn Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên			6,5%/năm	576.977.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh các mặt hàng sắt thép	Tín chấp	
	6	Các khoản vay cá nhân			0-8%	3.736.246.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Tín chấp	
	7	Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	12.772.666.664 VND		Lãi suất thả nổi	36 tháng	3.689.881.472	Khoản nợ thuê tài chính	
	Tổng cộng						549.378.790.399		
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	1	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - Chi nhánh Gò Vấp	500 tỷ VND hoặc ngoại tệ tương đương	Được ghi trên từng Giấy nhận nợ	12 tháng	241.732.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.	
	2	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn	200 tỷ	Được ghi trên từng Giấy nhận nợ	Đến ngày 29/08/2024	87.997.722.292	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.	
	3	Bà Phạm Thị Hồng		0%	6 tháng	10.382.374	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Tín chấp	
Tổng cộng						329.740.104.666			

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay và nợ thuê tài chính:

Tên doanh nghiệp	STT	Tên Tổ chức cho vay	Hạn mức tín dụng (VND)	Lãi suất	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc đến 30/06/2024 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	1	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Tân Phú	255.6 tỷ VND	Được quy định theo từng Giấy nhận nợ	12 tháng	147.392.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Đảm bảo bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ, bao gồm: - Khoản gửi tiết kiệm có kỳ hạn tổng số tiền 56.615.188.724 VND của bà Phạm Thị Hồng (bên liên quan) - Quyền sử dụng đất tọa lạc tại thửa số 135, Tờ bản đồ 53 - BDC, phường Tân Tạo A - Quận Bình Tân (theo TL năm 2005), Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP HCM; - Phôi thép, thép các loại nhập khẩu thông qua Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín với tỷ lệ tài trợ là 70% giá trị hóa đơn;
	2	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Đồng Nai	100 tỷ	Lãi suất thả nổi	12 tháng	71.388.911.443	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Hợp đồng tiền gửi/ Sổ tiết kiệm mở tại VIB thuộc sở hữu của công ty/các công ty liên quan trong tập đoàn thép Tiến Lên. Hàng hóa hiện hữu/hình thành từ phương án do VIB tài trợ để phục vụ riêng thế chấp cho VIB
	3	Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	18.830.069.631	Lãi suất thả nổi	36 tháng	1.611.549.819	Khoản nợ thuê tài chính	
Tổng cộng						220.392.461.262		
Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến	1	Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hà Nội	650 tỷ VND hoặc ngoại tệ tương đương	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	14.334.000.000	Bổ sung vốn lưu động	Đảm bảo theo các hợp đồng thế chấp tài sản và hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ
	2	Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	260 tỷ VND hoặc ngoại tệ tương đương	Xác định theo từng lần đi vay	Đến hết ngày 10/08/2024	12.357.269.768	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C	Các hợp đồng tiền gửi hoặc sổ tiết kiệm do Ngân hàng phát hành, cổ phiếu, hàng tồn kho luân chuyển và các hình thức đảm bảo khác.
	3	Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long	250 tỷ VND hoặc ngoại tệ tương đương	Xác định theo từng lần đi vay	Đến hết ngày 27/05/2025	85.963.904.301	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C	Sổ tiết kiệm tiền gửi có kỳ hạn và hàng tồn kho nhập khẩu.
	4	Công ty TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng	-	Xác định theo từng lần đi vay	90 ngày từ thời điểm giải ngân và tự gia hạn	2.484.536.172	Đầu tư chứng khoán	Chứng khoán, tiền tại tài khoản chứng khoán
	5	Ông Nguyễn Mạnh Hà	-	0%	Không xác định thời hạn	30.169.167.687	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
Tổng cộng						145.308.877.928		

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIỆP TIẾN LÊN

G4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay và nợ thuê tài chính:

