

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

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

Số: 21/2022/CBTT/TLH

Biên Hòa, ngày 23 tháng 07 năm 2022

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG
Kính gửi: - Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

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

- Mã chứng khoán/Mã thành viên: TLH

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

- Điện thoại liên hệ: 0251.3823187 Fax: 0251.3829043

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

2. Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Riêng Quý 2- năm 2022 của công ty cổ phần tập đoàn thép Tiến Lên.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 23/07/2022 tại đường dẫn:

<https://tienlengroup.com.vn/199/4737/Bao-cao-tai-chinh/Bao-cao-tai-chinh-quy-2-nam-2022.aspx>

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

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 2

Đại diện tổ chức

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



PHẠM THANH HÒA



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2/2022 (Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022)



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

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

NỘI DUNG

| | Trang |
|--|--------------|
| Báo cáo của Ban điều hành | 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 | 09-38 |
| Giải trình số liệu trên kết quả hoạt động kinh doanh quý 2 năm 2022 và cùng kỳ năm trước | 39-40 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

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

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban điều hành Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022.

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 11 ngày 23 tháng 02 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp.

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

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH VÀ BAN KIỂM SOÁT

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

| | | |
|------------------------|------------|--------------------------|
| Ông Nguyễn Mạnh Hà | Chủ tịch | |
| Bà Nguyễn Ngọc Phượng | P.Chủ tịch | |
| Ông Nguyễn Vũ Hồng Anh | Ủy viên | |
| Ông Lê Hoàng Sơn | Ủy viên | |
| Bà Đào Thị Kim Loan | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 23/04/2022 |

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

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Bà Phạm Thị Hồng | Tổng Giám đốc |
| Bà Nguyễn Ngọc Phượng | P.TGD thường trực |
| Ông Dương Quang Bình | Phó Tổng Giám đốc |
| Bà Ngô Thị Hồng Vân | Kế toán trưởng |

Các thành viên của Ủy ban kiểm toán bao gồm:

| | |
|------------------------|------------|
| Ông Lê Hoàng Sơn | Trưởng ban |
| Ông Nguyễn Vũ Hồng Anh | Thành viên |

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

| | | |
|----------------------|------------|----------------------------|
| Bà Lê Thị Hồng Liễu | Trưởng ban | |
| Bà Cao Thị Xinh | Thành viên | Miễn nhiệm ngày 17/01/2022 |
| Bà Phạm Thị Tâm Hiếu | Thành viên | |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

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

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN ĐIỀU HÀNH ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban điều hành và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính 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 pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- 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 điều hành Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính 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 điều hành 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 06 năm 2022, 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 kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Cam kết khác

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

Thay mặt Ban điều hành



Nguyễn Ngọc Phượng
Phó tổng giám đốc thường trực

Đồng Nai, ngày 20 tháng 07 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 1.273.908.763.182 | 1.178.081.503.513 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 28.156.668.761 | 39.543.775.189 |
| 111 | 1. Tiền | | 9.629.333.286 | 22.285.082.500 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 18.527.335.475 | 17.258.692.689 |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 4 | 102.017.505.625 | 108.018.790.509 |
| 121 | 1. Chứng khoán kinh doanh | | 148.261.594.675 | 96.693.089.324 |
| 122 | 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | | (61.446.347.973) | (3.872.854.271) |
| 123 | 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 15.202.258.923 | 15.198.555.456 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 236.678.940.580 | 132.223.453.998 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 5 | 87.991.991.001 | 99.413.430.021 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 6 | 63.207.333.833 | 6.418.538.803 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 7 | 87.410.170.190 | 28.322.039.618 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | (1.930.554.444) | (1.930.554.444) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 9 | 890.405.345.616 | 871.754.151.470 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 910.700.073.065 | 891.313.539.372 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | | (20.294.727.449) | (19.559.387.902) |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 16.650.302.600 | 26.541.332.347 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 14 | 225.779.860 | 175.126.484 |
| 152 | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | | 16.424.522.740 | 26.366.205.863 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 839.758.399.511 | 846.399.781.364 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 131.944.775.496 | 137.943.377.028 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 11 | 86.294.709.539 | 89.977.313.441 |
| 222 | - Nguyên giá | | 145.641.459.249 | 145.759.117.344 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (59.346.749.710) | (55.781.803.903) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 12 | 45.650.065.957 | 47.966.063.587 |
| 228 | - Nguyên giá | | 67.623.145.627 | 67.623.145.627 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (21.973.079.670) | (19.657.082.040) |
| 230 | III. Bất động sản đầu tư | 13 | 20.185.103.795 | 20.831.762.735 |
| 231 | - Nguyên giá | | 26.005.034.255 | 26.005.034.255 |
| 232 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (5.819.930.460) | (5.173.271.520) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | 10 | 419.100.000 | 1.889.951.279 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 419.100.000 | 1.889.951.279 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 4 | 684.490.228.801 | 684.490.228.801 |
| 251 | 1. Đầu tư vào công ty con | | 511.690.228.801 | 511.690.228.801 |
| 252 | 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | 172.800.000.000 | 172.800.000.000 |
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 2.719.191.419 | 1.244.461.521 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 14 | 2.719.191.419 | 1.244.461.521 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 2.113.667.162.693 | 2.024.481.284.877 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 734.341.929.026 | 729.506.996.193 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 734.341.929.026 | 729.506.996.193 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 15 | 174.068.418.119 | 219.314.590.119 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 16 | 29.473.345.596 | 90.546.151 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 17 | 6.882.021.104 | 12.470.438.334 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 909.718.000 | 1.858.056.000 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 18 | - | 707.789.627 |
| 319 | 6. Phải trả ngắn hạn khác | 19 | 1.364.623.735 | 130.787.911.640 |
| 320 | 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 20 | 519.808.714.462 | 362.341.299.312 |
| 322 | 8. Quỹ khen thưởng phúc lợi | | 1.835.088.010 | 1.936.365.010 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 1.379.325.233.667 | 1.294.974.288.684 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 21 | 1.379.325.233.667 | 1.294.974.288.684 |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 1.021.106.210.000 | 1.021.106.210.000 |
| 411a | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 1.021.106.210.000 | 1.021.106.210.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 46.661.639.363 | 46.661.639.363 |
| 418 | 3. Quỹ đầu tư phát triển | | 27.390.783.331 | 27.390.783.331 |
| 420 | 4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | 10.767.682.994 | 10.767.682.994 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 273.398.917.979 | 189.047.972.996 |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | 189.047.972.996 | 79.519.029.217 |
| 421b | LNST chưa phân phối năm nay | | 84.350.944.983 | 109.528.943.779 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 2.113.667.162.693 | 2.024.481.284.877 |



