

Phụ lục VI
CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

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

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

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

Số: 06/2024/CBTT/TLH

Biên Hòa, ngày 30 tháng 03 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Việt Nam

- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

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

- Mã chứng khoán/Mã thành viên: TLH

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

- Điện thoại liên hệ: 0251.3823187 Fax: 0251.3829043

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

2. Nội dung thông tin công bố:

- Công bố thông tin Báo cáo tài chính riêng và Hợp nhất năm 2023 đã Soát xét.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/03/2024 tại đường dẫn:

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

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

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính riêng năm 2023 (đã soát xét)

- Báo cáo tài chính Hợp Nhất năm 2023 (đã soát xét)

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



PHẠM THANH HÒA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban điều hành	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	06-49
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06-08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	10-11
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	12-49

BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban điều hành Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên được chuyển đổi từ Công TNHH Tiến Lên có chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4702000255 cấp ngày 22 tháng 11 năm 2001 thành công ty cổ phần; hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600512830 đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 08 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 13 tháng 07 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp.

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

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN ĐIỀU HÀNH, ỦY BAN KIỂM TOÁN VÀ BAN KIỂM TOÁN NỘI BỘ

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
Bà Nguyễn Ngọc Phượng	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Vũ Hồng Anh	Ủy viên
Ông Lê Hoàng Sơn	Ủy viên
Bà Đào Thị Kim Loan	Ủy viên

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
Ông Dương Quang Bình	Phó Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Ngọc Phượng	Phó Tổng Giám đốc thường trực
Bà Ngô Thị Hồng Vân	Kế toán trưởng

Các thành viên của Ủy ban kiểm toán bao gồm:

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

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

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

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN

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

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

Ban điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban điều hành Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban điều hành và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất 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 pháp lý 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 điều hành Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban điều hành Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Cam kết khác

Ban điều hành cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ 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 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban điều hành



Phạm Thị Hồng
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 25 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiên Lên được lập ngày 25 tháng 03 năm 2024, từ trang 06 đến trang 49, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban điều hành Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban điều hành cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biên

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2023-002-1

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2024

Đặng Huy Hoàng

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 4461-2023-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.562.206.004.634	3.643.255.244.022
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	270.116.543.664	113.893.416.229
111	1. Tiền		195.129.194.382	31.416.273.959
112	2. Các khoản tương đương tiền		74.987.349.282	82.477.142.270
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	42.832.316.463	81.658.074.210
121	1. Chứng khoán kinh doanh		3.060.779.402	105.568.228.259
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(1.255.229.540)	(62.948.087.287)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		41.026.766.601	39.037.933.238
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		820.745.018.296	373.296.688.117
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	714.745.899.325	513.613.934.233
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	99.538.161.417	7.971.692.590
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	-	3.000.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	187.637.635.329	29.798.882.087
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(181.176.677.775)	(181.087.820.793)
140	IV. Hàng tồn kho	10	2.413.355.743.578	2.994.322.301.980
141	1. Hàng tồn kho		2.425.831.576.310	3.036.509.363.340
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(12.475.832.732)	(42.187.061.360)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		15.156.382.633	80.084.763.486
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	16	819.318.603	594.532.614
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		14.325.842.326	79.466.458.140
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	19	11.221.704	23.772.732
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		565.613.157.853	556.737.851.876
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		15.488.120.415	15.798.688.652
216	1. Phải thu dài hạn khác	8	15.488.120.415	15.798.688.652
220	II. Tài sản cố định		328.794.404.449	302.279.130.030
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	216.828.663.472	176.813.642.884
222	- Nguyên giá		406.009.843.250	394.992.557.789
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(189.181.179.778)	(218.178.914.905)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính	13	11.861.818.151	30.326.169.541
225	- Nguyên giá		18.440.963.157	31.756.325.593
226	- Giá trị hao mòn lũy kế		(6.579.145.006)	(1.430.156.052)
227	3. Tài sản cố định vô hình	14	100.103.922.826	95.139.317.605
228	- Nguyên giá		145.892.071.366	135.003.725.666
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(45.788.148.540)	(39.864.408.061)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
230	III. Bất động sản đầu tư	15	-	19.538.444.855
231	- Nguyên giá		-	26.005.034.255
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		-	(6.466.589.400)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	11	13.522.300.417	10.769.602.617
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		13.522.300.417	10.769.602.617
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	203.381.968.056	203.006.172.564
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		203.381.968.056	203.006.172.564
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.426.364.516	5.345.813.158
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	16	4.426.364.516	5.345.813.158
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		4.127.819.162.487	4.199.993.095.898

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		2.266.909.873.412	2.289.256.245.246
310	I. Nợ ngắn hạn		2.259.174.511.982	2.263.951.477.007
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	387.375.505.458	384.776.118.472
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18	25.822.046.609	18.453.502.638
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	19.969.962.021	17.678.040.998
314	4. Phải trả người lao động		2.261.301.790	2.512.053.256
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	20	3.817.741.044	5.283.905.395
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	21	4.289.953.332	6.480.501.511
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	22	364.666.811.431	284.757.500.916
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	23	1.447.218.117.920	1.540.084.694.357
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		3.753.072.377	3.925.159.464
330	II. Nợ dài hạn		7.735.361.430	25.304.768.239
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	21	3.574.961.050	11.880.919.451
337	2. Phải trả dài hạn khác	22	870.139.650	870.539.650
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	23	3.290.260.730	12.553.309.138
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.860.909.289.075	1.910.736.850.652
410	I. Vốn chủ sở hữu	24	1.860.909.289.075	1.910.736.850.652
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.123.200.170.000	1.021.106.210.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.123.200.170.000	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		76.030.267.598	76.030.267.598
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		27.208.819.054	29.855.895.314
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		560.676.567.312	709.983.265.986
421a	LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước		556.720.735.897	704.548.570.071
421b	LNST chưa phân phối năm nay		3.955.831.415	5.434.695.915
429	7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		27.131.825.748	27.099.572.391
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		4.127.819.162.487	4.199.993.095.898

