

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

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

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

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Quý 1 năm 2016**

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

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

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

---

**NỘI DUNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1/2016**

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	04-05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	07-08
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	09-31
Giải trình chênh lệch số liệu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý 1 năm 2016 và cùng kỳ năm trước	32-33

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

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

Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

### 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 hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 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 Nguyễn Văn Hưng	Ủy viên
Ông Phạm Công Thìn	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 HỢP NHẤT

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

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



## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

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

Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các 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 tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 03 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 hợp nhất.

### Cam kết khác

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

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



**Phạm Thị Hồng**  
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 năm 2016



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016


Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>1,276,557,411,246</b>	<b>1,209,757,585,406</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>126,720,472,631</b>	<b>98,467,847,773</b>
111	1. Tiền		58,410,356,619	47,442,013,024
112	2. Các khoản tương đương tiền		68,310,116,012	51,025,834,749
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>14,385,282,865</b>	<b>17,227,027,465</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh		21,739,695,396	23,903,937,316
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(7,354,412,531)	(6,676,909,851)
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>333,493,600,201</b>	<b>314,068,237,901</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	216,172,964,605	266,125,982,601
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		86,646,704,195	20,359,712,121
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	10,620,000,000
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	6	30,898,034,734	18,286,646,512
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(224,103,333)	(1,324,103,333)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>7</b>	<b>789,672,496,938</b>	<b>765,445,675,002</b>
141	1. Hàng tồn kho		860,468,000,480	860,931,279,342
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(70,795,503,542)	(95,485,604,340)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>12,285,558,611</b>	<b>14,548,797,265</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	4,205,601,224	941,399,313
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		5,409,824,545	9,605,037,728
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13	2,670,132,842	4,002,360,224
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>605,050,828,261</b>	<b>602,100,005,064</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>600,000</b>	<b>600,000</b>
216	6. Phải thu dài hạn khác	6	600,000	600,000
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>335,881,549,592</b>	<b>339,999,924,109</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	212,972,571,037	216,832,702,074
222	- Nguyên giá		356,224,897,802	355,468,409,844
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(143,252,326,765)	(138,635,707,770)
227	3. Tài sản cố định vô hình	10	122,908,978,555	123,167,222,035
228	- Nguyên giá		130,115,306,720	130,115,306,720
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7,206,328,165)	(6,948,084,685)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>8</b>	<b>86,238,801,131</b>	<b>84,687,093,916</b>
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		86,238,801,131	84,687,093,916
<b>250</b>	<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>170,198,615,982</b>	<b>164,473,677,883</b>
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		170,198,615,982	164,473,677,883
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>12,731,261,556</b>	<b>12,938,709,156</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	12,731,261,556	12,938,709,156
<b>269</b>	<b>VI. Lợi thế thương mại</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>1,881,608,239,507</b>	<b>1,811,857,590,470</b>




**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**


Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016  
 (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
			VND	VND
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>935,414,701,164</b>	<b>971,390,423,088</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>935,232,830,858</b>	<b>970,623,302,190</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	156,438,879,662	111,265,855,973
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		5,897,350,581	5,264,160,077
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	101,868,405	1,053,789,928
314	4. Phải trả người lao động		2,189,286,269	4,255,904,288
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	489,262,349	2,034,664,663
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		81,000,000	108,000,000
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	16	4,797,064,443	2,957,600,524
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	759,251,494,703	837,550,747,791
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		5,986,624,446	6,132,578,946
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>181,870,306</b>	<b>767,120,898</b>
337	7. Phải trả dài hạn khác	16	181,870,306	180,570,306
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	17	-	586,550,592
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>946,193,538,343</b>	<b>840,467,167,382</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>18</b>	<b>946,193,538,343</b>	<b>840,467,167,382</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		846,455,640,000	846,455,640,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		846,455,640,000	846,455,640,000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		21,743,395,153	21,743,395,153
415	5. Cổ phiếu quỹ		(8,993,360,790)	(8,993,360,790)
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		51,546,932,622	51,546,932,622
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		20,867,786,630	(83,008,033,868)
	LN chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		(84,858,584,331)	86,339,584,695
	LN chưa phân phối kỳ này		105,726,370,961	(169,347,618,563)
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		14,573,144,728	12,722,594,265
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1,881,608,239,507</b>	<b>1,811,857,590,470</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Đỗ Thị Kim Dung**  
 Người lập