Lê Thị Xuân
Người lập



Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng
Phó tổng giám đốc thường trực

Đồng Nai, ngày 20 tháng 07 năm 2022

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 riêng

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Quý 2 | | Lũy kế đầu năm đến cuối kỳ | |
|-------|--|-------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 | Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 | Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 | Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 |
| | | | VND | VND | VND | VND |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 23 | 306.697.885.688 | 619.125.850.218 | 1.211.456.665.342 | 928.782.701.333 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | - | - | - | 61.392.426 |
| 10 | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 306.697.885.688 | 619.125.850.218 | 1.211.456.665.342 | 928.721.308.907 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 24 | 249.079.702.042 | 523.767.196.813 | 1.093.674.703.316 | 783.261.757.092 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 57.618.183.646 | 95.358.653.405 | 117.781.962.026 | 145.459.551.815 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 25 | 63.691.152.349 | 5.651.338.663 | 73.926.266.006 | 10.701.532.711 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 26 | 64.568.741.431 | 10.486.053.442 | 77.645.087.648 | 15.481.937.379 |
| 23 | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | | <i>7.413.765.368</i> | <i>7.273.000.781</i> | <i>15.990.116.274</i> | <i>11.702.312.516</i> |
| 25 | 8. Chi phí bán hàng | 27 | 6.293.371.624 | 16.163.838.872 | 11.515.305.648 | 25.887.283.735 |
| 26 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 28 | 5.811.661.473 | 6.512.379.982 | 11.368.316.203 | 12.085.390.083 |
| 30 | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 44.635.561.467 | 67.847.719.772 | 91.179.518.533 | 102.706.473.329 |
| 31 | 11. Thu nhập khác | 29 | 8.281.534 | 63.836.099 | 17.387.702 | 107.861.917 |
| 32 | 12. Chi phí khác | 30 | 2.021.575 | 116.032.346 | 2.330.838 | 117.055.105 |
| 40 | 13. Lợi nhuận khác | | 6.259.959 | (52.196.247) | 15.056.864 | (9.193.188) |
| 50 | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 44.641.821.426 | 67.795.523.525 | 91.194.575.397 | 102.697.280.141 |
| 51 | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 31 | (2.711.958.878) | 14.097.599.883 | 6.843.630.414 | 21.403.867.325 |
| 52 | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | - | - | - | - |
| 60 | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | 47.353.780.304 | 53.697.923.642 | 84.350.944.983 | 81.293.412.816 |

Lê Thị Xuân

Lê Thị Xuân
Người lập
ngày 20 tháng 07 năm 2022

Ngô Thị Hồng Vân

Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phụng
Phó tổng giám đốc thường trực

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Từ 01/01/2022 đến | Từ 01/01/2021 đến |
|-------|--|-------------|-------------------|-------------------|
| | | | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
| | | | VND | VND |
| | I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | 91.194.575.397 | 102.697.280.141 |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | | 6.645.260.472 | 6.714.706.933 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | 58.308.833.249 | 2.451.890.043 |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (60.013.015.858) | (825.477.097) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 15.990.116.274 | 11.702.312.516 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 112.125.769.534 | 122.740.712.536 |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | (35.950.214.451) | (9.862.041.893) |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | (19.386.533.693) | (255.013.639.115) |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | (146.301.894.536) | 16.818.325.538 |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | 262.168.005 | (1.416.496.778) |
| 13 | - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | | (51.568.505.351) | (26.732.549.521) |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (16.697.905.901) | (11.990.006.583) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (12.365.151.568) | (13.661.231.660) |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (101.277.000) | (99.850.000) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (169.983.544.961) | (179.216.777.476) |
| | 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 | | (316.700.000) | (1.447.972.922) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | 4.545.455 | 9.090.909 |
| 23 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (3.703.467) | (46.004.230.927) |
| 24 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | - | 34.513.100.000 |
| 27 | 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 1.444.881.395 | 1.191.156.509 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 1.129.023.383 | (11.738.856.431) |
| | III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 33 | 1. Tiền thu từ đi vay | | 1.125.778.381.383 | 832.488.442.005 |
| 34 | 2. Tiền trả nợ gốc vay | | (968.310.966.233) | (684.182.898.066) |
| 36 | 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | - | (50.323.721.500) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | 157.467.415.150 | 97.981.822.439 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

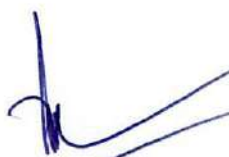
Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Từ 01/01/2022 đến | Từ 01/01/2021 đến |
|-------|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
| | | | VND | VND |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | (11.387.106.428) | (92.973.811.468) |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 39.543.775.189 | 102.192.266.258 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | - | - |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 3 | <u>28.156.668.761</u> | <u>9.218.454.790</u> |



Lê Thị Xuân
Người lập



Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng
Phó tổng giám đốc thường trực

Đồng Nai, ngày 20 tháng 07 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên được chuyển đổi từ Công TNHH Tiến Lên có chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4702000255 cấp ngày 22 tháng 11 năm 2001 thành công ty cổ phần; hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600512830 đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 08 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 23 tháng 02 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.021.106.210.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2022 là 1.021.106.210.000 đồng; tương đương 102.110.621 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 là: 70 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2022 là: 65 người).