Tên doanh nghiệp	STT	Tên Tổ chức cho vay	Hạn mức tín dụng (VND)	Lãi suất	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc đến 30/06/2024 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên	1	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - Chi nhánh Hưng Yên	530 tỷ	Được xác định cho từng lần nhận tiền vay	12 tháng	162.504.691.585	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	Hàng hóa của Công ty và quyền sử dụng 13,837m2 công trình xây dựng trên đất được xây dựng, lắp đặt trên khuôn viên đất thuê tại thửa đất số 220, tờ bản đồ số 05 tọa lạc tại xã Tân Quang, huyện Văn Lâm, Hưng Yên; Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng thuê đất trả tiền hàng năm đối với 21.543 m2 đất cơ sở sản xuất phi nông nghiệp tại thửa đất số 220, tờ bản đồ số 05, tọa lạc tại xã Tân Quang, huyện Văn Lâm, Hưng Yên và các tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.
	2	Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên	180 tỷ	Xác định theo từng lần vay	Đến hết ngày 27/05/2025	68.623.621.672	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C	Sổ tiết kiệm tiền gửi có kỳ hạn và hàng tồn kho nhập khẩu
	3	Ông Nguyễn Mạnh Hà	30 tỷ	0%	Không xác định thời hạn	1.385.448.211	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
Tổng cộng						232.513.761.468		
Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng	1	Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	380 tỷ đồng hoặc ngoại tệ tương đương	Theo từng lần nhận nợ	Đến ngày 27/05/2025	50.910.654.522	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh mở L/C	Sổ tiết kiệm tiền gửi có kỳ hạn và hàng hoá của Công ty
	Tổng cộng						50.910.654.522	

Các khoản vay đối với các bên liên quan

	30/06/2024		01/01/2024	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
	VND	VND	VND	VND
Bà Phạm Thị Hồng (1)	589.377.374	-	392.217.374	-
Ông Nguyễn Mạnh Hà (2)	31.581.866.898	-	41.064.598.898	-

Mối quan hệ: (1) Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị
(2) Chủ tịch Hội đồng Quản trị



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 giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

23 . 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	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	1.021.106.210.000	46.661.639.363	76.030.267.598	29.855.895.314	709.983.265.986	27.099.572.391	1.910.736.850.652
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	11.406.205.390	(90.196.814)	11.316.008.576
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(51.055.310.500)	-	(51.055.310.500)
Truy thu thuế TNDN	-	-	-	-	(113.259.589)	(3.088.277)	(116.347.866)
Chi hỗ trợ người lao động	-	-	-	(2.647.076.260)	-	(112.749.940)	(2.759.826.200)
Số dư cuối kỳ trước	1.021.106.210.000	46.661.639.363	76.030.267.598	27.208.819.054	670.220.901.287	26.893.537.360	1.868.121.374.662
Số dư đầu năm nay	1.123.200.170.000	46.661.639.363	76.030.267.598	27.208.819.054	560.676.567.312	27.131.825.748	1.860.909.289.075
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	(149.023.315.207)	(3.211.954.039)	(152.235.269.246)
Điều chuyển sang quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-	(7.378.147.826)	-	-	(221.852.174)	(7.600.000.000)
Số dư cuối kỳ này	1.123.200.170.000	46.661.639.363	68.652.119.772	27.208.819.054	411.653.252.105	23.698.019.535	1.701.074.019.829

(*) Theo Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên 2024 ngày 18/05/2024 của Hội đồng Quản trị, Công ty thực hiện điều chỉnh một phần quỹ đầu tư phát triển sang quỹ khen thưởng, phúc lợi với tổng số tiền 7.600.000.000 VND.



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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Ông Nguyễn Mạnh Hà	19,58	219.953.590.000	19,58	219.953.590.000
Bà Phạm Thị Hồng	11,36	127.640.760.000	11,36	127.640.760.000
Bà Nguyễn Ngọc Phương	5,47	61.410.490.000	5,47	61.410.490.000
Vốn góp của đối tượng khác	63,59	714.195.330.000	63,59	714.195.330.000
	100	1.123.200.170.000	100	1.123.200.170.000

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

	6 tháng đầu năm 2024 VND	6 tháng đầu năm 2023 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	1.123.200.170.000	1.021.106.210.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	1.123.200.170.000	1.021.106.210.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i>	15.259.800	2.577.296.460
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ</i>	-	51.055.310.500
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	-	51.055.310.500
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	-	(51.054.284.000)
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	-	(51.054.284.000)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i>	15.259.800	2.578.322.960

d) Cổ phiếu

	30/06/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	112.320.017	112.320.017
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	112.320.017	112.320.017
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	112.320.017	112.320.017
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	112.320.017	112.320.017
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	112.320.017	112.320.017
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Quỹ đầu tư phát triển	68.652.119.772	76.030.267.598
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	27.208.819.054	27.208.819.054
	95.860.938.826	103.239.086.652