Lê Thị Xuân

Lê Thị Xuân

Người lập

Đồng Nai, ngày 25 tháng 03 năm 2024

Ngô Thị Hồng Vân

Ngô Thị Hồng Vân

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	26	6.158.687.455.247	5.326.723.971.000
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	27	1.328.915.759	2.234.764.870
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		6.157.358.539.488	5.324.489.206.130
11	4. Giá vốn hàng bán	28	6.001.720.119.925	5.039.638.157.214
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		155.638.419.563	284.851.048.916
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	29	28.727.348.254	52.328.410.048
22	7. Chi phí tài chính	30	110.821.918.909	213.472.644.284
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		116.539.556.125	97.136.831.122
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		375.795.492	3.544.122.982
25	9. Chi phí bán hàng	31	42.830.357.881	47.693.639.498
26	10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	32	45.192.156.019	52.670.546.729
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(14.102.869.500)	26.886.751.435
31	12. Thu nhập khác	33	34.218.264.956	1.173.555.746
32	13. Chi phí khác	34	908.494.191	1.726.281.706
40	14. Lợi nhuận khác		33.309.770.765	(552.725.960)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		19.206.901.265	26.334.025.475
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	35	15.102.978.276	18.791.119.119
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		4.103.922.989	7.542.906.356
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		3.955.831.415	5.434.695.915
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		148.091.574	2.108.210.441
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	36	35	48



Lê Thị Xuân

Người lập

Đồng Nai, ngày 25 tháng 03 năm 2024



Ngô Thị Hồng Vân

Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		19.206.901.265	26.334.025.475
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		30.125.475.024	29.978.418.568
03	- Các khoản dự phòng		(91.315.229.393)	27.744.292.888
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		2.939.380.532	327.065.758
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(39.256.743.212)	(27.623.255.266)
06	- Chi phí lãi vay		116.539.556.125	97.136.831.122
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		38.239.340.341	153.897.378.545
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(383.360.300.259)	7.371.118.743
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		610.677.787.030	(155.780.143.617)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải)		89.304.899.671	(61.218.538.727)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		694.662.653	2.308.621.070
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		102.507.448.857	1.910.631.065
14	- Tiền lãi vay đã trả		(118.705.636.115)	(93.301.412.471)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(17.454.156.596)	(44.643.672.066)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.931.913.287)	(524.400.600)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		318.972.132.295	(189.980.418.058)
	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		(61.642.366.961)	(2.299.749.732)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		48.027.828.602	32.061.827.205
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(5.204.594.485)	(202.072.276.905)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		6.215.761.122	359.001.698.741
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		5.618.871.141	12.060.960.460
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(6.984.500.581)	198.752.459.769
	III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		4.512.990.050.070	5.544.651.215.374
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(4.603.008.646.338)	(5.489.656.171.955)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính		(12.111.028.577)	(12.202.167.625)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(53.617.347.160)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(155.746.972.005)	42.792.875.794

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2023

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		156.240.659.709	51.564.917.505
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		113.893.416.229	62.326.810.147
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(17.532.274)	1.688.577
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>270.116.543.664</u>	<u>113.893.416.229</u>

Luân

[Signature]



Lê Thị Xuân
Người lập

Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng

Phạm Thị Hồng
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 25 tháng 03 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2023

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 ty TNHH Tiến Lên có chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4702000255 cấp ngày 22 tháng 11 năm 2001 thành công ty cổ phần; hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600512830 đăng ký lần đầu ngày 18 tháng 08 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 13 tháng 07 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.123.200.170.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 1.123.200.170.000 VND; tương đương 112.320.017 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là: 224 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là: 231 người).

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

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

Cấu trúc Tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2023 bao gồm:

<u>Tên công ty</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	Thành phố Hồ Chí Minh	95,83%	95,83%	Sản xuất và kinh doanh thép
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	Thành phố Hồ Chí Minh	97,35%	97,35%	Sản xuất và kinh doanh thép
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	Thành phố Hà Nội	100,00%	100,00%	Sản xuất và kinh doanh thép
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên	Tỉnh Hưng Yên	100,00%	100,00%	Sản xuất và kinh doanh thép
Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng	Tỉnh Hải Phòng	72,00%	72,00%	Sản xuất và kinh doanh thép

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích của những chủ sở hữu không nắm quyền kiểm soát trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con.

2.4 . Ước tính kế toán

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

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

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

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

2.5 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.7 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ 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 năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất 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 kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.10 . Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

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

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

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

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

2.12 . 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 nắm giữ chờ tăng giá, trước ngày 01/01/2015 được tính trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương tự như các tài sản khác, kể từ ngày 01/01/2015 không thực hiện trích khấu hao.

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

2.13 . 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 năm tài chính 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.

2.14 . 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.

2.15 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

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

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

Đối với BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát

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

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

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

2.16 . Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính 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 03 năm.
- Chi phí sửa chữa lớn nhà xưởng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 03 năm.

2.17 . Các khoản nợ phải trả

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

2.18 . Vay

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

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

2.19 . 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”. 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.

2.20 . 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 năm 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 năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. 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.

2.21 . Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

2.22 . Doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất có liên quan.

2.23 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Khoản hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm 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 hợp nhất thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

2.24 . Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm 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 năm.

2.25 . 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 năm không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.26 . 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 năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023, 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.

2.27 . Lãi trên cổ phiếu

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

2.28 . Các bên liên quan

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

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

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

2.29 . 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>31/12/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Tiền mặt	123.225.712	689.311.686
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	195.005.968.670	30.693.639.798
Tiền đang chuyển	-	33.322.475
Các khoản tương đương tiền (*)	74.987.349.282	82.477.142.270
	<u><u>270.116.543.664</u></u>	<u><u>113.893.416.229</u></u>

(*) Tại 31/12/2023, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với giá trị là 74.987.349.282 VND và lãi suất từ 0,5%/năm đến 3,6%/năm.

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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

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

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	41.026.766.601	-	39.037.933.238	-
	41.026.766.601	-	39.037.933.238	-

(*) Tại ngày 31/12/2023, 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 41.026.766.601 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,6%/năm đến 9,0%/năm.

b) Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn-Hà Nội (SHB)	-	-	-	23.498.280.000	9.980.845.000	(13.517.435.000)
- Công ty cổ phần Chứng khoán VIX (VIX)	-	-	-	21.196.714.786	6.479.356.000	(14.717.358.786)
- Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật (IJC)	-	-	-	18.203.505.000	7.014.370.000	(11.189.135.000)
- Cổ phiếu khác	3.060.779.402	1.805.549.862	(1.255.229.540)	42.669.728.473	19.145.569.972	(23.524.158.501)
	3.060.779.402	1.805.549.862	(1.255.229.540)	105.568.228.259	42.620.140.972	(62.948.087.287)

Giá trị hợp lý của các chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá đóng cửa của các chứng khoán này trên sàn HNX, HOSE và UPCOM tại ngày 30/12/2022 và 29/12/2023.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp)

c) Đầu tư góp vốn vào Công ty liên kết

	31/12/2023				01/01/2023			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu
				VND				VND
Đầu tư vào công ty liên kết								
- Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Biên Hòa, Đồng Nai	48%	48%	203.381.968.056		48%	48%	203.006.172.564
				203.381.968.056				203.006.172.564

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên kết trong năm: Xem thuyết minh số 41 .