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép, nhôm, đồng nguyên liệu;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Xây dựng nhà các loại;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Dịch vụ kho vận;
- Cho thuê nhà phục vụ mục đích kinh doanh (ki-ốt, trung tâm thương mại); cho thuê kho, bãi đỗ xe;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: bán buôn vật liệu xây dựng, gỗ cây và gỗ chế biến (không chứa hàng tại trụ sở);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại. Chi tiết: gia công cơ khí, (trừ xi mạ - không gia công tại trụ sở).

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí 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 chí 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.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước/hoặc phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn... được 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.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

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

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

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

2.10 . Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 07 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 03 - 07 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 06 năm |
| - Tài sản cố định khác | 03 - 05 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 năm |
| - Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn của giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất không có thời hạn không tính khấu hao. | |

2.11 . Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|----------------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 30 năm |
| - Quyền sử dụng đất | Không trích khấu hao |
| - Cơ sở hạ tầng | 05 - 30 năm |

2.12 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.13 . Thuê hoạt động

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

2.14 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

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

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 02 năm.

Chi phí sửa chữa văn phòng, nhà xưởng được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh, không đủ điều kiện tăng nguyên giá tài sản cố định và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 03 năm.

2.15 . Các khoản nợ phải trả

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

2.16 . Vay

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

2.17 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.18 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.19 . Vốn chủ sở hữu

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

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. 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 phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng.

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

2.20 . 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 đồng thời 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, tiền bản quyền, 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.

2.21 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.22 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.23 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**a) Chi phí thuế TNDN hiện hành**

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

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022.

2.25 . Các bên liên quan

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

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

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

2.26 . Thông tin bộ phận

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | <u>30/06/2022</u> | <u>01/01/2022</u> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 18.604.159 | 12.602.476 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 9.610.729.127 | 22.272.480.024 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 18.527.335.475 | 17.258.692.689 |
| | <u>28.156.668.761</u> | <u>39.543.775.189</u> |

(*) Tại ngày 30/06/2022, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng có giá trị 18.527.335.475 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 2,4%/năm đến 3,25%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 30/06/2022 | | 01/01/2022 | |
|------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Đầu tư ngắn hạn | 15.202.258.923 | - | 15.198.555.456 | - |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 15.202.258.923 | - | 15.198.555.456 | - |
| | 15.202.258.923 | - | 15.198.555.456 | - |

Tại ngày 30/06/2022, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng có giá trị 15.202.258.923 đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3.7%/năm đến 5.0%/năm.

b) Chứng khoán kinh doanh

| | 30/06/2022 | | | 01/01/2022 | | |
|---|------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| <i>CP_SHB_Ngân hàng TMCP Sài Gòn-Hà Nội</i> | 23.498.280.000 | 13.541.850.000 | (9.956.430.000) | 23.288.280.000 | 22.369.130.000 | (919.150.000) |
| <i>CP_VIX_Công ty cổ phần Chứng khoán VIX</i> | 21.196.714.786 | 8.416.580.000 | (12.780.134.786) | 7.068.419.786 | 6.931.650.000 | (136.769.786) |
| <i>CP_IJC_Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật</i> | 18.203.505.000 | 10.550.540.000 | (7.652.965.000) | 14.618.055.000 | 14.326.010.000 | (292.045.000) |
| <i>Các cổ phiếu khác</i> | 85.363.094.889 | 54.306.276.702 | (31.056.818.187) | 51.718.334.538 | 49.193.445.053 | (2.524.889.485) |
| | 148.261.594.675 | 86.815.246.702 | (61.446.347.973) | 96.693.089.324 | 92.820.235.053 | (3.872.854.271) |

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 riêng

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 30/06/2022 | | | 01/01/2022 | | |
|--|------------------------|----------------|----------|------------------------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND | 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 doanh, 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 | - | - |
| | 684.490.228.801 | - | - | 684.490.228.801 | - | - |

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư vào Công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2022 như sau:

| Tên Công ty | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|--|----------------------------|---------------|------------------|-----------------------------|
| - Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc | Thành phố Hồ Chí Minh | 95,83% | 95,83% | 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 doanh, liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2022 như sau:

| Tên Công ty | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính |
|--------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| - Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam | Tỉnh Đồng Nai | 48,00% | 48,00% | kinh doanh thép |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

| | 30/06/2022 | | 01/01/2022 | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn | | | | |
| Công ty TNHH SX Và TM thép Trung Tín Kim CHIPMONG GROUP CO., LTD | 8.412.631.542 | - | 3.720.625.390 | - |
| ISI STEEL CO.,LTD | 8.407.697.760 | - | - | - |
| Công Ty TNHH TM Xây Dựng Sản Xuất Hoàng Hà | 6.898.403.156 | - | 64.246.407 | - |
| Công Ty TNHH SX Và TM Phúc Tiến Hưng Yên | 12.235.190.732 | - | 26.509.419.696 | - |
| Phải thu khách hàng khác | 38.280.047.668 | (1.930.554.444) | 69.119.138.528 | (1.930.554.444) |
| | 87.991.991.001 | (1.930.554.444) | 99.413.430.021 | (1.930.554.444) |
| b) Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan | | | | |
| | 12.235.190.732 | - | 26.509.419.696 | - |

*(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 35)***6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

| | 30/06/2022 | | 01/01/2022 | |
|--|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Công ty Cổ Phần Thép Bắc Nam | - | - | 6.343.580.803 | - |
| Công ty TNHH Thép Tây Nguyên | 44.565.306.853 | - | - | - |
| Công ty TNHH SX và TM Đại Phúc | 18.416.912.780 | - | - | - |
| Đối tượng khác | 225.114.200 | - | 74.958.000 | - |
| | 63.207.333.833 | - | 6.418.538.803 | - |
| b) Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan | | | | |
| | 62.982.219.633 | - | 6.343.580.803 | - |