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



  
 \_\_\_\_\_  
**Phạm Thị Hồng**  
 Tổng Giám Đốc

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 năm 2016

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

Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế đầu năm đến cuối kỳ	
			Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	1,008,461,395,318	828,018,001,856
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	21	5,714,248	120,392,667
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1,008,455,681,070	827,897,609,189
11	4. Giá vốn hàng bán	22	878,648,349,630	795,403,017,526
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		129,807,331,440	32,494,591,663
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	1,491,530,759	3,288,350,016
22	7. Chi phí tài chính	24	13,048,307,914	20,283,084,153
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		11,905,285,924	15,696,415,375
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		5,132,423,982	319,841,855
25	9. Chi phí bán hàng	27	10,208,394,361	8,617,852,271
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	7,533,313,712	7,916,745,343
30	11. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		105,641,270,194	(714,898,233)
31	12. Thu nhập khác	25	1,719,447,087	6,643,901,399
32	13. Chi phí khác	26	302,012,302	626,369,561
40	14. Lợi nhuận khác		1,417,434,785	6,017,531,838
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		107,058,704,979	5,302,633,605
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	1,332,334,018	2,336,877,833
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	29	-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>105,726,370,961</u>	<u>2,965,755,772</u>
61	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		103,875,820,498	3,316,646,290
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		1,850,550,463	(350,890,518)
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30		42

  
Đỗ Thị Kim Dung

Người lập

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 năm 2016

  
Đào Thị Kim Loan

Kế toán trưởng

  
Phạm Thị Hồng

Tổng Giám Đốc





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

Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến	Từ 01/01/2015 đến
			31/03/2016	31/03/2015
			VND	VND
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		107,058,704,979	5,302,633,605
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		5,418,135,202	5,058,998,077
03	Các khoản dự phòng		(25,112,598,118)	1,604,331,800
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(951,355,010)	(6,320,086,594)
06	Chi phí lãi vay		11,905,285,924	15,605,818,870
07	Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		98,318,172,977	21,251,695,758
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		(44,116,038,673)	16,898,196,463
10	Tăng, giảm hàng tồn kho		463,278,862	(219,116,867,384)
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		65,882,280,524	68,652,033,842
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		(3,056,754,311)	(1,776,644,248)
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		2,164,241,920	(3,965,020,600)
14	Tiền lãi vay đã trả		(13,304,174,376)	(15,734,909,833)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(1,354,909,011)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		458,382,889	45,775,433
17	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(109,521,300)	(112,805,758)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		106,699,868,512	(135,213,455,338)
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(2,753,567,063)	(2,238,229,499)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		90,909,091	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được		624,280,071	2,888,253,857
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2,038,377,901)	650,024,358
	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
33	3. Tiền thu từ đi vay		729,149,155,477	913,159,107,801
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(805,558,021,230)	(804,709,556,407)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(71,824,717,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(76,408,865,753)	36,624,834,394

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

*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	28,252,624,858	(97,938,596,586)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	98,467,847,773	212,447,953,164
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	<u>3</u> <u>126,720,472,631</u>	<u>114,509,356,578</u>

**Đỗ Thị Kim Dung**  
Người lập

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 năm 2016

**Đào Thị Kim Loan**  
Kế toán trưởng



**Phạm Thị Hồng**  
Tổng Giám Đốc



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

Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

### **1 . THÔNG TIN CHUNG**

#### **1.1 Hình thức sở hữu vốn**

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

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

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

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

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

#### **1.2 Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

- Sản xuất sắt, thép, gang. Chi tiết: Sản xuất sắt, thép (không sản xuất tại trụ sở);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép, nhôm, đồng nguyên liệu;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Đại lý, môi giới, 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, bào gỗ và bảo quản gỗ (không hoạt động tại trụ sở);
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: tư vấn, thiết kế kết cấu công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: bán buôn vật liệu xây dựng, gỗ cây và gỗ chế biến (không chứa hàng tại trụ sở);