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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	34.440.106.889	-	-	-
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	34.440.106.889	-	-	-
<i>Bên khác</i>	680.305.792.436	(180.085.377.775)	513.613.934.233	(179.996.520.793)
Công ty TNHH SX & Thương Mại Thép Bắc Việt	47.589.543.864	-	42.450.810.554	-
Công ty CP Cơ Khí Xây Dựng Thương Mại Đại Dũng	11.315.035.574	-	71.820.150.458	-
Công ty TNHH TM Tư Vấn Xây Dựng Đại Đại Long	14.695.539.320	(14.695.539.320)	14.695.539.320	(14.695.539.320)
Công ty TNHH Sản Xuất Thương Mại Thép Thành Chung	154.696.232.674	(154.696.232.674)	154.696.232.674	(154.696.232.674)
Công ty Cổ phần Nhà khung thép và Thiết bị Công nghiệp	59.980.060.580	-	22.158.430.380	-
HQ CO., LTD	43.415.892.420	-	28.467.977.767	-
Phải thu khách hàng khác	348.613.488.004	(10.693.605.781)	179.324.793.080	(10.604.748.799)
	714.745.899.325	(180.085.377.775)	513.613.934.233	(179.996.520.793)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	87.522.240.869	-	825.476.341	-
Công ty Cổ Phần Thép Bắc Nam	87.522.240.869	-	825.476.341	-
<i>Bên khác</i>	12.015.920.548	(1.091.300.000)	7.146.216.249	(1.091.300.000)
Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến - Vĩnh Phúc	5.612.000.000	-	5.612.000.000	-
Trả trước cho người bán	6.403.920.548	(1.091.300.000)	1.534.216.249	(1.091.300.000)
	99.538.161.417	(1.091.300.000)	7.971.692.590	(1.091.300.000)

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	01/01/2023		Trong năm		31/12/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Tăng	Giảm	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>						
- Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000	-	-
	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000	-	-

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản cho vay ngắn hạn:

Gồm các hợp đồng cho vay với Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam có các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức cho vay: 10.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động trong quá trình sản xuất kinh doanh;
- + Thời hạn của hợp đồng: 90 ngày kể từ ngày ký hợp đồng;
- + Lãi suất cho vay: thả nổi theo lãi suất Sacombank;
- + Số phải thu tại thời điểm cuối năm: 0 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: tín chấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

8 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
a.1) Chi tiết theo nội dung				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	548.240.000	-	-	-
Phải thu về lãi tiền gửi	2.114.679.978	-	1.528.523.028	-
Tạm ứng	982.294.480	-	1.806.975.000	-
Ký cược, ký quỹ (1)	163.131.801.318	-	15.680.000.000	-
Phải thu tiền ủy thác đầu tư (2)	10.500.000.000	-	10.500.000.000	-
Phải thu khác	10.360.619.553	-	283.384.059	-
	<u>187.637.635.329</u>	<u>-</u>	<u>29.798.882.087</u>	<u>-</u>
a.2) Chi tiết theo đối tượng				
Công ty TNHH Vận tải Hoàn Cầu (2)	10.500.000.000	-	10.500.000.000	-
Đối tượng khác	177.137.635.329	-	19.298.882.087	-
	<u>187.637.635.329</u>	<u>-</u>	<u>29.798.882.087</u>	<u>-</u>
b) Dài hạn				
b.1) Chi tiết theo nội dung				
Ký cược, ký quỹ	2.144.620.415	-	2.739.188.652	-
Phải thu tiền góp vốn hợp tác kinh doanh Khu đô thị mới Tỉnh Hải Dương (3)	13.343.500.000	-	13.059.500.000	-
	<u>15.488.120.415</u>	<u>-</u>	<u>15.798.688.652</u>	<u>-</u>
b.2) Chi tiết theo đối tượng				
Công ty TNHH Liên doanh Xây dựng VIC (3)	13.343.500.000	-	13.059.500.000	-
Công ty TNHH TM Quốc tế Chailease	1.148.451.837	-	1.148.451.837	-
Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	917.568.578	-	1.580.136.815	-
Đối tượng khác	78.600.000	-	10.600.000	-
	<u>15.488.120.415</u>	<u>-</u>	<u>15.798.688.652</u>	<u>-</u>

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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan

Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	9.978.369.952	-	107.136.985	-
	<u>9.978.369.952</u>	<u>-</u>	<u>107.136.985</u>	<u>-</u>

(1) Khoản ký quỹ tại các ngân hàng thương mại với tổng giá trị 163,131 tỷ VND bằng tiền gửi ngân hàng nhằm mục đích đảm bảo thanh toán hạn mức LC. Theo đó với hạn mức LC, phần nghĩa vụ trên 100 tỷ VND sẽ được đảm bảo 100% bằng TSDB nhóm 1/Ký quỹ/tiền được tạm khóa trên tài khoản thanh toán chuyên dụng cho UPAS LC và sẽ được thanh toán cho khoản UPAS LC.

(2) Hợp đồng ủy thác kinh doanh số 01/UTĐT/PTHP ngày 04/11/2021 Giữa Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng và Công ty TNHH Hoàn Cầu. Mục đích hợp tác để ủy thác thực hiện dự án đầu tư kinh doanh vận tải và khai thác kho tàng, bến bãi. Tính đến thời điểm hiện tại, các năm trước hợp đồng đã phát sinh lãi. Khoản hợp tác này được đảm bảo bằng phần vốn góp của Công ty TNHH Hoàn Cầu tại Công ty con của Công ty là Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng.