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 35)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/06/2022 | | 01/01/2022 | |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 86.526.547.117 | - | 27.625.265.916 | - |
| Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay | - | - | 337.692.193 | - |
| Tạm ứng | 503.775.073 | - | 84.699.313 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 372.000.000 | - | 210.000.000 | - |
| Phải thu khác | 7.848.000 | - | 64.382.196 | - |
| | 87.410.170.190 | - | 28.322.039.618 | - |
| b) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan | | | | |
| | 86.534.395.117 | - | 27.625.265.916 | - |

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 35)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

8 . NỢ XẤU

| | 30/06/2022 | | 01/01/2022 | |
|---|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | | | | |
| - Công ty TNHH Quang Thu | 1.150.554.444 | - | 1.150.554.444 | - |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Khải Minh | 540.000.000 | - | 540.000.000 | - |
| - Nguyễn Thị Tuyết Minh | 240.000.000 | - | 240.000.000 | - |
| | 1.930.554.444 | - | 1.930.554.444 | - |

9 . HÀNG TỒN KHO

| | 30/06/2022 | | 01/01/2022 | |
|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | 5.277.159.014 | - | - | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 4.877.400 | - | - | - |
| Công cụ, dụng cụ | 9.260.835 | - | 9.260.835 | - |
| Hàng hoá | 905.408.775.816 | (20.294.727.449) | 891.304.278.537 | (19.559.387.902) |
| | 910.700.073.065 | (20.294.727.449) | 891.313.539.372 | (19.559.387.902) |

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
|--|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Mua sắm tài sản cố định | 419.100.000 | 102.400.000 |
| - Thiết kế và triển khai website tienlen.com | 419.100.000 | 102.400.000 |
| Sửa chữa lớn tài sản cố định | - | 1.787.551.279 |
| - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định | - | 1.787.551.279 |
| | 419.100.000 | 1.889.951.279 |

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 97.600.114.918 | 20.198.064.052 | 24.424.539.627 | 3.272.528.244 | 263.870.503 | 145.759.117.344 |
| - Mua trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | (117.658.095) | - | - | (117.658.095) |
| Số dư cuối kỳ | 97.600.114.918 | 20.198.064.052 | 24.306.881.532 | 3.272.528.244 | 263.870.503 | 145.641.459.249 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 19.135.455.811 | 11.495.821.604 | 22.484.961.070 | 2.401.694.915 | 263.870.503 | 55.781.803.903 |
| - Khấu hao trong kỳ | 1.443.219.018 | 1.780.363.632 | 300.687.918 | 158.333.334 | - | 3.682.603.902 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | (117.658.095) | - | - | (117.658.095) |
| Số dư cuối kỳ | 20.578.674.829 | 13.276.185.236 | 22.667.990.893 | 2.560.028.249 | 263.870.503 | 59.346.749.710 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 78.464.659.107 | 8.702.242.448 | 1.939.578.557 | 870.833.329 | - | 89.977.313.441 |
| Tại ngày cuối kỳ | 77.021.440.089 | 6.921.878.816 | 1.638.890.639 | 712.499.995 | - | 86.294.709.539 |

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 27.383.488.759 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Giá trị quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Cộng |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 66.494.044.627 | 1.129.101.000 | 67.623.145.627 |
| Số dư cuối kỳ | 66.494.044.627 | 1.129.101.000 | 67.623.145.627 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 18.527.981.040 | 1.129.101.000 | 19.657.082.040 |
| - Khấu hao trong kỳ | 2.315.997.630 | - | 2.315.997.630 |
| Số dư cuối kỳ | 20.843.978.670 | 1.129.101.000 | 21.973.079.670 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 47.966.063.587 | - | 47.966.063.587 |
| Tại ngày cuối kỳ | 45.650.065.957 | - | 45.650.065.957 |

Trong đó:

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.129.101.000 đồng.

Giá trị quyền sử dụng đất của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn và không có thời hạn tại các địa chỉ Xã An Phước - huyện Long Thành - Đồng Nai với giá trị 60.299.500.000 đồng và quyền sử dụng đất không có thời hạn tại G4A - Khu phố 4 - Phường Tân Hiệp - Biên Hòa - Đồng Nai với giá trị 6.194.544.627 đồng.

13 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

| | Giá trị quyền sử dụng đất | Nhà cửa, vật kiến trúc | Cơ sở hạ tầng | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | 10.783.345.700 | 8.125.242.617 | 7.096.445.938 | 26.005.034.255 |
| Số dư cuối kỳ | 10.783.345.700 | 8.125.242.617 | 7.096.445.938 | 26.005.034.255 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | - | 1.625.048.544 | 3.548.222.976 | 5.173.271.520 |
| - Khấu hao trong kỳ | - | 203.131.068 | 443.527.872 | 646.658.940 |
| Số dư cuối kỳ | - | 1.828.179.612 | 3.991.750.848 | 5.819.930.460 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 10.783.345.700 | 6.500.194.073 | 3.548.222.962 | 20.831.762.735 |
| Tại ngày cuối kỳ | 10.783.345.700 | 6.297.063.005 | 3.104.695.090 | 20.185.103.795 |

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà kho tại Xã Hòa Châu, Huyện Hòa Vang, TP Đà Nẵng với tổng diện tích 4.468m².