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

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

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

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

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

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

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

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

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

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

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

#### *Hình thức kế toán áp dụng*

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

### **2.3 Công cụ tài chính**

#### *Ghi nhận ban đầu*

#### *Tài sản tài chính*

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/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 là các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (ngoài các khoản chứng khoán kinh doanh) như: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

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

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

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

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



**2.6 Các khoản phải thu**

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

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

**2.7 Hàng tồn kho**

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối 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 Thuế thu nhập hoãn lại**

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

**2.10 Chi phí trả trước**

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

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

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



**2.11 Nợ phải trả**

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

**2.12 Vay và nợ thuê tài chính**

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

**2.13 Chi phí đi vay**

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

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

**2.14 Chi phí phải trả**

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

**2.15 Vốn chủ sở hữu**

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

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

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

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

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

**2.16 Ghi nhận doanh thu**

*Doanh thu bán hàng*

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

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

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

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

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

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

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

### **2.17 Các khoản giảm trừ doanh thu**

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

### **2.18 Giá vốn hàng bán**



## CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

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

### 2.19 Ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

### 2.20 Các khoản thuế

*Thuế hiện hành*

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

## 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	890,235,870	248,923,271
Tiền gửi ngân hàng	57,520,120,749	47,193,089,753
Các khoản tương đương tiền	68,310,116,012	51,025,834,749
	<u><u>126,720,472,631</u></u>	<u><u>98,467,847,773</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**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	31/03/2016			01/01/2016		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>a. Chứng khoán kinh doanh</b>						
- <i>Tổng giá trị cổ phiếu</i>	-	-	-	-	-	-
KDC CP_CTCP Kinh Đô	3,493,732,750	1,645,000,000	(1,848,732,750)	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	1,587,000,000	(966,825,000)	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	2,302,065,000	1,332,210,000	(969,855,000)	2,302,065,000	1,250,535,000	(1,051,530,000)
VCG CP_Tổng CTCP Xuất nhập Khẩu và Xây dựng VN	2,428,076,070	1,958,746,800	(469,329,270)	2,529,227,990	2,240,380,800	(288,847,190)
Các cổ phiếu khác	10,961,996,576	7,862,326,065	(3,099,670,511)	10,961,996,576	8,270,021,665	(2,691,974,911)
	<b><u>21,739,695,396</u></b>		<b><u>(7,354,412,531)</u></b>	<b><u>23,903,937,316</u></b>		<b><u>(6,676,909,851)</u></b>

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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

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

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>511,690,228,801</b>	<b>511,690,228,801</b>
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	115,000,000,000	115,000,000,000
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	156,726,500,000	156,726,500,000
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	239,963,728,801	239,963,728,801
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>172,800,000,000</b>	<b>172,800,000,000</b>
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	172,800,000,000	172,800,000,000

**Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/03/2016 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 31/03/2016 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**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>216,172,964,605</b>	<b>181,723,698,173</b>
<b>c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 34)</b>	<b>-</b>	<b>84,402,284,428</b>
	<b>216,172,964,605</b>	<b>266,125,982,601</b>

**6 . PHẢI THU KHÁC**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>30,898,034,734</b>	<b>18,286,646,512</b>
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	512,085,870
Phải thu về bảo hiểm y tế	-	42,040

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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

Phải thu người lao động	2,333,427,461	6,871,564,978
Ký cược, ký quỹ	890,331,430	15,646,297
Các khoản chi hộ	4,203,164,068	2,148,781,798
Phải thu khác	23,471,111,775	8,738,525,529
<b>b. Dài hạn</b>	<b>600,000</b>	<b>600,000</b>
Phải thu dài hạn khác	600,000	600,000
	<b><u>30,898,634,734</u></b>	<b><u>18,287,246,512</u></b>

**7 . HÀNG TỒN KHO**

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	17,780,952,457	4,642,592,708
Nguyên liệu, vật liệu	175,152,198,712	210,275,603,340
Công cụ, dụng cụ	258,111,985	228,334,700
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,753,325,822	1,807,757,922
Thành phẩm	28,700,685,971	42,216,036,165
Hàng hoá	636,822,725,533	601,760,954,507
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(70,795,503,542)	(95,485,604,340)
	<b><u>789,672,496,938</u></b>	<b><u>765,445,675,002</u></b>