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

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

9 . NỢ XẤU

	31/12/2023		01/01/2023	
	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 của khách hàng quá hạn thanh toán khó có khả năng thu hồi				
- Công ty TNHH Quang Thu	1.150.554.444	-	1.150.554.444	-
- Công ty TNHH MTV CKTM Đại Thịnh	5.197.767.797	-	5.197.767.797	-
- Công ty TNHH MTV Quỳnh Anh Minh	1.119.250.731	-	1.119.250.731	-
- Công ty Công ty TNHH Thương mại Tư vấn Xây dựng Đại Đại Long	14.695.539.320	-	14.695.539.320	-
- Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Thép Thành Chung	154.696.232.674	-	154.696.232.674	-
- Các khoản khác	3.226.032.809	-	3.137.175.827	-
Tổng giá trị các khoản trả trước cho người bán khó có khả năng thu hồi				
- Các khoản khác	1.091.300.000	-	1.091.300.000	-
	<u>181.176.677.775</u>	<u>-</u>	<u>181.087.820.793</u>	<u>-</u>

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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	26.774.332.853	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	495.384.683.755	(3.898.610.098)	572.612.186.969	(17.388.238.777)
Công cụ, dụng cụ	14.199.975	-	15.822.794	-
Thành phẩm	40.103.072.545	(1.033.039.994)	64.540.299.093	(3.655.940.639)
Hàng hoá	1.863.555.287.182	(7.544.182.640)	2.399.341.054.484	(21.142.881.944)
	<u>2.425.831.576.310</u>	<u>(12.475.832.732)</u>	<u>3.036.509.363.340</u>	<u>(42.187.061.360)</u>

11 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Công trình hồ Đền Lừ ⁽¹⁾	4.766.423.430	4.766.423.430
- Nhà xưởng số 3 Bãi Quang Trung - Thành phố Hải Phòng ⁽²⁾	5.973.948.961	5.973.948.961
- Các công trình khác	2.781.928.026	29.230.226
	<u>13.522.300.417</u>	<u>10.769.602.617</u>

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

- Mục đích xây dựng: Xây dựng tòa nhà văn phòng phát sinh từ năm 2013 tại Lô 3-9A, cụm tiểu thủ công nghiệp Hai Bà Trưng, phường Hoàng Văn Thụ, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội;
- Chủ đầu tư: Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến;
- Tổng mức đầu tư: 50 tỷ VND từ nguồn lợi nhuận để lại;
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 31/12/2023: UBND quận Hoàng Mai có điều chỉnh cục bộ chức năng sử dụng đất tại ô quy hoạch C9-CN trong quy hoạch chi tiết 1/2000) nên Công ty có công văn ngày 18/5/2023 tới UBND quận Hoàng Mai đề nghị hướng dẫn thủ tục, quy trình triển khai dự án và đang đợi các phản hồi, hướng dẫn.

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

- Mục đích xây dựng: Xây dựng mở rộng nhà xưởng công nghiệp phục vụ sản xuất, gia công thép xây dựng và kinh doanh thương mại;
- Chủ đầu tư: Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng;
- Tổng mức đầu tư: 25 tỷ VND từ nguồn lợi nhuận để lại;
- Thời điểm triển khai năm 2018 và hoàn thành dự kiến năm 2024;
- Tình trạng của dự án tại thời điểm 31/12/2023: Công ty đã hoàn thành nghiệm thu 12 tài sản thuộc dự án xây dựng nhà xưởng số 03 Bãi Quang Trung với tổng giá trị là 20.177.666.079 VND; số dư còn lại là 5.973.948.961 VND của hạng mục phòng cháy chữa cháy và hạng mục nhà điều hành hiện đang hoàn thiện nốt các thủ tục pháp lý và quyết toán để đưa vào sử dụng trong năm 2024.

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	230.250.037.850	88.258.159.126	72.318.241.656	3.902.248.654	263.870.503	394.992.557.789
- Mua trong năm	-	54.512.451.481	3.008.071.076	-	-	57.520.522.557
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	1.040.250.781	-	-	-	-	1.040.250.781
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	8.346.487.103	-	-	-	8.346.487.103
- Chuyển sang từ bất động sản đầu tư	8.125.242.617	7.096.445.938	-	-	-	15.221.688.555
- Thanh lý, nhượng bán	(771.412.799)	(41.559.131.249)	(28.781.119.487)	-	-	(71.111.663.535)
Số dư cuối năm	238.644.118.449	116.654.412.399	46.545.193.245	3.902.248.654	263.870.503	406.009.843.250
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	93.787.648.794	59.619.122.891	61.185.913.119	3.322.359.598	263.870.503	218.178.914.905
- Khấu hao trong năm	7.840.505.701	6.131.553.444	2.883.616.035	324.581.256	-	17.180.256.436
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	1.872.489.155	-	-	-	1.872.489.155
- Chuyển sang từ bất động sản đầu tư	2.031.310.680	4.435.278.720	-	-	-	6.466.589.400
- Thanh lý, nhượng bán	(739.063.231)	(25.989.318.385)	(27.788.688.502)	-	-	(54.517.070.118)
Số dư cuối năm	102.920.401.944	46.069.125.825	36.280.840.652	3.646.940.854	263.870.503	189.181.179.778
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	136.462.389.056	28.639.036.235	11.132.328.537	579.889.056	-	176.813.642.884
Tại ngày cuối năm	135.723.716.505	70.585.286.574	10.264.352.593	255.307.800	-	216.828.663.472

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 8.354.456.975 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 91.572.757.512 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

	Máy móc, thiết bị	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	31.756.325.593	31.756.325.593
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(13.315.362.436)	(13.315.362.436)
Số dư cuối năm	18.440.963.157	18.440.963.157
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	1.430.156.052	1.430.156.052
- Trích khấu hao	7.021.478.109	7.021.478.109
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	(1.872.489.155)	(1.872.489.155)
Số dư cuối năm	6.579.145.006	6.579.145.006
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	30.326.169.541	30.326.169.541
Tại ngày cuối năm	11.861.818.151	11.861.818.151

14 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*)	Tài sản vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	133.382.324.666	1.621.401.000	135.003.725.666
- Mua trong năm	-	105.000.000	105.000.000
- Tặng khác	10.783.345.700	-	10.783.345.700
Số dư cuối năm	144.165.670.366	1.726.401.000	145.892.071.366
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	38.721.632.061	1.142.776.000	39.864.408.061
- Khấu hao trong năm	5.742.140.477	181.600.002	5.923.740.479
Số dư cuối năm	44.463.772.538	1.324.376.002	45.788.148.540
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	94.660.692.605	478.625.000	95.139.317.605
Tại ngày cuối năm	99.701.897.828	402.024.998	100.103.922.826

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 67.328.161.313 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 21.299.265.797 VND.