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 riêng

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 147.123.860 | 175.126.484 |
| Phí dịch vụ sao lưu dữ liệu | 78.656.000 | - |
| | <u>225.779.860</u> | <u>175.126.484</u> |
| b) Dài hạn | | |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 183.616.492 | 176.007.779 |
| Chi phí sửa chữa lớn nhà xưởng | 2.535.574.927 | 1.068.453.742 |
| | <u>2.719.191.419</u> | <u>1.244.461.521</u> |

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 30/06/2022 | | 01/01/2022 | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả | Giá trị | Số có khả năng trả |
| | VND | nợ VND | VND | nợ VND |
| a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| Công ty TNHH Metal One Vietnam | 92.969.418.795 | 92.969.418.795 | 10.243.935.630 | 10.243.935.630 |
| Công ty Cổ phần Posco Yamato Vina | 10.752.005.550 | 10.752.005.550 | 121.779.619.390 | 121.779.619.390 |
| Công ty TNHH MTV Chứng Khoán | 42.850.643.416 | 42.850.643.416 | 31.660.500.237 | 31.660.500.237 |
| Công ty TNHH Nhật Trường Vinh | 17.149.391.864 | 17.149.391.864 | 96.528.086 | 96.528.086 |
| Phải trả các đối tượng khác | 10.346.958.494 | 10.346.958.494 | 55.534.006.776 | 55.534.006.776 |
| | <u>174.068.418.119</u> | <u>174.068.418.119</u> | <u>219.314.590.119</u> | <u>219.314.590.119</u> |
| b) Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan | | | | |
| | <u>9.396.268.641</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 35)

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
|---|------------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Công ty Cổ Phần Thép Bắc Nam | 28.823.972.892 | - |
| Người mua trả tiền trước khác | 649.372.704 | 90.546.151 |
| | <u>29.473.345.596</u> | <u>90.546.151</u> |
| b) Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên liên quan | <u>28.823.972.892</u> | <u>40.009.078</u> |

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 35)

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 riêng

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Thuế Giá trị gia tăng | - | - | 33.756.661.412 | 33.756.661.412 | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | - | 12.365.151.568 | 6.843.630.414 | 12.365.151.568 | - | 6.843.630.414 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | - | 105.286.766 | 293.462.338 | 360.358.414 | - | 38.390.690 |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất | - | - | 4.289.280 | 4.289.280 | - | - |
| Các loại thuế khác | - | - | 9.000.000 | 9.000.000 | - | - |
| | | 12.470.438.334 | 40.907.043.444 | 46.495.460.674 | - | 6.882.021.104 |

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

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
|--------------------|------------|--------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí lãi vay | - | 707.789.627 |
| | - | 707.789.627 |

19 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

| | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
|---|----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Kinh phí công đoàn | 252.896.128 | 252.896.128 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 784.406.750 | 488.862.050 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 14.233.300 | 14.233.300 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh KCN | | |
| - Biên Hòa | - | 129.766.733.347 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 313.087.557 | 265.186.815 |
| | 1.364.623.735 | 130.787.911.640 |

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 riêng

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

20 . VAY NGẮN HẠN

| | 01/01/2022 | | Trong kỳ | | 30/06/2022 | |
|---|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 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 | | | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khu công nghiệp Biên Hòa ⁽¹⁾ | 16.346.254.889 | 16.346.254.889 | 277.323.565.508 | 210.183.340.031 | 83.486.480.366 | 83.486.480.366 |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa ⁽²⁾ | 128.318.545.700 | 128.318.545.700 | 294.995.014.087 | 223.320.680.481 | 199.992.879.306 | 199.992.879.306 |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Đồng Nai ⁽³⁾ | 61.021.000.000 | 61.021.000.000 | 169.690.000.000 | 152.336.588.250 | 78.374.411.750 | 78.374.411.750 |
| - Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽⁴⁾ | 63.023.007.571 | 63.023.007.571 | 198.650.792.690 | 194.878.570.245 | 66.795.230.016 | 66.795.230.016 |
| - Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai ⁽⁵⁾ | 91.422.158.033 | 91.422.158.033 | 123.142.009.098 | 146.006.454.107 | 68.557.713.024 | 68.557.713.024 |
| - CTY TNHH MTV Thép Phúc Tiến ⁽⁶⁾ | - | - | 17.000.000.000 | - | 17.000.000.000 | 17.000.000.000 |
| - Công ty TNHH SX Và TM Minh Tiến ⁽⁷⁾ | - | - | 7.000.000.000 | 7.000.000.000 | - | - |
| - Các khoản vay cá nhân ⁽⁸⁾ | 2.210.333.119 | 2.210.333.119 | 37.977.000.000 | 34.585.333.119 | 5.602.000.000 | 5.602.000.000 |
| | 362.341.299.312 | 362.341.299.312 | 1.125.778.381.383 | 968.310.966.233 | 519.808.714.462 | 519.808.714.462 |

b) Các khoản vay đối với các bên liên quan

| | 30/06/2022 | | 01/01/2022 | |
|-------------------------------|-----------------------|----------|--------------------|----------|
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| | VND | VND | VND | VND |
| - Bà Phạm Thị Hồng | 3.472.000.000 | - | 580.333.119 | - |
| - CTY TNHH MTV Thép Phúc Tiến | 17.000.000.000 | - | - | - |
| | 20.472.000.000 | - | 580.333.119 | - |