**8 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN**

	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	VND	VND
<b>a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</b>		
<b>b. Xây dựng cơ bản dở dang</b>		
Xây dựng chi nhánh tại Long Thành	55,824,307,748	55,806,125,930
Xây dựng nhà kho tại Đà Nẵng	20,337,851,977	18,902,227,417
Chi phí mua phần mềm FBO	535,000,000	535,000,000
Xây dựng móng máy pha băng khổ 2000	650,885,612	-
Giá trị lô đất 9D2	3,454,373,121	3,440,235,598
Công trình khác	379,959,243	1,237,081,541
Công trình Đền Lừ	5,056,423,430	4,766,423,430
	<b><u>86,238,801,131</u></b>	<b><u>84,687,093,916</u></b>



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

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

**9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>148,204,997,313</b>	<b>139,986,015,526</b>	<b>65,849,453,107</b>	<b>1,099,073,395</b>	<b>328,870,503</b>	<b>355,468,409,844</b>
Mua trong năm	-	115,112,095	1,184,648,590	-	-	1,299,760,685
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(543,272,727)	-	-	(543,272,727)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>148,204,997,313</b>	<b>140,101,127,621</b>	<b>66,490,828,970</b>	<b>1,099,073,395</b>	<b>328,870,503</b>	<b>356,224,897,802</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>41,572,754,889</b>	<b>58,561,064,344</b>	<b>37,559,652,229</b>	<b>649,115,813</b>	<b>293,120,495</b>	<b>138,635,707,770</b>
Trích khấu hao	1,443,343,831	2,250,277,300	1,418,027,333	44,993,259	3,249,999	5,159,891,722
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(543,272,727)	-	-	(543,272,727)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>43,016,098,720</b>	<b>60,811,341,644</b>	<b>38,434,406,835</b>	<b>694,109,072</b>	<b>296,370,494</b>	<b>143,252,326,765</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>106,632,242,424</b>	<b>81,424,951,182</b>	<b>28,289,800,878</b>	<b>449,957,582</b>	<b>35,750,008</b>	<b>216,832,702,074</b>
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>105,188,898,593</b>	<b>79,289,785,977</b>	<b>28,056,422,135</b>	<b>404,964,323</b>	<b>32,500,009</b>	<b>212,972,571,037</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN**G4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,  
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016**10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư đầu năm	130,031,806,720	83,500,000	130,115,306,720
Mua sắm mới	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>130,031,806,720</b>	<b>83,500,000</b>	<b>130,115,306,720</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số dư đầu năm	6,864,584,685	83,500,000	6,948,084,685
Trích khấu hao	258,243,480	-	258,243,480
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>7,122,828,165</b>	<b>83,500,000</b>	<b>7,206,328,165</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Số dư đầu năm	123,167,222,035	-	123,167,222,035
Số dư cuối năm	122,908,978,555	-	122,908,978,555

**11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>4,205,601,224</b>	<b>941,399,313</b>
Chi phí trả trước về thuê hoạt động tài sản cố định	9,573,786	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	110,533,795	278,557,602
Các khoản khác	4,085,493,643	662,841,711
<b>b. Dài hạn</b>	<b>12,731,261,556</b>	<b>12,938,709,156</b>
Chi phí mua bảo hiểm	-	15,859,901
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	535,056,445	552,986,640
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	21,041,489	134,046,569
Các khoản khác	12,175,163,622	12,235,816,046
	<b>16,936,862,780</b>	<b>13,880,108,469</b>



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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

**12 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	01/01/2016		Trong năm		31/03/2016	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>a. Vay ngắn hạn</b>						
Vay Ngân hàng	814,748,886,117	814,748,886,117	690,919,394,969	763,959,054,661	741,709,226,425	741,709,226,425
Vay các tổ chức và cá nhân khác	22,801,861,674	22,801,861,674	38,229,760,508	43,489,353,904	17,542,268,278	17,542,268,278
	<b>837,550,747,791</b>	<b>837,550,747,791</b>	<b>729,149,155,477</b>	<b>807,448,408,565</b>	<b>759,251,494,703</b>	<b>759,251,494,703</b>