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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

24 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản cho thuê ngoài

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 30/06/2024, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	2.742.988.583	6.638.616.410
	2.742.988.583	6.638.616.410

b) Ngoại tệ các loại

	30/06/2024	01/01/2024
- Đồng đô la Mỹ (USD)	1.542,07	135.202,18

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
	2.742.988.583	2.170.409.984

25 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	2.879.593.978.351	2.649.255.315.661
Doanh thu cung cấp dịch vụ	15.869.567.489	16.022.281.533
	2.895.463.545.840	2.665.277.597.194
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 40)	112.341.078.024	119.916.351.039

26 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	314.199.823	862.900.652
Giảm giá hàng bán	-	1.591.818
	314.199.823	864.492.470

27 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.899.196.486.150	2.606.047.973.022
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	7.331.992.548	5.780.169.850
Dự phòng (hoàn nhập dự phòng) giảm giá hàng tồn kho	12.677.608.903	(33.911.305.580)
	2.919.206.087.601	2.577.916.837.292
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan		
Tổng giá trị mua vào: (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 40)	229.160.180.618	67.172.970.141

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024**28 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.433.679.985	2.805.332.071
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	291.183.564	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	52.000.000	857.815.400
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	9.163.820.312	2.599.186.500
Lãi bán chứng khoán	6.800.304.910	1.338.494.687
Doanh thu tài chính khác	17.851.985	-
	17.758.840.756	7.600.828.658
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính nhận từ các bên liên quan	-	158.630.137

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 40)

29 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	48.001.910.570	64.480.443.405
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	14.338.246.604	1.779.290.908
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	7.501.171.422	40.100
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	2.202.510.266	(36.646.475.421)
Lỗ bán chứng khoán	1.866.109.948	18.831.265.299
Chi phí tài chính khác	1.313.986.222	1.010.199.232
	75.223.935.032	49.454.763.523

30 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	616.097.348	780.602.861
Chi phí nhân công	7.716.065.876	6.412.570.675
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.316.689.706	3.090.670.491
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.554.152.480	7.455.221.378
Chi phí khác bằng tiền	4.334.434.866	3.599.682.484
	28.537.440.276	21.338.747.889

31 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	856.873.888	826.996.371
Chi phí nhân công	11.507.040.601	9.748.343.280
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.808.587.572	5.601.980.062
Thuế, phí, lệ phí	245.691.681	151.601.549
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.446.791.986	3.660.407.915
Chi phí khác bằng tiền	2.427.248.226	1.801.928.114
	26.292.233.954	21.791.257.291

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024**32 . THU NHẬP KHÁC**

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	12.152.482.090
Tiền phạt thu được	304.580.000	-
Tiền được bồi thường	590.491.993	979.293.849
Thu nhập khác	685.108.502	273.023.124
	1.580.180.495	13.404.799.063

33 . CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Các khoản bị phạt	167.855.515	738.310.614
Chi phí khác	23.375.076	3.614.683
	191.230.591	741.925.297

34 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	-	1.573.704.657
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	-	892.088.548
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	-	867.773.239
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	-	361.335.154
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên	-	108.314.284
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	3.803.215.882
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	116.347.866
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	15.821.991.925	17.337.808.729
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(15.821.991.925)	(17.454.156.596)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	-	3.803.215.881

35 . LÃI CƠ BẢN 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:

	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(149.023.315.207)	11.406.205.390
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(149.023.315.207)	11.406.205.390
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	112.320.017	112.320.017
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(1.327)	102

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

36 . 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 30 và Thuyết minh số 31.

37 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải 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

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động giá thị trường, tỷ giá hối đoái, 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.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2024				
Đầu tư ngắn hạn	39.885.717.132	-	-	39.885.717.132
	<u>39.885.717.132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.885.717.132</u>
Tại ngày 01/01/2024				
Đầu tư ngắn hạn	1.805.549.862	-	-	1.805.549.862
	<u>1.805.549.862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.805.549.862</u>

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá khi có các giao dịch thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam như: vay, doanh thu, chi phí, nhập khẩu vật tư, hàng hóa, máy móc thiết bị,...

