

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN
MST : 3 6 0 0 5 1 2 8 3 0

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 3 năm 2016

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2016

<u>NỘI DUNG</u>	<u>Trang</u>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Bảng cân đối kế toán	04-05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	07-08
Thuyết minh báo cáo tài chính	09-30
Giải trình chênh lệch số liệu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 3 năm 2016 và cùng kỳ năm trước	31-32

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016.

CÔNG TY

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

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

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

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

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

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

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

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Trương Thị Thu Hiền	Trưởng ban
Bà Lê Thị Hồng Liễu	Thành viên
Bà Cao Thị Hoài Thu	Thành viên

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

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

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

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo đúng thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Cam kết khác

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

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Minh Hà

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2016.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		713,935,286,571	443,194,181,941
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	41,223,870,411	44,622,743,502
111	1. Tiền		15,223,560,716	27,768,002,782
112	2. Các khoản tương đương tiền		26,000,309,695	16,854,740,720
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	9,944,462,385	16,581,267,465
121	1. Chứng khoán kinh doanh		15,789,113,686	22,891,137,316
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(5,844,651,301)	(6,309,869,851)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		152,651,972,288	109,851,952,963
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	138,747,799,378	106,700,201,113
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		11,202,848,011	1,009,086,570
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	342,810,458
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	6	2,701,324,899	1,799,854,822
140	IV. Hàng tồn kho	7	496,528,493,862	265,500,990,429
141	1. Hàng tồn kho		524,434,450,362	312,320,848,752
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(27,905,956,500)	(46,819,858,323)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		13,586,487,625	6,637,227,582
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	1,095,603,026	41,480,196
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		12,490,884,599	4,624,530,309
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13	-	1,971,217,077
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		872,953,337,053	849,768,928,328
220	II. Tài sản cố định		108,783,855,855	111,372,530,324
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	42,289,811,228	44,878,485,697
222	- Nguyên giá		66,947,224,341	66,947,224,341
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(24,657,413,113)	(22,068,738,644)
227	3. Tài sản cố định vô hình	10	66,494,044,627	66,494,044,627
228	- Nguyên giá		66,577,544,627	66,577,544,627
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(83,500,000)	(83,500,000)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	8	79,497,226,099	75,243,353,347
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		79,497,226,099	75,243,353,347
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	4	684,490,228,801	662,646,977,954
251	1. Đầu tư vào công ty con		511,690,228,801	511,690,228,801
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		172,800,000,000	172,800,000,000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		-	(21,843,250,847)
260	V. Tài sản dài hạn khác		182,026,298	506,066,703
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	182,026,298	506,066,703
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1,586,888,623,624	1,292,963,110,269

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016
 (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		622,768,229,132	468,935,368,180
310	I. Nợ ngắn hạn		622,768,229,132	468,935,368,180
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	123,120,645,394	84,264,139,188
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		13,516,044,290	689,765,486
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	19,782,740,300	1,038,287,349
314	4. Phải trả người lao động		810,946,000	1,545,540,000
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		-	421,837,309
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	15	1,123,946,966	1,081,003,969
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	462,456,527,931	377,800,396,408
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,957,378,251	2,094,398,471
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		964,120,394,492	824,027,742,089
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	964,120,394,492	824,027,742,089
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		846,455,640,000	846,455,640,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		846,455,640,000	846,455,640,000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		21,743,395,153	21,743,395,153
415	5. Cổ phiếu quỹ		(8,993,360,790)	(8,993,360,790)
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		12,614,680,651	12,614,680,651
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		92,300,039,478	(47,792,612,925)
421a	- LN chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(47,792,612,925)	(18,004,654,995)
421b	- LN chưa phân phối kỳ này		140,092,652,403	(29,787,957,930)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1,586,888,623,624	1,292,963,110,269