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

	Số phải thu đầu năm VND	Số phải nộp đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số phải thu cuối năm VND	Số phải nộp cuối năm VND
Thuế Giá trị gia tăng	44,222,269		68,197,989,120	68,197,989,120	44,222,269	
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	4,015,981			-	4,015,981	
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	3,954,121,974		1,332,334,018	-	2,621,787,956	
Thuế Thu nhập cá nhân		1,053,789,928	106,281,113	1,058,309,272	106,636	101,868,405
Các loại thuế khác			29,000,000	29,000,000		-
	<b>4,002,360,224</b>	<b>1,053,789,928</b>	<b>69,665,604,251</b>	<b>69,285,298,392</b>	<b>2,670,132,842</b>	<b>101,868,405</b>

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

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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a. Các khoản phải trả người bán</b>	113,700,195,193	106,332,154,882
<b>c. Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 34)</b>	42,738,684,469	4,933,701,091
	<b>156,438,879,662</b>	<b>111,265,855,973</b>
	-	-

**15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>489,262,349</b>	<b>2,034,664,663</b>
Phải trả lãi vay	-	1,607,406,592
Các khoản khác	489,262,349	427,258,071
<b>b. Dài hạn</b>	<b>181,870,306</b>	<b>180,570,306</b>
Phải trả, phải nộp khác	181,870,306	180,570,306
	<b>671,132,655</b>	<b>2,215,234,969</b>

**16 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>4,797,064,443</b>	<b>2,957,600,524</b>
Kinh phí công đoàn	293,197,857	289,431,685
Bảo hiểm xã hội	350,026,134	54,209,027
Bảo hiểm y tế	65,827,273	1,395,445
Bảo hiểm thất nghiệp	23,713,261	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1,459,269,275	8,032,500
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,605,030,643	2,604,531,867
<b>b. Dài hạn</b>	<b>181,870,306</b>	<b>180,570,306</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	181,870,306	180,570,306
	<b>4,978,934,749</b>	<b>3,138,170,830</b>

**17 . TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
<b>b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	-	<b>586,550,592</b>
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	586,550,592



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

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

**18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	<b>Cộng</b>
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NĂM 2015</b>							
<b>Tại ngày 01/01/2015</b>	<b>806,856,880,000</b>	<b>21,743,395,153</b>	-	<b>51,546,932,622</b>	<b>206,624,032,695</b>	<b>17,631,943,750</b>	<b>1,104,403,184,220</b>
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong kỳ	-	-	-	-	3,316,646,290	(350,890,518)	2,965,755,772
Chi trả cổ tức kỳ trước	-	-	-	-	(80,685,688,000)	-	(80,685,688,000)
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2015</b>	<b>806,856,880,000</b>	<b>21,743,395,153</b>	-	<b>51,546,932,622</b>	<b>129,254,990,985</b>	<b>17,281,053,232</b>	<b>1,026,683,251,992</b>
<b>NĂM 2016</b>							
<b>Tại ngày 01/01/2016</b>	<b>846,455,640,000</b>	<b>21,743,395,153</b>	<b>(8,993,360,790)</b>	<b>51,546,932,622</b>	<b>(83,008,033,868)</b>	<b>12,722,594,265</b>	<b>840,467,167,382</b>
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong kỳ	-	-	-	-	103,875,820,498	1,850,550,463	105,726,370,961
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2016</b>	<b>846,455,640,000</b>	<b>21,743,395,153</b>	<b>(8,993,360,790)</b>	<b>51,546,932,622</b>	<b>20,867,786,630</b>	<b>14,573,144,728</b>	<b>946,193,538,343</b>

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

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

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

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	846,455,640,000	806,856,880,000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	846,455,640,000	806,856,880,000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	846,455,640,000	806,856,880,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	80,685,688,000

**d) Cổ phiếu**

	31/03/2016	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
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	84,645,564	84,645,564
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1,460,000	1,460,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1,460,000	1,460,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	83,185,564	83,185,564
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	83,185,564	83,185,564
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10,000	10,000

**e) Các quỹ công ty**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	51,546,932,622	51,546,932,622
	<b>51,546,932,622</b>	<b>51,546,932,622</b>