21 . 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 | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|--|------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 1.021.106.210.000 | 21.743.395.153 | (8.993.360.790) | 27.390.783.331 | 10.767.682.994 | 130.893.882.978 | 1.202.908.593.666 |
| Lãi trong kỳ trước | - | - | - | - | - | 81.293.412.816 | 81.293.412.816 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | - | - | (50.325.230.300) | (50.325.230.300) |
| Bổ sung chi phí thuế TNDN 2020 | - | - | - | - | - | (658.633.136) | (658.633.136) |
| Bổ sung thuế TNDN và điều chỉnh theo văn bản thanh tra thuế số 1073/QĐ-CTDON ngày 17/06/2021 | - | - | - | - | - | (390.990.325) | (390.990.325) |
| Số dư cuối kỳ trước | 1.021.106.210.000 | 21.743.395.153 | (8.993.360.790) | 27.390.783.331 | 10.767.682.994 | 160.812.442.033 | 1.232.827.152.721 |
| Số dư đầu năm nay | 1.021.106.210.000 | 46.661.639.363 | - | 27.390.783.331 | 10.767.682.994 | 189.047.972.996 | 1.294.974.288.684 |
| Lãi trong kỳ này | - | - | - | - | - | 84.350.944.983 | 84.350.944.983 |
| Số dư cuối kỳ này | 1.021.106.210.000 | 46.661.639.363 | - | 27.390.783.331 | 10.767.682.994 | 273.398.917.979 | 1.379.325.233.667 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Tỷ lệ (%) | Cuối kỳ VND | Tỷ lệ (%) | Đầu kỳ VND |
|----------------------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
| Ông Nguyễn Mạnh Hà | 19,58% | 199.957.820.000 | 19,58% | 199.957.820.000 |
| Bà Phạm Thị Hồng | 11,36% | 116.037.060.000 | 11,36% | 116.037.060.000 |
| Bà Nguyễn Ngọc Phương | 5,47% | 55.827.720.000 | 5,47% | 55.827.720.000 |
| Vốn góp của đối tượng khác | 63,59% | 649.283.610.000 | 63,59% | 649.283.610.000 |
| | 100% | 1.021.106.210.000 | 100% | 1.021.106.210.000 |

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

| | Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND | Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 1.021.106.210.000 | 1.021.106.210.000 |
| - <i>Vốn góp đầu kỳ</i> | <i>1.021.106.210.000</i> | <i>1.021.106.210.000</i> |
| - <i>Vốn góp cuối kỳ</i> | <i>1.021.106.210.000</i> | <i>1.021.106.210.000</i> |
| Cổ tức, lợi nhuận: | | |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i> | <i>14.233.300</i> | <i>12.724.500</i> |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ</i> | - | <i>50.325.230.300</i> |
| + <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i> | - | <i>50.325.230.300</i> |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i> | - | <i>(50.323.721.500)</i> |
| + <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i> | - | <i>(50.323.721.500)</i> |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i> | <i>14.233.300</i> | <i>14.233.300</i> |

d) Cổ phiếu

| | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 102.110.621 | 102.110.621 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ | 102.110.621 | 102.110.621 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>102.110.621</i> | <i>102.110.621</i> |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 102.110.621 | 102.110.621 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>102.110.621</i> | <i>102.110.621</i> |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND) | 10.000 | 10.000 |

e) Các quỹ công ty

| | 30/06/2022 VND | 01/01/2022 VND |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 27.390.783.331 | 27.390.783.331 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 10.767.682.994 | 10.767.682.994 |
| | 38.158.466.325 | 38.158.466.325 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**Ngoại tệ các loại**

| | <u>30/06/2022</u> | <u>01/01/2022</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| - Đồng đô la Mỹ (USD) | 988,19 | 238.334,03 |

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

| | <u>Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022</u> | <u>Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021</u> |
|---|---|---|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng | 304.651.933.403 | 616.486.910.569 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 2.045.952.285 | 2.638.939.649 |
| | <u>306.697.885.688</u> | <u>619.125.850.218</u> |
| Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 35) | <u>19.656.065.747</u> | <u>55.923.195.977</u> |

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | <u>Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022</u> | <u>Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021</u> |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 248.344.362.495 | 523.767.196.813 |
| Hoàn nhập/dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 735.339.547 | - |
| | <u>249.079.702.042</u> | <u>523.767.196.813</u> |

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | <u>Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022</u> | <u>Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021</u> |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay | 96.783.788 | 419.463.152 |
| Lãi bán các khoản chứng khoán kinh doanh | 1.818.426.233 | 4.542.515.191 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 59.454.081.201 | 240.500.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 2.321.861.127 | 448.860.320 |
| | <u>63.691.152.349</u> | <u>5.651.338.663</u> |
| Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính nhận từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 35) | <u>58.901.281.201</u> | <u>-</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 | Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 7.413.765.368 | 7.273.000.781 |
| Lỗ do bán chứng khoán kinh doanh | 1.557.684.459 | - |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 23.925 | 458.379.025 |
| Hoàn nhập/Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 54.361.851.716 | 2.451.890.034 |
| Chi phí tài chính khác | 1.235.415.963 | 302.783.602 |
| | 64.568.741.431 | 10.486.053.442 |

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 | Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 319.731.671 | 135.740.968 |
| Chi phí nhân công | 1.557.455.565 | 1.635.884.515 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.111.945.752 | 1.111.945.765 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.212.923.322 | 11.696.116.515 |
| Chi phí khác bằng tiền | 1.091.315.314 | 1.584.151.109 |
| | 6.293.371.624 | 16.163.838.872 |

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 | Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 359.512.442 | 197.764.356 |
| Chi phí nhân công | 1.770.267.159 | 1.617.300.691 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.210.684.484 | 2.222.544.186 |
| Thuế, phí, lệ phí | - | 700.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.438.203.151 | 1.604.369.505 |
| Chi phí khác bằng tiền | 32.994.237 | 869.701.244 |
| | 5.811.661.473 | 6.512.379.982 |

29 . THU NHẬP KHÁC

| | Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 | Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | 4.545.455 | 1.976.174 |
| Thu nhập khác | 3.736.079 | 61.859.925 |
| | 8.281.534 | 63.836.099 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

30 . CHI PHÍ KHÁC

| | Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 | Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Các khoản bị phạt | 985.224 | 115.882.932 |
| Chi phí khác | 1.036.351 | 149.414 |
| | 2.021.575 | 116.032.346 |

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 | Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| <i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh</i> | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 44.641.821.426 | 67.795.523.525 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 1.252.465.383 | 2.932.975.893 |
| - Chi phí không hợp lệ | 1.252.465.383 | 2.932.975.893 |
| Các khoản điều chỉnh giảm | (59.454.081.201) | (240.500.000) |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | (59.454.081.201) | (240.500.000) |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | (13.559.794.392) | 70.487.999.418 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%) | - | 14.097.599.883 |

32 . 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 và Thuyết minh số 28.