Đỗ Thị Kim Dung
 Người lập



Đào Thị Kim Loan
 Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hà
 Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế đầu năm đến cuối kỳ	
			Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016 VND	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	479,405,824,620	397,384,066,246	1,394,649,722,829	1,318,897,242,179
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19	-	68,931,157	5,714,248	105,174,345
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		479,405,824,620	397,315,135,089	1,394,644,008,581	1,318,792,067,834
11	4. Giá vốn hàng bán	20	421,531,839,061	381,005,458,174	1,214,975,477,144	1,277,349,643,790
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		57,873,985,559	16,309,676,915	179,668,531,437	41,442,424,044
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	878,547,771	47,306,485,642	2,622,055,767	50,718,444,528
22	7. Chi phí tài chính	22	6,244,927,635	10,877,559,829	(6,342,139,501)	28,114,026,156
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		6,629,708,916	5,709,605,576	15,708,817,694	18,732,314,306
25	8. Chi phí bán hàng	25	6,348,263,745	4,724,572,846	17,674,614,938	13,430,807,348
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2,785,110,822	2,602,619,880	8,141,496,804	7,446,861,687
30	10. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		43,374,231,128	45,411,410,002	162,816,614,963	43,169,173,381
31	11. Thu nhập khác	23	484,546,586	64,369,510	915,807,387	7,823,921,093
32	12. Chi phí khác	24	40,613,300	340,253	46,247,377	14,991,043
40	13. Lợi nhuận khác		443,933,286	64,029,257	869,560,010	7,808,930,050
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		43,818,164,414	45,475,439,259	163,686,174,973	50,978,103,431
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	9,694,256,402	255,866,494	23,593,522,570	2,227,083,571
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		34,123,908,012	45,219,572,765	140,092,652,403	48,751,019,860

Đỗ Thị Kim Dung

Người lập

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2016

Đào Thị Kim Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hà

Chủ tịch Hội đồng quản trị

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		163,686,174,973	50,978,103,431
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định		2,588,674,469	2,605,200,363
03	Các khoản dự phòng		(41,222,371,220)	3,861,604,600
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1,238,163,362)	(53,641,738,409)
06	Chi phí lãi vay		15,708,817,694	18,732,314,306
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		139,523,132,554	22,535,484,291
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		(50,705,622,512)	98,801,027,150
10	Tăng, giảm hàng tồn kho		(212,113,601,610)	(37,628,527,710)
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		50,041,330,556	(5,129,525,683)
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		(730,082,425)	92,649,311
13	Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		7,102,023,630	(1,310,044,100)
14	Tiền lãi vay đã trả		(16,130,655,003)	(18,732,314,306)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1,928,049,091)	(1,970,511,319)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(137,020,220)	(500,000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(85,078,544,121)	56,657,737,634
	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		(4,253,872,752)	(2,614,111,165)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	5,610,000,000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị		-	(24,304,964,979)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	17,843,249,944
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1,277,412,259	10,389,833,234
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2,976,460,493)	6,924,007,034
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	(8,993,360,790)
33	3. Tiền thu từ đi vay		940,064,694,110	1,163,115,903,160
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(855,408,562,587)	(1,186,729,193,600)
35	5. Tiền trả nợ thuế tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(90,297,750,500)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		84,656,131,523	(122,904,401,730)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016

50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(3,398,873,091)	(59,322,657,062)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	44,622,743,502	103,237,874,216
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3 <u>41,223,870,411</u>	<u>43,915,217,154</u>

Đỗ Thị Kim Dung

Người lập

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2016

Đào Thị Kim Loan

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hà

Chủ tịch Hội đồng quản trị

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

I . THÔNG TIN CHUNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

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

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 846.455.640.000 đồng, tương đương 84,645,564 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

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

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

1.2 Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

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

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

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

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

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

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

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

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.4 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.5 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

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

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

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

2.6 Các khoản phải thu

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

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

2.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

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

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

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

2.9 Chi phí trả trước

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

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

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

2.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

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

2.11 Vốn chủ sở hữu

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

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

2.12 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.13 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu được trình bày trên Báo cáo tài chính phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

2.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn được trình bày trên Báo cáo tài chính phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ.

Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê bất động sản đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý bất động sản đầu tư.