**19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	31/03/2016	01/01/2016
<b>c. Ngoại tệ các loại</b>		
Đồng Dollar Mỹ (USD)	11,225.71	133,762.47
Đồng Euro (EUR)	100.00	100.00

**20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
<b>a. Doanh thu</b>		
Doanh thu bán thành phẩm	219,951,201,546	249,297,931,233
Doanh thu bán hàng hóa	785,823,047,752	576,238,722,586
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2,687,146,020	2,481,348,037
	<b>1,008,461,395,318</b>	<b>828,018,001,856</b>

**b. Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết tại thuyết minh số 34)**



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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

**21 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	5,714,248	120,392,667
	<b>5,714,248</b>	<b>120,392,667</b>

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	209,929,930,371	252,651,747,341
Giá vốn của hàng hóa đã bán	691,827,142,036	541,645,871,048
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1,639,579,903	1,105,399,136
Hoàn nhập/Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(24,748,302,680)	-
	<b>878,648,349,630</b>	<b>795,403,017,526</b>

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

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	646,171,784	676,290,666
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	6,217,050	-
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	185,470,290	247,836,000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	112,507,000	77,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	540,175,749	2,279,471,222
Doanh thu hoạt động tài chính khác	988,886	7,752,128
	<b>1,491,530,759</b>	<b>3,288,350,016</b>

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
Lãi tiền vay	11,905,285,924	15,696,415,375
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	17,152,210	178,430,400
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	217,696,404	2,475,398,428
Hoàn nhập/Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	677,502,680	1,604,331,800
Chi phí tài chính khác	230,670,696	328,508,150
	<b>13,048,307,914</b>	<b>20,283,084,153</b>

**25 . THU NHẬP KHÁC**

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản	-	5,610,000,000
Thu nhập khác	1,719,447,087	1,033,901,399
	<b>1,719,447,087</b>	<b>6,643,901,399</b>

**26 . CHI PHÍ KHÁC**

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
Chi phí thanh lý tài sản	-	-
Chi phí khác	302,012,302	626,369,561
	<b>302,012,302</b>	<b>626,369,561</b>

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

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
<b>a. Chi phí bán hàng</b>	<b>10,208,394,361</b>	<b>8,617,852,271</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	284,014,004	246,401,818
Chi phí nhân công	3,643,282,464	3,313,408,731
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,264,460,128	1,235,536,192
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,469,095,221	2,094,936,976
Chi phí khác bằng tiền	3,547,542,544	1,727,568,554
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>7,533,313,712</b>	<b>7,916,745,343</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	191,643,818	179,288,467
Chi phí nhân công	3,847,487,291	4,345,058,648
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,362,721,134	1,204,952,400
Thuế, phí, lệ phí	29,066,367	21,835,297
Hoàn nhập/Chi phí dự phòng	(1,100,000,000)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,588,238,916	1,164,723,825
Chi phí khác bằng tiền	1,614,156,186	1,000,886,706
	<b>17,741,708,073</b>	<b>16,534,597,614</b>

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

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



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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

**29 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,332,334,018	2,336,877,833
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1,332,334,018</b>	<b>2,336,877,833</b>

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

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

	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	103,875,820,498	3,316,646,290
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	103,875,820,498	3,316,646,290
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	84,645,564	79,031,549
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1,227</b>	<b>42</b>

**31 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị sổ kế toán			
	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	126,720,472,631	-	98,467,847,773	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	247,071,599,339	(224,103,333)	284,413,229,113	(1,324,103,333)
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	-	10,620,000,000	-
Đầu tư ngắn hạn	21,739,695,396	(7,354,412,531)	23,903,937,316	(6,676,909,851)
	<b>395,531,767,366</b>	<b>(7,578,515,864)</b>	<b>417,405,014,202</b>	<b>(8,001,013,184)</b>

	Giá trị sổ kế toán	
	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	759,251,494,703	837,550,747,791
Phải trả người bán, phải trả khác	161,417,814,411	114,404,026,803
Chi phí phải trả	489,262,349	2,034,664,663
	<b>921,158,571,463</b>	<b>953,989,439,257</b>