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

| | Giá trị sổ kế toán | | | |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30/06/2022 | | 01/01/2022 | |
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 28.156.668.761 | - | 39.543.775.189 | - |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 175.402.161.191 | (1.930.554.444) | 127.735.469.639 | (1.930.554.444) |
| Các khoản cho vay | 15.202.258.923 | - | 15.198.555.456 | - |
| Đầu tư ngắn hạn | 148.261.594.675 | (61.446.347.973) | 96.693.089.324 | (3.872.854.271) |
| | 367.022.683.550 | (63.376.902.417) | 279.170.889.608 | (5.803.408.715) |
| | | | Giá trị sổ kế toán | |
| | | | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
| | | | VND | VND |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Vay và nợ | | | 519.808.714.462 | 362.341.299.312 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | | | 175.433.041.854 | 350.102.501.759 |
| Chi phí phải trả | | | - | 707.789.627 |
| | | | 695.241.756.316 | 713.151.590.698 |

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

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 điều hành 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 TIỀN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

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 kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Cộng VND |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Tại ngày 30/06/2022 | | | | |
| Đầu tư ngắn hạn | 86.815.246.702 | - | - | 86.815.246.702 |
| | 86.815.246.702 | - | - | 86.815.246.702 |
| Tại ngày 01/01/2022 | | | | |
| Đầu tư ngắn hạn | 92.820.235.053 | - | - | 92.820.235.053 |
| | 92.820.235.053 | - | - | 92.820.235.053 |

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 ngày 30/06/2022 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 28.156.668.761 | - | - | 28.156.668.761 |
| Phải thu khách hàng và khác | 173.471.606.747 | - | - | 173.471.606.747 |
| Các khoản cho vay | 15.202.258.923 | - | - | 15.202.258.923 |
| | 216.830.534.431 | - | - | 216.830.534.431 |

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, Khu phố 4, Phường Tân Hiệp,
Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

Tại ngày 01/01/2022

| | | | | |
|------------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 39.543.775.189 | - | - | 39.543.775.189 |
| Phải thu khách hàng và khác | 125.804.915.195 | - | - | 125.804.915.195 |
| Các khoản cho vay | 15.198.555.456 | - | - | 15.198.555.456 |
| | 180.547.245.840 | - | - | 180.547.245.840 |

Rủi ro thanh khoản

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

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

| | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 30/06/2022 | | | | |
| Vay và nợ | 519.808.714.462 | - | - | 519.808.714.462 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 175.433.041.854 | - | - | 175.433.041.854 |
| Chi phí phải trả | - | - | - | - |
| | 695.241.756.316 | - | - | 695.241.756.316 |
| Tại ngày 01/01/2022 | | | | |
| Vay và nợ | 362.341.299.312 | - | - | 362.341.299.312 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 350.102.501.759 | - | - | 350.102.501.759 |
| Chi phí phải trả | 707.789.627 | - | - | 707.789.627 |
| | 713.151.590.698 | - | - | 713.151.590.698 |

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

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

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

35 . NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau (thông tin về khoản vay với các bên liên quan được trình bày ở thuyết minh số 20 - Vay ngắn hạn):

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 riêng

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

| | Mối quan hệ | Từ 01/04/2022 | Từ 01/04/2021 |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | đến 30/06/2022 | đến 30/06/2021 |
| | | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ | | 19.656.065.747 | 55.923.195.977 |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc | Công ty con | 6.215.932.074 | 32.346.980.736 |
| Công ty TNHH Thép Tây Nguyên | Công ty con | 11.039.858.464 | 12.528.105.079 |
| Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam | Công ty liên kết | 2.400.275.209 | 11.048.110.162 |
| Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến | Công ty con | - | - |
| Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ | | 69.652.287.487 | 95.833.096.087 |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc | Công ty con | 15.026.460.619 | 14.882.565.048 |
| Công ty TNHH Thép Tây Nguyên | Công ty con | 8.651.864.851 | 25.460.743.766 |
| Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam | Công ty liên kết | 24.455.327.831 | 55.489.787.273 |
| Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến | Công ty con | 20.224.574.915 | - |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên | Công ty con | 1.294.059.271 | - |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | | 58.901.281.201 | - |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc | Công ty con | 58.901.281.201 | - |

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

| | Mối quan hệ | 30/06/2022 | 01/01/2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | VND | VND |
| Phải thu khách hàng | | 12.235.190.732 | 26.509.419.696 |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên | Công ty con gián tiếp | 12.235.190.732 | 26.509.419.696 |
| Ứng trước cho nhà cung cấp | | 62.982.219.633 | 6.343.580.803 |
| Công ty TNHH Thép Tây Nguyên | Công ty con | 44.565.306.853 | - |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc | Công ty con | 18.416.912.780 | - |
| Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam | Công ty liên kết | - | 6.343.580.803 |
| Phải thu khác | | 86.534.395.117 | 27.625.265.916 |
| Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến | Công ty con | 27.625.265.916 | 27.625.265.916 |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên | Công ty con gián tiếp | 7.848.000 | - |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc | Công ty con | 58.901.281.201 | - |
| Phải trả người bán ngắn hạn | | 9.396.268.641 | - |
| Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến | Công ty con | 7.972.803.443 | - |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên | Công ty con gián tiếp | 1.423.465.198 | - |
| Người mua trả tiền trước | | 28.823.972.892 | 40.009.078 |
| Công ty TNHH Thép Tây Nguyên | Công ty con | - | 39.422.290 |
| Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc | Công ty con | - | 586.788 |
| Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam | Công ty liên kết | 28.823.972.892 | - |
| Tiền vay phải trả | | 20.472.000.000 | 580.333.119 |
| Bà Phạm Thị Hồng | Tổng Giám đốc | 3.472.000.000 | 580.333.119 |
| Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến | Công ty con | 17.000.000.000 | - |