2.15 Ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

2.16 Các khoản thuế*Thuế hiện hành*

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

2.17 Các bên liên quan

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 là các bên liên quan. Các bên 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 hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	210,295,313	197,656,295
Tiền gửi ngân hàng	15,013,265,403	27,570,346,487
Các khoản tương đương tiền	26,000,309,695	16,854,740,720
	41,223,870,411	44,622,743,502

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a. Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- <i>Tổng giá trị cổ phiếu</i>						
KDC CP_CTCP Kinh Đô	3,493,732,750	2,642,500,000	(851,232,750)	3,493,732,750	1,701,000,000	(1,792,732,750)
SHS CP_CTCP Chứng khoán Sài Gòn-Hà Nội	2,553,825,000	1,219,000,000	(1,334,825,000)	2,553,825,000	1,702,000,000	(851,825,000)
SSI CP_CTCP Chứng khoán Sài Gòn	-	-	-	2,063,090,000	2,197,800,000	
TKC CP_CTCP Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc Tân Kỳ	2,067,065,000	1,188,825,000	(878,240,000)	2,067,065,000	1,098,075,000	(968,990,000)
VCG CP_Tổng CTCP Xuất nhập Khẩu và Xây dựng VN	1,538,773,677	1,801,160,000		2,529,227,990	2,240,380,800	(288,847,190)
Các cổ phiếu khác	6,135,717,259	3,355,363,708	(2,780,353,551)	10,184,196,576	7,776,721,665	(2,407,474,911)
	15,789,113,686		(5,844,651,301)	22,891,137,316		(6,309,869,851)

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- <i>Công ty con</i>	511,690,228,801	511,690,228,801	-	511,690,228,801	489,846,977,954	(21,843,250,847)
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	115,000,000,000	115,000,000,000	-	115,000,000,000	109,151,040,244	(5,848,959,756)
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	156,726,500,000	156,726,500,000	-	156,726,500,000	140,732,208,909	(15,994,291,091)
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	239,963,728,801	239,963,728,801	-	239,963,728,801	239,963,728,801	-
- <i>Công ty liên doanh, liên kết</i>	172,800,000,000	172,800,000,000	-	172,800,000,000	172,800,000,000	-
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	172,800,000,000	172,800,000,000	-	172,800,000,000	172,800,000,000	-
	684,490,228,801	684,490,228,801	-	684,490,228,801	662,646,977,954	(21,843,250,847)

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

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

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	511,690,228,801	511,690,228,801
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	115,000,000,000	115,000,000,000
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	156,726,500,000	156,726,500,000
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	239,963,728,801	239,963,728,801
Đầu tư vào công ty liên kết	172,800,000,000	172,800,000,000
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	172,800,000,000	172,800,000,000

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2016 như sau:

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

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2016 như sau:

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

5 . KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	109,675,114,724	46,224,847,391
Chi nhánh Công ty TNHH SX & TM Minh Tiến	21,827,289,378	-
Công ty TNHH Nhà Thép Tri Việt	15,799,629,840	-
Các đối tượng khác	72,048,195,506	46,224,847,391
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 31)	29,072,684,654	60,475,353,722
	138,747,799,378	106,700,201,113

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

6 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Tạm ứng	2,364,160,000	511,493,000
Phải thu tiền lãi	-	39,248,897
Các khoản chi hộ	-	1,153,804,155
Phải thu khác	337,164,899	95,308,770
	<u>2,701,324,899</u>	<u>1,799,854,822</u>

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	2,651,510,635	4,642,592,708
Nguyên liệu, vật liệu	32,286,278	-
Công cụ, dụng cụ	216,434,804	216,434,804
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,727,917,922	1,727,917,922
Hàng hoá	519,806,300,723	305,733,903,318
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(27,905,956,500)	(46,819,858,323)
	<u>496,528,493,862</u>	<u>265,500,990,429</u>

8 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
b. Xây dựng cơ bản dở dang		
Xây dựng chi nhánh tại Long Thành	55,919,307,748	55,806,125,930
Xây dựng nhà kho tại Đà Nẵng	23,042,918,351	18,902,227,417
Chi phí mua phần mềm FBO	535,000,000	535,000,000
	<u>79,497,226,099</u>	<u>75,243,353,347</u>