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

**Quản lý rủi ro tài chính**

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

**Rủi ro thị trường**

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

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

**Rủi ro tín dụng**

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
<b>Tại 31/03/2016</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	126,720,472,631	-	-	126,720,472,631
Phải thu khách hàng, phải thu khác	246,846,896,006	600,000	-	246,847,496,006
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn	14,385,282,865	-	-	14,385,282,865
	<b>387,952,651,502</b>	<b>600,000</b>	-	<b>387,953,251,502</b>



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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

**Tại 01/01/2016**

Tiền và các khoản tương đương tiền	98,467,847,773	-	-	98,467,847,773
Phải thu khách hàng, phải thu khác	283,088,525,780	600,000	-	283,089,125,780
Phải thu về cho vay ngắn hạn	10,620,000,000	-	-	10,620,000,000
Đầu tư ngắn hạn	17,227,027,465	-	-	17,227,027,465
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
	<b>409,403,401,018</b>	<b>600,000</b>	<b>-</b>	<b>409,404,001,018</b>

**Rủi ro thanh khoản**

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại 31/03/2016</b>				
Vay và nợ	759,251,494,703	-	-	759,251,494,703
Phải trả người bán, phải trả khác	161,235,944,105	181,870,306	-	161,417,814,411
Chi phí phải trả	489,262,349	-	-	489,262,349
	<b>920,976,701,157</b>	<b>181,870,306</b>	<b>-</b>	<b>921,158,571,463</b>
<b>Tại 01/01/2016</b>				
Vay và nợ	837,550,747,791	-	-	837,550,747,791
Phải trả người bán, phải trả khác	114,223,456,497	180,570,306	-	114,404,026,803
Chi phí phải trả	2,034,664,663	-	-	2,034,664,663
	<b>953,808,868,951</b>	<b>180,570,306</b>	<b>-</b>	<b>953,989,439,257</b>

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

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

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

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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

**33 . BÁO CÁO BỘ PHẬN****Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh:**

	<u>Hoạt động sản xuất</u>	<u>Hoạt động thương</u> <u>mại</u>	<u>Các hoạt động khác</u>	<u>Tổng cộng toàn</u> <u>doanh nghiệp</u>
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	219,951,201,546	785,817,333,504	2,687,146,020	1,008,455,681,070
Chi phí bộ phận trực tiếp	203,495,371,674	673,513,398,053	1,639,579,903	878,648,349,630
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b><u>16,455,829,872</u></b>	<b><u>112,303,935,451</u></b>	<b><u>1,047,566,117</u></b>	<b><u>129,807,331,440</u></b>
Tài sản bộ phận trực tiếp	410,391,850,517	1,466,202,627,665	5,013,761,325	1,881,608,239,507
<b>Tổng tài sản</b>	<b><u>410,391,850,517</u></b>	<b><u>1,466,202,627,665</u></b>	<b><u>5,013,761,325</u></b>	<b><u>1,881,608,239,507</u></b>
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	204,020,455,561	728,901,725,666	2,492,519,938	935,414,701,164
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b><u>204,020,455,561</u></b>	<b><u>728,901,725,666</u></b>	<b><u>2,492,519,938</u></b>	<b><u>935,414,701,164</u></b>

**Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo khu vực địa lý:**

Trên 90% hàng bán trong nước, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý



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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/03/2016

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


	Mối quan hệ	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
<b>Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	73,468,591,287	79,892,269,125
<b>Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	167,507,310,846	51,210,081,634


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

	Mối quan hệ	31/03/2016	01/01/2016
<b>Phải thu tiền hàng</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	-	84,402,284,428
<b>Phải thu khác</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	12,616,486,013	6,506,403,320
<b>Phải trả tiền hàng</b>			
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	42,738,684,469	4,933,701,091
<b>Phải trả khác</b>			
Bà Phạm Thị Hồng	Tổng Giám đốc	1,451,236,775	-
<b>Tiền vay phải trả</b>			
Ông Nguyễn Mạnh Hà	Chủ tịch HĐQT	5,405,603,668	13,966,078,375
Bà Phạm Thị Hồng	Tổng Giám đốc	11,330,164,610	4,813,406,342

**35 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

- Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015, đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