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 riêng**

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

| | | Từ 01/04/2022 đến 30/06/2022 | Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021 |
|---|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | | VND | VND |
| Thu nhập của các Thành viên HĐQT | | 257.000.000 | 224.000.000 |
| Nguyễn Mạnh Hà | Chủ tịch HĐQT | 180.000.000 | 140.000.000 |
| Nguyễn Ngọc Phương | P. Chủ tịch HĐQT | 21.000.000 | 19.000.000 |
| Nguyễn Vũ Hồng Anh | Thành viên HĐQT | 21.000.000 | 19.000.000 |
| Đào Thị Kim Loan | Thành viên HĐQT, bổ nhiệm ngày 23/04/2022 | 14.000.000 | 5.000.000 |
| Lê Hoàng Sơn | Thành viên HĐQT | 21.000.000 | 14.000.000 |
| Phạm Thị Hồng | | - | 5.000.000 |
| Dương Quang Bình | | - | 5.000.000 |
| Đặng Tuấn Đại | | - | 5.000.000 |
| Nguyễn Văn Thành | | - | 12.000.000 |
| Thu nhập của Ban Kiểm soát | | - | 11.000.000 |
| Lê Thị Hồng Liễu | | - | 5.000.000 |
| Cao Thị Hoài Thu | | - | 3.000.000 |
| Nguyễn Thị Tâm | | - | 3.000.000 |
| Thu nhập của Ủy ban kiểm toán: | | 72.047.115 | 29.000.000 |
| Lê Hoàng Sơn | | 45.000.000 | 15.000.000 |
| Nguyễn Vũ Hồng Anh | | 27.047.115 | 14.000.000 |
| Thu nhập của Ban Kiểm toán nội bộ: | | 140.392.000 | 61.077.000 |
| Lê Thị Hồng Liễu | | 90.696.000 | 30.777.000 |
| Cao Thị Xinh | | - | 15.650.000 |
| Phạm Thị Tâm Hiếu | | 49.696.000 | 14.650.000 |
| Thu nhập của Ban Điều hành | | 564.605.340 | 472.721.042 |
| Nguyễn Mạnh Hà | Chủ tịch HĐQT | 172.170.000 | 172.170.000 |
| Phạm Thị Hồng | Tổng Giám đốc | 120.000.000 | 120.000.000 |
| Nguyễn Ngọc Phương | Phó Tổng Giám đốc thường trực | 76.850.000 | - |
| Dương Quang Bình | Phó Tổng Giám đốc | 99.535.897 | 96.486.138 |
| Ngô Thị Hồng Vân | Kế toán trưởng | 96.049.442 | 84.064.904 |

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 riêng

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022

36 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 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 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 đã được công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC soát xét.



Lê Thị Xuân
Người lập



Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng
Phó tổng giám đốc thường trực

Đồng Nai, ngày 20 tháng 07 năm 2022

128
IG
PH
JAN
N
QA

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 2 năm 2022 và cùng kỳ năm trước :

Đơn vị tính : đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 2/2022 | Quý 2/2021 | Chênh lệch | Nguyên nhân |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6= (4-5) | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 23 | 306.697.885.688 | 619.125.850.218 | (312.427.964.530) | Doanh thu giảm là do thị trường sắt thép biến động mạnh, sản xuất giảm do nhà nước Trung Quốc cắt giảm sản lượng, và ảnh hưởng chiến tranh giữa Nga-Ukraina làm cho giá cả của ngành thép trên thị trường thế giới giảm đáng kể dẫn đến thị trường Việt Nam cũng giảm theo tương ứng. |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 306.697.885.688 | 619.125.850.218 | (312.427.964.530) | |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 24 | 249.079.702.042 | 523.767.196.813 | (274.687.494.771) | Doanh thu kỳ này giảm dẫn đến giá vốn giảm tương ứng. |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 57.618.183.646 | 95.358.653.405 | (37.740.469.759) | Lợi nhuận gộp giảm do nguyên nhân nêu trên |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 25 | 63.691.152.349 | 5.651.338.663 | 58.039.813.686 | Doanh thu hoạt động tài chính tăng do nhận chia lợi nhuận từ công ty con. |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 26 | 64.568.741.431 | 10.486.053.442 | 54.082.687.989 | Chi phí tài chính tăng do trong kỳ công ty trích lập dự phòng chứng khoán. |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 7.413.765.368 | 7.273.000.781 | 140.764.587 | |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | 27 | 6.293.371.624 | 16.163.838.872 | (9.870.467.248) | Chi phí quản lý giảm là do công ty tiết kiệm chi phí tối đa. |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 28 | 5.811.661.473 | 6.512.379.982 | (700.718.509) | |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 44.635.561.467 | 67.847.719.772 | (23.212.158.305) | Do một số nguyên nhân nêu trên nên dẫn đến lợi nhuận hoạt động kinh doanh kỳ này giảm so với cùng kỳ năm trước. |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 29 | 8.281.534 | 63.836.099 | (55.554.565) | |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 2/2022 | Quý 2/2021 | Chênh lệch | Nguyên nhân |
|--|-------|-------------|-----------------|----------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6= (4-5) | 7 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 30 | 2.021.575 | 116.032.346 | (114.010.771) | |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 6.259.959 | (52.196.247) | 58.456.206 | |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 44.641.821.426 | 67.795.523.525 | (23.153.702.099) | 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 | 31 | (2.711.958.878) | 14.097.599.883 | (16.809.558.761) | Thuế TNDN giảm là do lợi nhuận trước thuế giảm . |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - | - | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 47.353.780.304 | 53.697.923.642 | (6.344.143.338) | Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này giảm hơn so với cùng kỳ năm trước là do những nguyên nhân chủ yếu nêu trên. |

Lê Thị Xuân
Người lập

Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng
Phó tổng giám đốc thường trực

Đồng Nai, ngày 20 tháng 07 năm 2022