(*) Giá trị quyền sử dụng đất của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn và không có thời hạn tại các ở địa chỉ Xã An Phước - Huyện Long Thành - Đồng Nai với giá trị 60,3 tỷ VND và quyền sử dụng đất không có thời hạn tại G4A - Khu phố 4 - Phường Tân Hiệp - Biên Hòa - Đồng Nai với giá trị 6,2 tỷ VND. Ngoài ra Công ty còn sở hữu một số lô đất trong Khu Công nghiệp Tân Tạo với tổng giá trị 42 tỷ VND cùng một số lô đất tại các khu vực khác với giá trị 24,8 tỷ VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

15 . 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
- Chuyển sang TSCĐ	(10.783.345.700)	(8.125.242.617)	(7.096.445.938)	(26.005.034.255)
Số dư cuối năm	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	2.031.310.680	4.435.278.720	6.466.589.400
- Chuyển sang TSCĐ	-	(2.031.310.680)	(4.435.278.720)	(6.466.589.400)
Số dư cuối năm	-	-	-	-
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	10.783.345.700	6.093.931.937	2.661.167.218	19.538.444.855
Tại ngày cuối năm	-	-	-	-

16 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	161.617.143	207.517.039
Phí, điện mở L/C hàng nhập khẩu	391.141.285	96.414.684
Chi phí sửa chữa	115.581.976	27.239.224
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	150.978.199	263.361.667
	819.318.603	594.532.614
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	92.578.239	302.970.107
Chi phí sửa chữa lớn nhà xưởng	3.150.650.527	3.809.488.937
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.183.135.750	1.233.354.114
	4.426.364.516	5.345.813.158

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

17 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	376.570.008	376.570.008	-	-
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	376.570.008	376.570.008	-	-
<i>Bên khác</i>	386.998.935.450	386.998.935.450	384.776.118.472	384.776.118.472
Công ty TNHH Metal One Vietnam	8.677.909.679	8.677.909.679	71.706.308.721	71.706.308.721
Công Ty Cổ phần Thép Posco Yamato Vina	163.740.322.185	163.740.322.185	168.151.000.781	168.151.000.781
Công ty TNHH Nhật Trường Vinh	86.315.818.683	86.315.818.683	-	-
Phải trả các đối tượng khác	128.264.884.903	128.264.884.903	144.918.808.970	144.918.808.970
	<u>387.375.505.458</u>	<u>387.375.505.458</u>	<u>384.776.118.472</u>	<u>384.776.118.472</u>

18 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	17.604.918.999	16.317.500.714
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	17.604.918.999	16.317.500.714
<i>Bên khác</i>	8.217.127.610	2.136.001.924
Người mua trả tiền trước khác	8.217.127.610	2.136.001.924
	<u>25.822.046.609</u>	<u>18.453.502.638</u>

19 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	-	194.207.161.703	189.585.820.885	663.905	4.622.004.723
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	17.337.808.729	15.219.326.142	17.454.156.596	-	15.102.978.275
Thuế Thu nhập cá nhân	23.772.732	246.735.641	3.393.121.004	3.381.662.689	10.557.799	244.979.023
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	569.458.874	569.458.874	-	-
Các loại thuế khác	-	-	1.051.370.449	1.051.370.449	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	93.496.628	488.345.581	581.842.209	-	-
	23.772.732	17.678.040.998	214.928.783.753	212.624.311.702	11.221.704	19.969.962.021

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

20 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	3.469.561.313	5.203.268.149
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	67.503.846
- Phí sử dụng LC Upas phải trả	290.243.231	-
- Chi phí phải trả khác	57.936.500	13.133.400
	<u>3.817.741.044</u>	<u>5.283.905.395</u>

21 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chênh lệch giữa giá bán và giá trị còn lại của giao dịch bán và thuê lại TSCĐ chưa phân bổ	4.289.953.332	6.480.501.511
	<u>4.289.953.332</u>	<u>6.480.501.511</u>
b) Dài hạn		
- Chênh lệch giữa giá bán và giá trị còn lại của giao dịch bán và thuê lại TSCĐ chưa phân bổ	3.574.961.050	11.880.919.451
	<u>3.574.961.050</u>	<u>11.880.919.451</u>

22 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	310.950.278	312.033.868
- Bảo hiểm y tế	-	471.420
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	15.259.800	2.577.296.460
- Phải trả lãi vay	-	432.373.154
- Khoản phải trả Upas LC (*)	362.372.974.957	280.853.707.073
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.967.626.396	581.618.941
	<u>364.666.811.431</u>	<u>284.757.500.916</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	870.139.650	870.539.650
	<u>870.139.650</u>	<u>870.539.650</u>
c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan		
- Ông Nguyễn Mạnh Hà	1.303.617.001	432.373.154
- Bà Phạm Thị Hồng	-	2.563.063.160
	<u>1.303.617.001</u>	<u>2.995.436.314</u>

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

23 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2023		Trong năm		31/12/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	1.533.237.434.825	1.533.237.434.825	4.512.990.050.070	4.603.008.646.338	1.443.218.838.557	1.443.218.838.557
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh KCN Biên Hòa	103.540.615.384	103.540.615.384	741.232.041.265	673.342.046.281	171.430.610.368	171.430.610.368
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa	199.994.119.487	199.994.119.487	448.952.080.071	542.230.226.422	106.715.973.136	106.715.973.136
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - Chi nhánh Đồng Nai	56.457.000.000	56.457.000.000	462.218.803.297	353.037.803.297	165.638.000.000	165.638.000.000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng- Chi nhánh Hồ Chí Minh	98.269.046.887	98.269.046.887	105.795.439.386	204.064.486.273	-	-
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Gò Vấp	346.241.000.000	346.241.000.000	709.623.000.000	852.752.000.000	203.112.000.000	203.112.000.000
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Sài Gòn	46.009.800.092	46.009.800.092	15.090.000.000	61.099.800.092	-	-
- Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Đồng Nai	187.636.689.944	187.636.689.944	521.672.739.089	425.309.616.184	283.999.812.849	283.999.812.849
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Tân Phú	124.616.000.000	124.616.000.000	538.646.000.000	512.775.000.000	150.487.000.000	150.487.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hưng Yên	116.548.000.000	116.548.000.000	232.597.829.181	258.723.358.410	90.422.470.771	90.422.470.771
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương tín - Chi nhánh Hà Nội	116.321.000.000	116.321.000.000	267.671.867.070	334.991.063.390	49.001.803.680	49.001.803.680
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long	16.610.000.000	16.610.000.000	32.290.218.430	30.290.218.430	18.610.000.000	18.610.000.000