  
 \_\_\_\_\_  
**Đỗ Thị Kim Dung**  
 Người lập

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

  
 \_\_\_\_\_  
**Phạm Thị Hồng**  
 Tổng Giám Đốc

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 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 hợp nhất quý 1 năm 2016 và cùng kỳ năm trước :

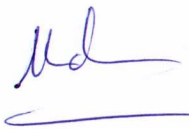
Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1-2016	Quý 1-2015	Chênh lệch	Nguyên nhân
1	2	3	4	5	6=(4-5)	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	1,008,461,395,318	828,018,001,856	180,443,393,462	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng là do tình hình kinh tế xã hội năm 2016 có nhiều chuyển biến tốt, giá thép thế giới tăng cao ảnh hưởng tích cực đến giá thép trong nước nên nhu cầu về nguyên vật liệu cũng tăng cao hơn năm trước dẫn đến doanh thu tăng so với cùng kỳ năm trước.
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	21	5,714,248	120,392,667	(114,678,419)	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,008,455,681,070	827,897,609,189	180,558,071,881	
4. Giá vốn hàng bán	11	22	878,648,349,630	795,403,017,526	83,245,332,104	Doanh thu tăng dẫn đến giá vốn cũng tăng tương ứng so với cùng kỳ năm trước.
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		129,807,331,440	32,494,591,663	97,312,739,777	Lợi nhuận gộp về bán hàng tăng cao so với cùng kỳ năm trước là do giá sắt thép tăng cao thêm vào là công ty mua được lượng hàng tồn kho giá thấp và hoàn nhập dự phòng hàng tồn kho tương ứng với lượng hàng bán ra dẫn đến lợi nhuận tăng cao là do kết quả nêu trên.
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	1,491,530,759	3,288,350,016	(1,796,819,257)	
7. Chi phí tài chính	22	24	13,048,307,914	20,283,084,153	(7,234,776,239)	
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11,905,285,924	15,696,415,375	(3,791,129,451)	Chi phí lãi vay thấp là do công ty chủ động được nguồn vốn không vay nhiều ở các tổ chức tín dụng nên dẫn đến chi phí tài chính giảm được nhiều hơn so với cùng kỳ năm trước.
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		5,132,423,982	319,841,855	4,812,582,127	
9. Chi phí bán hàng	25	27	10,208,394,361	8,617,852,271	1,590,542,090	



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1-2016	Quý 1-2015	Chênh lệch	Nguyên nhân
1	2	3	4	5	6= (4-5)	7
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27	7,533,313,712	7,916,745,343	(383,431,631)	
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		105,641,270,194	(714,898,233)	106,356,168,427	Do những nguyên nhân chủ yếu trên nên dẫn đến lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh cũng tăng tương ứng.
12. Thu nhập khác	31	25	1,719,447,087	6,643,901,399	(4,924,454,312)	Thu nhập khác kỳ này giảm so với cùng kỳ năm trước là do kỳ này không có hoạt động thanh lý tài sản cố định.
13. Chi phí khác	32	26	302,012,302	626,369,561	(324,357,259)	
14. Lợi nhuận khác	40		1,417,434,785	6,017,531,838	(4,600,097,053)	Do nguyên nhân chủ yếu trên nên dẫn đến lợi nhuận khác cũng giảm tương ứng.
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		107,058,704,979	5,302,633,605	101,756,071,374	Do một số nguyên nhân chủ yếu nêu trên nên dẫn đến lợi nhuận trước thuế quý I năm 2016 tăng cao so với cùng kỳ năm trước.
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	29	1,332,334,018	2,336,877,833	(1,004,543,815)	
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	29	-	-	-	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		105,726,370,961	2,965,755,772	102,760,615,189	Do những nguyên nhân chủ yếu trên nên dẫn đến lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp cũng tăng tương ứng.
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		103,875,820,498	3,316,646,290	100,559,174,208	
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1,850,550,463	(350,890,518)	2,201,440,981	
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	30	1,227	42	1,185	

Đồng Nai, ngày 14 tháng 04 năm 2016



Đỗ Thị Kim Dung  
Người lập



Đào Thị Kim Loan  
Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng  
Tổng giám đốc