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ	41,680,807,170	2,394,427,688	21,874,608,071	733,510,909	263,870,503	66,947,224,341
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	41,680,807,170	2,394,427,688	21,874,608,071	733,510,909	263,870,503	66,947,224,341
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu kỳ	5,328,186,043	2,120,233,910	13,953,241,357	403,206,831	263,870,503	22,068,738,644
Trích khấu hao	833,596,920	100,708,137	1,576,597,834	77,771,578	-	2,588,674,469
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6,161,782,963	2,220,942,047	15,529,839,191	480,978,409	263,870,503	24,657,413,113
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư đầu kỳ	36,352,621,127	274,193,778	7,921,366,714	330,304,078	-	44,878,485,697
Số dư cuối kỳ	35,519,024,207	173,485,641	6,344,768,880	252,532,500	-	42,289,811,228

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	66,494,044,627	83,500,000	66,577,544,627
Mua sắm mới	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	66,494,044,627	83,500,000	66,577,544,627
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu kỳ	-	83,500,000	83,500,000
Trích khấu hao	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	83,500,000	83,500,000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư đầu kỳ	66,494,044,627	-	66,494,044,627
Số dư cuối kỳ	66,494,044,627	-	66,494,044,627

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a. Ngắn hạn	1,095,603,026	41,480,196
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	20,836,362	41,480,196
Các khoản khác	1,074,766,664	-
b. Dài hạn	182,026,298	506,066,703
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	182,026,298	506,066,703
	1,277,629,324	547,546,899

12 VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2016		Trong năm		30/09/2016	
	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						
Ng.hàng TMCP Á Châu CN Đồng Nai (ACB)	16,540,000,000	16,540,000,000	132,885,000,000	94,171,000,000	55,254,000,000	55,254,000,000
Ng.hàng TMCP Ngoại Thương - PGD Amata- CN KCN E	129,836,156,179	129,836,156,179	247,766,237,207	237,455,822,410	140,146,570,976	140,146,570,976
Ng.hàng TMCP Quân Đội_ CN Đồng Nai (MB Bank)	9,705,820,787	9,705,820,787	32,919,121,530	15,395,820,787	27,229,121,530	27,229,121,530
Ng.hàng TMCP SGTT CN Đồng Nai (Sacombank)	17,957,000,000	17,957,000,000	145,538,840,040	132,935,840,040	30,560,000,000	30,560,000,000
Ng.hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB) CN Đồng Nai	-	-	8,508,920,041	8,508,920,041	-	-
Ng.hàng TNHH Indovina CN Tân Bình	11,974,000,000	11,974,000,000		11,974,000,000	-	-
Ng.hàng TNHH MTV HSBC- CN TP HCM	39,133,489,984	39,133,489,984		39,133,489,984	-	-
Ng.hàng TMCP Công Thương - CN KCN Biên Hòa	98,906,395,021	98,906,395,021	163,181,756,321	180,945,880,367	81,142,270,975	81,142,270,975
Ng.hàng TMCP VN Thịnh Vương CN HCM (VPBank)	46,763,849,158	46,763,849,158	80,385,950,603	46,763,849,158	80,385,950,603	80,385,950,603
Vay tổ chức và cá nhân khác	6,983,685,279	6,983,685,279	128,878,868,368	88,123,939,800	47,738,613,847	47,738,613,847
	377,800,396,408	377,800,396,408	940,064,694,110	855,408,562,587	462,456,527,931	462,456,527,931

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	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	-	-	60,488,226,562	60,488,226,562	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,971,217,077	-	23,593,522,570	1,928,049,091	-	19,694,256,402
Thuế Thu nhập cá nhân	-	1,038,287,349	257,773,877	1,207,577,328	-	88,483,898
Các loại thuế khác	-	-	9,000,000	9,000,000	-	-
	1,971,217,077	1,038,287,349	84,348,523,009	63,632,852,981	-	19,782,740,300

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

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a. Phải trả người bán ngắn hạn	123,120,645,394	84,264,139,188
BRIGHT RUBY RESOURCES PTE LEMITED	-	10,659,922,358
Công ty TNHH Vy Hồng Loan	-	8,012,376,695
Công Ty TNHH Marubeni-Itochu Steel Việt Nam	56,490,458,728	-
Công ty TNHH Metal one Vietnam	66,079,909,673	64,879,048,730
Các đối tượng khác	550,276,993	712,791,405
c. Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 31)	-	-
	123,120,645,394	84,264,139,188