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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

23 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)

	01/01/2023		Trong năm		31/12/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên	-	-	88.561.265.377	16.650.000.000	71.911.265.377	71.911.265.377
- Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN - CN Chợ Lớn	-	-	202.957.757.049	114.995.707.814	87.962.049.235	87.962.049.235
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	28.630.000.000	28.630.000.000	37.480.000.000	66.110.000.000	-	-
- Công ty TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng	860.620.303	860.620.303	5.445.988.108	5.965.571.542	341.036.869	341.036.869
- Vay tổ chức và cá nhân khác	91.503.542.728	91.503.542.728	102.755.021.747	150.671.748.203	43.586.816.272	43.586.816.272
Nợ dài hạn đến hạn trả	6.847.259.532	6.847.259.532	9.263.048.408	12.111.028.577	3.999.279.363	3.999.279.363
- Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	6.847.259.532	6.847.259.532	9.263.048.408	12.111.028.577	3.999.279.363	3.999.279.363
	1.540.084.694.357	1.540.084.694.357	4.522.253.098.478	4.615.119.674.915	1.447.218.117.920	1.447.218.117.920
b) Vay dài hạn						
- Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	19.400.568.670	19.400.568.670	-	12.111.028.577	7.289.540.093	7.289.540.093
	19.400.568.670	19.400.568.670	-	12.111.028.577	7.289.540.093	7.289.540.093
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(6.847.259.532)	(6.847.259.532)	(9.263.048.408)	(12.111.028.577)	(3.999.279.363)	(3.999.279.363)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	12.553.309.138	12.553.309.138			3.290.260.730	3.290.260.730

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

Tên doanh nghiệp	STT	Tên Tổ chức cho vay	Hạn mức tín dụng (VND)	Lãi suất	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc đến 31/12/2023 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo
Công ty Cổ phần Tập đoàn Thép Tiến Lên (Công ty mẹ) (1)	1	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khu công nghiệp Biên Hòa	400 tỷ	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	171.430.610.368	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh	Đảm bảo theo các Hợp đồng cầm cố/thế chấp tài sản, cầm cố giấy tờ có giá; Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ 3
	2	Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa	200 tỷ	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	106.715.973.136	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh	Đảm bảo theo các Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thứ 3
	3	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Đồng Nai	350 tỷ	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	165.638.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.
	4	Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Hồ Chí Minh	200 tỷ	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	-	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.
	5	Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	250 tỷ	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	183.999.812.849	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.
	6	Các khoản vay cá nhân		0% - 8%/năm	6 tháng	2.611.835.000	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Tin chấp
	7	Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	12.772.666.664	Lãi suất thả nổi	36 tháng	5.073.587.030	Khoản nợ thuê tài chính	
Tổng cộng						635.469.818.383		
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc (2)	1	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Gò Vấp	500 tỷ VND hoặc ngoại tệ tương đương	Được ghi trên từng Giấy nhận nợ	Đến ngày 27/12/2024	203.112.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.
	2	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn	200 tỷ	Được ghi trên từng Giấy nhận nợ	12 tháng	87.962.049.235	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.
	3	Bà Phạm Thị Hồng		0%	6 tháng	310.382.374	Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Tin chấp
Tổng cộng						291.384.431.609		



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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

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

Tên doanh nghiệp	STT	Tên Tổ chức cho vay	Hạn mức tín dụng (VND)	Lãi suất	Thời hạn vay	Số dư nợ gốc đến 31/12/2023 (VND)	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên (3)	1	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Tân Phú	200 tỷ VND hoặc ngoại tệ tương đương	Được quy định theo từng Giấy nhận nợ	12 tháng	150.487.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Đào đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh được ký giữa Công ty với Ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.
	2	Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Đồng Nai	100 tỷ	Lãi suất thả nổi	12 tháng	100.000.000.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Hợp đồng tiền gửi/ Sổ tiết kiệm mở tại VIB thuộc sở hữu của công ty/các công ty liên quan trong tập đoàn thép Tiến Lên. Hàng hóa hiện hữu/hình thành từ phương án do VIB tài trợ để phục vụ riêng thế chấp cho VIB
	3	Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	18.830.069.631	Lãi suất thả nổi	36 tháng	2.215.953.063	Khoản nợ thuê tài chính	
Tổng cộng						252.702.953.063		
Công ty TNHH MTV Thép Phúc Tiến (4)	1	Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hà Nội	650 tỷ VND hoặc ngoại tệ tương đương	Xác định theo từng lần đi vay	12 tháng	49.001.803.680	Bổ sung vốn lưu động	Đảm bảo theo các hợp đồng thế chấp tài sản và hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất.
	2	Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long	260 tỷ	Xác định theo từng lần đi vay	Đến hết ngày 21/04/2024	18.610.000.000	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C	Sổ tiết kiệm tiền gửi có kỳ hạn và hàng tồn kho nhập khẩu và mua nội địa.
	3	Công ty TNHH MTV Chứng khoán Maybank Kim Eng	-	Xác định theo từng lần đi vay	90 ngày từ thời điểm giải ngân và tự gia hạn	341.036.869	Đầu tư chứng khoán	Chứng khoán, tiền tại tài khoản chứng khoán
	4	Ông Nguyễn Mạnh Hà	-	0%	Không xác định thời hạn	39.279.150.687	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
Tổng cộng						107.231.991.236		
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên (5)	1	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - Chi nhánh Hưng Yên	530 tỷ	Được xác định cho từng lần nhận tiền vay	12 tháng	90.422.470.771	Bổ sung vốn sản xuất kinh doanh	Tài sản hình thành từ vốn vay và quyền sử dụng 13,837m2 công trình xây dựng trên đất được xây dựng, lắp đặt trên khuôn viên đất thuê tại thửa đất số 220, tờ bản đồ số 05 tọa lạc tại xã Tân Quang, huyện Văn Lâm, Hưng Yên.
	2	Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên	240 tỷ	Xác định theo từng lần vay	Đến hết ngày 19/04/2024	71.911.265.377	Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C	Sổ tiết kiệm tiền gửi có kỳ hạn và hàng tồn kho nhập khẩu
	3	Ông Nguyễn Mạnh Hà	30 tỷ	0%	Không xác định thời hạn	1.385.448.211	Bổ sung vốn lưu động	Tín chấp
Tổng cộng						163.719.184.359		