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).

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	114.722.233.719	-	-	114.722.233.719
Phải thu khách hàng, phải thu khác	775.670.826.081	14.351.335.578	-	790.022.161.659
Các khoản cho vay	23.033.885.086	-	-	23.033.885.086
	913.426.944.886	14.351.335.578	-	927.778.280.464
Tại ngày 01/01/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	269.993.317.952	-	-	269.993.317.952
Phải thu khách hàng, phải thu khác	722.298.156.879	15.488.120.415	-	737.786.277.294
Các khoản cho vay	41.026.766.601	-	-	41.026.766.601
	1.033.318.241.432	15.488.120.415	-	1.048.806.361.847

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
Tại ngày 30/06/2024				
Vay và nợ	1.527.080.868.871	1.163.781.374	-	1.528.244.650.245
Phải trả người bán, phải trả khác	922.367.679.879	1.372.775.791	-	923.740.455.670
Chi phí phải trả	3.630.164.940	-	-	3.630.164.940
	2.453.078.713.690	2.536.557.165	-	2.455.615.270.855
Tại ngày 01/01/2024				
Vay và nợ	1.447.218.117.920	3.290.260.730	-	1.450.508.378.650
Phải trả người bán, phải trả khác	752.042.316.889	870.139.650	-	752.912.456.539
Chi phí phải trả	3.817.741.044	-	-	3.817.741.044
	2.203.078.175.853	4.160.400.380	-	2.207.238.576.233

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.

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 giữa niên độ
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

38 . THÔNG TIN KHÁC

Công ty TNHH Thép Tây Nguyên và Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc (là các Công ty con) đang khôi kiện Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Thép Thành Chung với hành vi lạm dụng tín nhiệm để chiếm đoạt tài sản. Cụ thể, trong năm 2017 Công ty Thép Thành Chung đã thực hiện các hợp đồng mua bán sắt thép với các công ty con giá trị lên tới 154 tỷ đồng tuy nhiên tới thời điểm hiện tại vẫn chưa thanh toán. Tòa án và cơ quan điều tra đã thụ lý vụ án và đang tiến hành điều tra.

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

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

40 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan có giao dịch hoặc số dư với Công ty như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết
Nguyễn Mạnh Hà	Chủ tịch HĐQT
Nguyễn Ngọc Phượng	P.Chủ tịch HĐQT/ Phó Tổng Giám đốc thường trực
Phạm Thị Hồng	Phó chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 18/05/2024)
Nguyễn Vũ Hồng Anh	Thành viên HĐQT kiêm Thành viên Ủy ban kiểm toán
Đào Thị Kim Loan	Thành viên HĐQT/ Tổng giám đốc công ty liên kết
Lê Hoàng Sơn	Thành viên HĐQT kiêm Chủ tịch Ủy ban kiểm toán nội bộ
Lê Xuân Sác	Thành viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 18/05/2024)
Lê Thị Hồng Liễu	Trưởng ban Kiểm toán nội bộ
Phạm Thị Tâm Hiếu	Thành viên Kiểm toán nội bộ
Phạm Thanh Hòa	Quyền Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 03/06/2024)
Dương Quang Bình	Phó Tổng Giám đốc
Ngô Thị Hồng Vân	Kế toán trưởng
Đặng Tuấn Đại	Phó giám đốc Công ty liên kết
Lê Văn Trọng	Giám đốc Công ty con
Trương Thị Thu Hiền	Tổng Giám đốc Công ty con
Đào Đức Toàn	Phó Tổng Giám đốc Công ty con
Nguyễn Tuấn Hiền	Phó Tổng Giám đốc Công ty con
Nguyễn Thị Hương Trà	Phó Tổng Giám đốc Công ty con
Hà Thị Hải	Kế toán trưởng Công ty con
Đỗ Đức Cường	Giám đốc Công ty con
Vũ Thị Oanh	Kế toán trưởng Công ty con
Phạm Mạnh Tiến	Phó Giám đốc Công ty con
Lưu Thị Tinh	Kế toán trưởng Công ty con

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ với các bên liên quan như sau:

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 giữa niên độ

cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
		2024	2023
		VND	VND
Doanh thu		112.341.078.024	119.916.351.039
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	112.341.078.024	119.916.351.039
Mua hàng		229.160.180.618	67.172.970.141
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	229.160.180.618	67.172.970.141
Cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi tiền cho vay		-	158.630.137
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	-	158.630.137

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
		2024	2023
		VND	VND
Thu nhập của các Thành viên HĐQT		636.222.000	613.667.000
Nguyễn Mạnh Hà	Chủ tịch HĐQT	420.000.000	420.000.000
Nguyễn Ngọc Phượng	P.Chủ tịch HĐQT	49.000.000	49.000.000
Phạm Thị Hồng	P.Chủ tịch HĐQT (Bỏ nhiệm ngày 18/05/2024)	10.111.000	-
Lê Xuân Sác	Thành viên HĐQT (Bỏ nhiệm ngày 18/05/2024)	10.111.000	-
Nguyễn Vũ Hồng Anh	Thành viên HĐQT	49.000.000	49.000.000
Đào Thị Kim Loan	Thành viên HĐQT	49.000.000	46.667.000
Lê Hoàng Sơn	Thành viên HĐQT	49.000.000	49.000.000
Thu nhập của Ủy ban kiểm toán:		184.184.289	178.010.501
Lê Hoàng Sơn	Chủ tịch UBKT	102.218.000	104.948.000
Nguyễn Vũ Hồng Anh	Thành viên	81.966.289	73.062.501
Thu nhập của Ban Kiểm toán nội bộ:		343.123.000	337.336.200
Lê Thị Hồng Liễu	Trưởng ban	213.511.000	215.673.200
Phạm Thị Tâm Hiếu	Thành viên	129.612.000	121.663.000
Thu nhập của người quản lý chủ chốt		3.114.957.609	3.079.233.185
Nguyễn Mạnh Hà	Chủ tịch HĐQT	401.730.000	401.730.000
Phạm Thanh Hòa	Quyền Tổng Giám đốc (bỏ nhiệm ngày 03/06/2024)	20.286.667	-
Phạm Thị Hồng	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 17/05/2024)	240.000.000	280.000.000
Nguyễn Ngọc Phượng	P.TGD thường trực	178.059.000	179.699.385
Dương Quang Bình	Phó Tổng Giám đốc	234.275.510	230.223.444
Ngô Thị Hồng Vân	Kế toán trưởng	222.132.644	226.340.381
Đào Thị Kim Loan	Tổng giám đốc Công ty liên kết	248.519.731	255.256.480
Đặng Tuấn Đại	Phó giám đốc Công ty liên kết	176.109.442	146.095.880
Lê Văn Trọng	Giám đốc Công ty con	225.369.000	213.657.000
Trương Thị Thu Hiền	Tổng Giám đốc Công ty con	211.851.154	208.710.923
Đào Đức Toàn	Phó Tổng Giám đốc Công ty con	154.277.692	153.829.230
Nguyễn Tuấn Hiền	Phó Tổng Giám đốc Công ty con	154.550.578	152.399.615

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024**Thu nhập của người quản lý chủ chốt (tiếp)**

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
		2024	2023
		VND	VND
Nguyễn Thị Hương Trà	Phó Tổng Giám đốc Công ty con	99.164.500	97.373.384
Hà Thị Hải	Kế toán trưởng Công ty con	105.917.463	101.068.308
Đỗ Đức Cường	Giám đốc Công ty con	138.748.923	138.411.693
Vũ Thị Oanh	Kế toán trưởng Công ty con	95.253.458	86.002.000
Phạm Mạnh Tiến	Phó Giám đốc Công ty con	106.649.539	111.856.769
Lưu Thị Tình	Kế toán trưởng Công ty con	102.062.308	96.578.693

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

41 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023.