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	256,826,428	256,182,318
Bảo hiểm xã hội	191,658,144	44,116,789
Bảo hiểm y tế	69,194,475	-
Bảo hiểm thất nghiệp	30,753,100	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	8,032,500	8,032,500
Các khoản phải trả, phải nộp khác	567,482,319	772,672,362
	1,123,946,966	1,081,003,969

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**

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

16 VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Từ 01/01/2015 ĐẾN 30/09/2015						
Số dư đầu kỳ trước	806,856,880,000	21,743,395,153	-	12,614,680,651	102,279,793,005	943,494,748,809
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong năm	-	-	-	-	48,751,019,860	48,751,019,860
Chi trả cổ tức năm trước	-	-	(8,993,360,790)	-	(80,685,688,000)	(89,679,048,790)
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	806,856,880,000	21,743,395,153	(8,993,360,790)	12,614,680,651	70,345,124,865	902,566,719,879
Từ 01/01/2016 ĐẾN 30/09/2016						
Số dư đầu kỳ này	846,455,640,000	21,743,395,153	(8,993,360,790)	12,614,680,651	(47,792,612,925)	824,027,742,089
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong năm	-	-	-	-	140,092,652,403	140,092,652,403
Chi trả cổ tức năm trước	-	-	-	-	-	-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	846,455,640,000	21,743,395,153	(8,993,360,790)	12,614,680,651	92,300,039,478	964,120,394,492

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	846,455,640,000	806,856,880,000
- Vốn góp đầu năm	846,455,640,000	806,856,880,000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	846,455,640,000	806,856,880,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	80,685,688,000
d) Cổ phiếu		
	30/09/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	84,645,564	84,645,564
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	84,645,564	84,645,564
- Cổ phiếu phổ thông	84,645,564	84,645,564
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1,460,000	1,460,000
- Cổ phiếu phổ thông	1,460,000	1,460,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	83,185,564	83,185,564
- Cổ phiếu phổ thông	83,185,564	83,185,564
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10,000	10,000
e) Các quỹ công ty		
	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	12,614,680,651	12,614,680,651
	12,614,680,651	12,614,680,651
17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN		
	30/09/2016	01/01/2016
	USD	USD
c. Ngoại tệ các loại		
Đồng Dollar Mỹ (USD)	28,776.60	53,625.66
18 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
a. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa	479,146,299,565	393,435,948,723
Doanh thu cung cấp dịch vụ	259,525,055	3,948,117,523
	479,405,824,620	397,384,066,246
b. Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 31)	127,574,708,136	135,254,708,815

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

19 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	-	26,974,800
Hàng bán bị trả lại		41,956,357
	-	68,931,157

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	421,531,839,061	381,005,458,174
	421,531,839,061	381,005,458,174

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	190,435,700	369,911,334
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	4,115,970	-
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	191,516,320	102,729,400
Cổ tức, lợi nhuận được chia	240,428,800	46,520,287,600
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	252,050,981	313,557,308
	878,547,771	47,306,485,642

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Lãi tiền vay	6,629,708,916	5,709,605,576
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	35,014,997	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	3,903,727	2,305,962,988
Hoàn nhập/Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(429,048,920)	2,719,991,290
Chi phí tài chính khác	5,348,915	141,999,975
	6,244,927,635	10,877,559,829

23 . THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Thu nhập khác	484,546,586	64,369,510
	484,546,586	64,369,510

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

24 . CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Chi phí khác	40,613,300	340,253
	40,613,300	340,253

25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
a. Chi phí bán hàng	6,348,263,745	4,724,572,846
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	27,357,575	48,949,618
Chi phí nhân công	1,807,818,591	1,456,266,081
Chi phí khấu hao tài sản cố định	376,840,120	415,874,754
Chi phí dịch vụ mua ngoài	694,540,184	1,439,382,386
Chi phí khác bằng tiền	3,441,707,275	1,364,100,007
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,785,110,822	2,602,619,880
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	70,473,459	299,874,983
Chi phí nhân công	1,292,928,251	1,153,302,156
Chi phí khấu hao tài sản cố định	466,164,567	472,762,680
Chi phí dịch vụ mua ngoài	757,194,774	614,047,561
Chi phí khác bằng tiền	198,349,771	62,632,500
	9,133,374,567	7,327,192,726