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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

24 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	1.021.106.210.000	46.661.639.363	76.030.267.598	29.855.895.314	704.548.570.071	40.434.425.110	1.918.637.007.456
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	5.434.695.915	2.108.210.441	7.542.906.356
Công ty con Đại Phúc phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(2.563.063.160)	(2.563.063.160)
Công ty con Phúc Tiến Hải Phòng phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(12.880.000.000)	(12.880.000.000)
Số dư cuối năm trước	1.021.106.210.000	46.661.639.363	76.030.267.598	29.855.895.314	709.983.265.986	27.099.572.391	1.910.736.850.652
Số dư đầu năm nay	1.021.106.210.000	46.661.639.363	76.030.267.598	29.855.895.314	709.983.265.986	27.099.572.391	1.910.736.850.652
Tăng vốn từ lợi nhuận sau thuế năm 2021 (1)	102.093.960.000	-	-	-	(102.093.960.000)	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	3.955.831.415	148.091.574	4.103.922.989
Trả cổ tức bằng tiền từ lợi nhuận sau thuế năm 2021 (2)	-	-	-	-	(51.055.310.500)	-	(51.055.310.500)
Truy thu thuế TNDN	-	-	-	-	(113.259.589)	(3.088.277)	(116.347.866)
Chi hỗ trợ người lao động (3)	-	-	-	(2.647.076.260)	-	(112.749.940)	(2.759.826.200)
Số dư cuối năm nay	1.123.200.170.000	46.661.639.363	76.030.267.598	27.208.819.054	560.676.567.312	27.131.825.748	1.860.909.289.075

(1) Theo Nghị Quyết số 35/2023/NQ- HĐQT ngày 24 tháng 04 năm 2023 của Hội đồng Quản trị thông qua việc chi trả cổ tức bằng cổ phiếu năm 2021 và Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 34/2010/GCNCP-VSD-7 ngày 19 tháng 07 năm 2023, số cổ phiếu đã phân phối là 10.209.396 cổ phiếu, tương đương số tiền là: 102.093.960.000 VND.

(2) Theo Quyết định số 01/2022/QĐ-ĐHĐCĐ ngày 23/04/2022 của Đại Hội đồng cổ đông và Quyết định số 01/2023/QĐ-HĐQT ngày 05/01/2023 của Hội đồng quản trị, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2021 như sau: Chi trả cổ tức bằng 15% trên vốn điều lệ (trong đó bằng tiền là 5%, bằng cổ phiếu là 10%) số còn lại bổ sung nguồn vốn kinh doanh. Sang đến thời điểm tháng 2 năm 2023, Công ty thực hiện việc chi trả cổ tức này bằng tiền. Tổng số tiền chi trả cổ tức là: 51.055.310.500 VND.

(3) Khoản quỹ hỗ trợ người lao động được Đại hội đồng cổ đông quyết nghị được sử dụng với mục tiêu hỗ trợ người lao động và việc chi, thời điểm chi giao cho Ban Tổng Giám đốc quyết định. Ngày 02/01/2023, Tổng Giám đốc Công ty đã ban hành quyết định số 19/2023/QĐ-TLH về việc sử dụng nguồn quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu để chi hỗ trợ cho toàn bộ người lao động có tên trong danh sách trả lương tháng 12/2022 của Công ty.



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ %	Cuối năm VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND
Ông Nguyễn Mạnh Hà	19,58	219.953.590.000	19,58	199.957.820.000
Bà Phạm Thị Hồng	11,36	127.640.760.000	11,36	116.037.060.000
Bà Nguyễn Ngọc Phượng	5,47	61.410.490.000	5,47	55.827.720.000
Vốn góp của đối tượng khác	63,59	714.195.330.000	63,59	649.283.610.000
	100,00	1.123.200.170.000	100,00	1.021.106.210.000

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

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.123.200.170.000	1.021.106.210.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	1.021.106.210.000	1.021.106.210.000
- <i>Vốn góp tăng trong năm</i>	102.093.960.000	-
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	1.123.200.170.000	1.021.106.210.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	2.577.296.460	14.233.300
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm</i>	153.149.270.500	15.443.063.160
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả thông qua bù trừ công nợ</i>	-	(12.880.000.000)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	(53.617.347.160)	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	(53.617.347.160)	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng cổ phiếu</i>	(102.093.960.000)	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	(102.093.960.000)	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm</i>	15.259.800	2.577.296.460

d) Cổ phiếu

	31/12/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	112.320.017	102.110.621
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	112.320.017	102.110.621
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	112.320.017	102.110.621
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	112.320.017	102.110.621
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	112.320.017	102.110.621
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	31/12/2023 VND	01/01/2023 VND
Quỹ đầu tư phát triển	76.030.267.598	76.030.267.598
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	27.208.819.054	29.855.895.314
	103.239.086.652	105.886.162.912

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

25 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**a) Tài sản cho thuê ngoài**

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31/12/2023, các khoản tiền thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Từ 1 năm trở xuống	6.638.616.410	6.379.106.600
	<u>6.638.616.410</u>	<u>6.379.106.600</u>

b) Ngoại tệ các loại

	31/12/2023	01/01/2023
- Đồng đô la Mỹ (USD)	135.202,18	3.366,25

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
	2.170.409.984	2.170.409.984

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

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	6.127.387.141.537	5.297.141.286.061
Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.300.313.710	29.582.684.939
	<u>6.158.687.455.247</u>	<u>5.326.723.971.000</u>
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 41)	<u>563.132.360.104</u>	<u>164.878.620.727</u>

27 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	1.327.323.941	2.234.764.870
Giảm giá hàng bán	1.591.818	-
	<u>1.328.915.759</u>	<u>2.234.764.870</u>

28 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	6.018.904.852.321	5.057.569.443.476
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	12.526.496.232	13.199.963.490
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(29.711.228.628)	(31.131.249.752)
	<u>6.001.720.119.925</u>	<u>5.039.638.157.214</u>
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 41)		
Tổng giá trị mua vào:	<u>240.317.149.078</u>	<u>293.983.058.254</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 hợp nhất**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