Lê Thị Xuân
Người lập



Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng
Phó Tổng Giám đốc thường trực

Đồng Nai, ngày 15 tháng 08 năm 2024

Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH

Về việc : Giải trình chênh lệch số liệu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2024 và cùng kỳ năm trước :

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023	Chênh lệch	Nguyên nhân
1	2	3	4	5	6= (4-5)	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	2.895.463.545.840	2.665.277.597.194	230.185.948.646	Doanh thu năm nay tăng là do sản lượng tiêu thụ tăng so với năm trước.
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	314.199.823	864.492.470	(550.292.647)	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.895.149.346.017	2.664.413.104.724	230.736.241.293	
4. Giá vốn hàng bán	11	27	2.919.206.087.601	2.577.916.837.292	341.289.250.309	Doanh thu tăng dẫn đến giá vốn tăng tương ứng.
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(24.056.741.584)	86.496.267.432	(110.553.009.016)	Lợi nhuận gộp giảm so với cùng kỳ năm trước là do trích lập dự phòng hàng hoá.
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	17.758.840.756	7.600.828.658	10.158.012.098	Doanh thu hoạt động tài chính tăng là do kỳ này phát sinh lãi đầu tư tài chính và lãi chênh lệch tỷ giá cao hơn so với cùng kỳ năm trước.
7. Chi phí tài chính	22	29	75.223.935.032	49.454.763.523	25.769.171.509	Chi phí tài chính kỳ này tăng do trong kỳ không phát sinh hoàn nhập các khoản đầu tư tài chính và lỗ chênh lệch tỷ giá cao hơn so với cùng kỳ năm trước.
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		48.001.910.570	64.480.443.405	(16.478.532.835)	Chi phí lãi vay giảm do các ngân hàng điều chỉnh giảm lãi suất.
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		(17.272.709.060)	944.023.305	(18.216.732.365)	Lợi nhuận của công ty liên kết giảm so với năm trước.
9. Chi phí bán hàng	25	30	28.537.440.276	21.338.747.889	7.198.692.387	Do cơ chế thị trường cạnh tranh khốc liệt nên công ty phải có chính sách mở rộng phát triển bán hàng trên các phương tiện truyền thông và đầu tư vào marketing quảng cáo hình ảnh để phát triển mạng lưới bán hàng trong nước và ngoài nước, nên dẫn đến chi phí bán hàng tăng so với cùng kỳ năm trước.

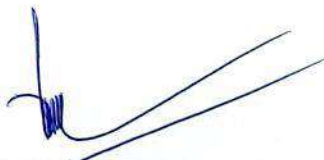


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023	Chênh lệch	Nguyên nhân
1	2	3	4	5	6=(4-5)	7
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	26.292.233.954	21.791.257.291	4.500.976.663	Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng kỳ này so với kỳ trước do một số nguyên nhân chủ yếu sau: chi phí đào tạo cho cán bộ chủ chốt đi học tập các lớp ngắn hạn về quản lý. Chi nâng cấp phần mềm phục vụ cho nhu cầu quản lý, Tổ chức đoàn đi tham quan một số mô hình doanh nghiệp kinh doanh sản xuất sắt thép.
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(153.624.219.150)	2.456.350.692	(156.080.569.842)	Do một số nguyên nhân nêu trên nên dẫn đến lợi nhuận hoạt động kinh doanh năm nay giảm so với năm trước.
12. Thu nhập khác	31	32	1.580.180.495	13.404.799.063	(11.824.618.568)	Thu nhập khác giảm là do kỳ này công ty không phát sinh thanh lý tài sản cố định.
13. Chi phí khác	32	33	191.230.591	741.925.297	(550.694.706)	
14. Lợi nhuận khác	40		1.388.949.904	12.662.873.766	(11.273.923.862)	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(152.235.269.246)	15.119.224.458	(167.354.493.704)	Do những nguyên nhân chủ yếu trên nên dẫn đến tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm tương ứng.
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	34	-	3.803.215.882	(3.803.215.882)	Do lợi nhuận trước thuế giảm, nên dẫn đến thuế TNDN cũng giảm tương ứng.
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(152.235.269.246)	11.316.008.576	(163.551.277.822)	Lợi nhuận sau thuế giảm do những nguyên nhân nêu trên.
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		(149.023.315.207)	11.406.205.390	(160.429.520.597)	Lợi nhuận sau thuế TNDN năm nay giảm so với năm trước là do những nguyên nhân chủ yếu nêu trên.
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(3.211.954.039)	(90.196.814)	(3.121.757.225)	
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	35	(1.327)	102	(1.429)	



Lê Thị Xuân
Người lập

Đồng Nai, ngày 26 tháng 08 năm 2024



Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Phó tổng giám đốc thường trực
Phó tổng giám đốc thường trực