26 . 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 25

27 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	43,818,164,414	45,475,439,259
Các khoản điều chỉnh tăng	4,893,546,397	2,207,877,858
- Chi phí không hợp lệ	4,893,546,397	2,207,877,858
Các khoản điều chỉnh giảm	(240,428,800)	(46,520,287,600)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(240,428,800)	(46,520,287,600)
Chuyển lỗ các năm trước		
Tổng thu nhập tính thuế	48,471,282,011	1,163,029,517
Thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	22%

Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	9,694,256,402	255,866,493
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9,694,256,402	255,866,493

28 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	41,223,870,411	-	44,622,743,502	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	141,449,124,277	-	108,500,055,935	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	-	342,810,458	-
Đầu tư ngắn hạn	15,789,113,686	(5,844,651,301)	22,891,137,316	(6,309,869,851)
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
	198,462,108,374	(5,844,651,301)	176,356,747,211	(6,309,869,851)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	462,456,527,931	377,800,396,408
Phải trả người bán, phải trả khác	124,244,592,360	85,345,143,157
Chi phí phải trả	-	421,837,309
	586,701,120,291	463,567,376,874

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại 30/09/2016				
Tiền và các khoản tương đương tiền	41,223,870,411	-	-	41,223,870,411
Phải thu khách hàng, phải thu khác	141,449,124,277	-	-	141,449,124,277
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn	9,944,462,385	-	-	9,944,462,385
	192,617,457,073	-	-	192,617,457,073
Tại 01/01/2016				
Tiền và các khoản tương đương tiền	44,622,743,502	-	-	44,622,743,502
Phải thu khách hàng, phải thu khác	108,500,055,935	-	-	108,500,055,935
Phải thu về cho vay ngắn hạn	342,810,458	-	-	342,810,458
Đầu tư ngắn hạn	16,581,267,465	-	-	16,581,267,465
	170,046,877,360	-	-	170,046,877,360

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại 30/09/2016				
Vay và nợ	462,456,527,931	-	-	462,456,527,931
Phải trả người bán, phải trả khác	124,244,592,360	-	-	124,244,592,360
Chi phí phải trả	-	-	-	-
	586,701,120,291	-	-	586,701,120,291
Tại 01/01/2016				
Vay và nợ	377,800,396,408	-	-	377,800,396,408
Phải trả người bán, phải trả khác	85,345,143,157	-	-	85,345,143,157
Chi phí phải trả	421,837,309	-	-	421,837,309
	463,567,376,874	-	-	463,567,376,874

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

29 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KÊ TOÁN NĂM

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

30 . BẢO CÁO BỘ PHẬN

Hoạt động thương mại 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.

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

31 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**Trong kỳ, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:**

	Mối quan hệ	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ		127,574,708,136	135,254,708,815
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	Công ty con	38,498,806,526	38,776,065,582
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	Công ty con	54,292,234,615	86,654,864,437
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	Công ty con	10,446,642,896	758,087,469
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	24,337,024,099	9,065,691,327
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ		114,696,077,637	90,563,390,625
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	Công ty con	37,604,463,413	23,677,497,969
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	Công ty con	51,598,349,080	43,880,730,582
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	Công ty con	2,005,199,936	5,374,297,274
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên	Công ty con gián tiếp	3,924,019,296	3,027,279,150
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	19,564,045,912	14,603,585,650

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

	Mối quan hệ	30/09/2016	01/01/2016
Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	342,810,458
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	Công ty con	-	107,446,458
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	Công ty con	-	235,364,000
Phải thu tiền hàng		29,072,684,654	60,475,353,722
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	Công ty con	4,176,343,917	19,554,171,564
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	Công ty con	16,741,011,704	538,940,728
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	Công ty con	8,155,329,033	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên	Công ty con gián tiếp	-	4,610,436,925
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	-	35,771,804,505
Trả trước cho người bán		10,882,940,264	-
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	10,882,940,264	-

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

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2016 đến 30/09/2016

Phải thu khác		258,864,230	1,153,804,155
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	Công ty con	258,864,230	714,583,380
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	-	439,220,775
Người mua trả trước		2,430,343,568	-
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	2,430,343,568	
Phải trả khác		90,944,471	89,684,471
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	Công ty con	80,944,471	79,684,471
Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng	Công ty con gián tiếp	10,000,000	10,000,000
Tiền vay phải trả		46,678,613,847	3,572,970,130
Ông Nguyễn Mạnh Hà	Chủ tịch HĐQT	13,588,038,446	1,701,518,738
Bà Phạm Thị Hồng	Tổng Giám Đốc	33,090,575,401	1,871,451,392

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/07/2015 đến 30/09/2015
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	610,840,192	673,072,057

32 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015.

Handwritten signature of Đỗ Thị Kim Dung

Đỗ Thị Kim Dung
Người lập

Handwritten signature of Đỗ Thị Kim Loan

Đỗ Thị Kim Loan
Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hà
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2016

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 quý 3 năm 2016 và cùng kỳ năm trước :

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3-2016	Quý 3-2015	Chênh lệch	Nguyên nhân
1	2	3	4	5	6= (4-5)	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	479,405,824,620	397,384,066,246	82,021,758,374	Do tình hình kinh tế xã hội 9 tháng đầu năm 2016 đã phục hồi, tình hình kinh tế thế giới có dấu hiệu chuyển biến tích cực và nhu cầu sử dụng nguyên vật liệu cho các công trình đầu tư nhiều dẫn đến doanh thu bán tăng so với cùng kỳ năm trước.
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19	-	68,931,157	(68,931,157)	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		479,405,824,620	397,315,135,089	82,090,689,531	
4. Giá vốn hàng bán	11	20	421,531,839,061	381,005,458,174	40,526,380,887	Doanh thu kỳ này tăng dẫn đến giá vốn cũng tăng tương ứng.
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		57,873,985,559	16,309,676,915	41,564,308,644	Lợi nhuận gộp bán hàng tăng cao so với cùng kỳ năm trước là do đầu năm giá thép trên thị trường thế giới tăng cao dẫn đến giá thép trong nước cũng biến động mạnh và công ty có nhập mới được lượng hàng tồn kho giá thấp nên dẫn đến lợi nhuận gộp tăng một cách đột biến so với cùng kỳ năm trước.
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	878,547,771	47,306,485,642	(46,427,937,871)	Doanh thu hoạt động tài chính kỳ này giảm so với cùng kỳ trước là do kỳ này không chia lợi nhuận từ các công ty con.
7. Chi phí tài chính	22	22	6,244,927,635	10,877,559,829	(4,632,632,194)	Chi phí tài chính kỳ này giảm là do không phải trích dự phòng đầu tư tài chính.
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		6,629,708,916	5,709,605,576	920,103,340	
8. Chi phí bán hàng	25	25	6,348,263,745	4,724,572,846	1,623,690,899	

CHI TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3-2016	Quý 3-2015	Chênh lệch	Nguyên nhân
1	2	3	4	5	6= (4-5)	7
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	2,785,110,822	2,602,619,880	182,490,942	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		43,374,231,128	45,411,410,002	(2,037,178,874)	Do một số nguyên nhân nêu trên nên dẫn đến lợi nhuận trước thuế kỳ này giảm so với cùng kỳ năm trước
11. Thu nhập khác	31	23	484,546,586	64,369,510	420,177,076	
12. Chi phí khác	32	24	40,613,300	340,253	40,273,047	
13. Lợi nhuận khác	40		443,933,286	64,029,257	379,904,029	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		43,818,164,414	45,475,439,259	(1,657,274,845)	Do một số nguyên nhân chủ yếu trên nên dẫn đến tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm tương ứng.
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	27	9,694,256,402	255,866,494	9,438,389,908	
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		34,123,908,012	45,219,572,765	(11,095,664,753)	Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này thấp hơn so với cùng kỳ năm trước là do kỳ trước có nhận chia lãi từ công ty con đã trừ thuế TNDN tại nguồn.

Đồng Nai, ngày 14 tháng 10 năm 2016



Đỗ Thị Kim Dung
Người lập



Đào Thị Kim Loan
Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hà
Chủ tịch Hội đồng quản trị