29 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	5.230.796.691	9.249.325.601
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.522.471.400	14.629.444.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	9.484.038.517	16.871.506.945
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	361.218
Lãi bán chứng khoán	12.434.198.072	11.577.695.221
Lãi chậm trả	55.548.870	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	294.704	77.063
	28.727.348.254	52.328.410.048
Trong đó: Doanh thu tài chính từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 41)	198.205.479	539.966.355

30 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	116.539.556.125	97.136.831.122
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	6.001.779.268	22.255.863.560
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	2.939.380.532	327.426.976
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(61.692.857.747)	58.831.543.016
Lỗ kinh doanh chứng khoán	44.021.263.719	30.663.591.786
Chi phí tài chính khác	3.012.797.012	4.257.387.824
	110.821.918.909	213.472.644.284

31 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.530.595.524	2.590.634.389
Chi phí nhân công	13.031.601.110	13.056.113.014
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.407.639.046	7.514.290.946
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.794.948.861	19.328.053.231
Chi phí khác bằng tiền	6.065.573.340	5.204.547.918
	42.830.357.881	47.693.639.498

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

32 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.821.489.379	1.580.979.230
Chi phí nhân công	19.411.573.142	19.562.107.539
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11.208.912.302	11.192.052.241
Thuế, phí, lệ phí	579.553.835	755.987.779
Chi phí dự phòng	88.856.982	43.999.624
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.024.198.789	17.208.286.474
Chi phí khác bằng tiền	3.057.571.590	2.327.133.842
	<u>45.192.156.019</u>	<u>52.670.546.729</u>

33 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	32.127.679.629	200.362.683
Tiền phạt thu được	-	351.736.654
Tiền được bồi thường	1.391.315.336	-
Thu nhập khác	699.269.991	621.456.409
	<u>34.218.264.956</u>	<u>1.173.555.746</u>

34 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Các khoản bị phạt	890.330.235	1.647.236.081
Chi phí khác	18.163.956	79.045.625
	<u>908.494.191</u>	<u>1.726.281.706</u>

35 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	2.552.521.762	-
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Đại Phúc	5.735.036.250	6.231.594.626
Công ty TNHH Thép Tây Nguyên	3.641.862.986	7.892.130.945
Công ty TNHH Một thành viên Thép Phúc Tiến	1.192.228.975	1.911.242.625
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Phúc Tiến Hưng Yên	1.652.161.417	1.379.661.672
Công ty TNHH Phúc Tiến Hải Phòng	329.166.886	1.376.489.251
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	15.102.978.276	18.791.119.119
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào số thuế TNDN phải nộp	116.347.866	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	17.337.808.729	43.190.361.676
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(17.454.156.596)	(44.643.672.066)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	15.102.978.275	17.337.808.729

36 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Năm 2023	Năm 2022
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	3.955.831.415	5.434.695.915
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	3.955.831.415	5.434.695.915
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	112.320.017	112.320.017
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	35	48

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đã được điều chỉnh hồi tố theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 – Lãi trên cổ phiếu.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

37 . 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 31 và Thuyết minh số 32.

38 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban 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

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

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. 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.

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2023				
Đầu tư ngắn hạn	1.805.549.862	-	-	1.805.549.862
	<u>1.805.549.862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.805.549.862</u>
Tại ngày 01/01/2023				
Đầu tư ngắn hạn	42.620.140.972	-	-	42.620.140.972
	<u>42.620.140.972</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42.620.140.972</u>

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊN

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2023				
Tiền và các khoản tương đương tiền	269.993.317.952	-	-	269.993.317.952
Phải thu khách hàng, phải thu khác	722.298.156.879	15.488.120.415	-	737.786.277.294
Các khoản cho vay	41.026.766.601	-	-	41.026.766.601
	<u>1.033.318.241.432</u>	<u>15.488.120.415</u>	<u>-</u>	<u>1.048.806.361.847</u>
Tại ngày 01/01/2023				
Tiền và các khoản tương đương tiền	113.204.104.543	-	-	113.204.104.543
Phải thu khách hàng, phải thu khác	363.416.295.527	15.798.688.652	-	379.214.984.179
Các khoản cho vay	42.037.933.238	-	-	42.037.933.238
	<u>518.658.333.308</u>	<u>15.798.688.652</u>	<u>-</u>	<u>534.457.021.960</u>

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2023				
Vay và nợ	1.447.218.117.920	3.290.260.730	-	1.450.508.378.650
Phải trả người bán, phải trả khác	752.042.316.889	870.139.650	-	752.912.456.539
Chi phí phải trả	3.817.741.044	-	-	3.817.741.044
	<u>2.203.078.175.853</u>	<u>4.160.400.380</u>	<u>-</u>	<u>2.207.238.576.233</u>
Tại ngày 01/01/2023				
Vay và nợ	1.540.084.694.357	12.553.309.138	-	1.552.638.003.495
Phải trả người bán, phải trả khác	669.533.619.388	870.539.650	-	670.404.159.038
Chi phí phải trả	5.283.905.395	-	-	5.283.905.395
	<u>2.214.902.219.140</u>	<u>13.423.848.788</u>	<u>-</u>	<u>2.228.326.067.928</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIỀN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

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.

39 . THÔNG TIN KHÁC

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

40 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

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

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

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

	Mối quan hệ	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Doanh thu		563.132.360.104	164.878.620.727
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	563.132.360.104	164.878.620.727
Mua hàng		240.317.149.078	293.983.058.254
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	240.317.149.078	293.983.058.254
Cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi tiền cho vay		198.205.479	539.966.355
Công ty Cổ phần Thép Bắc Nam	Công ty liên kết	198.205.479	539.966.355
	Mối quan hệ	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Thu nhập của các Thành viên HĐQT		1.141.667.000	1.028.000.000
Nguyễn Mạnh Hà	Chủ tịch HĐQT	780.000.000	720.000.000
Nguyễn Ngọc Phượng	P.Chủ tịch HĐQT	91.000.000	84.000.000
Nguyễn Vũ Hồng Anh	Thành viên HĐQT	91.000.000	84.000.000
Đào Thị Kim Loan	Thành viên HĐQT	88.667.000	56.000.000
Lê Hoàng Sơn	Thành viên HĐQT	91.000.000	84.000.000
Thu nhập của Ủy ban kiểm toán:		346.018.963	296.224.201
Lê Hoàng Sơn	Trưởng ban	194.948.000	179.375.000
Nguyễn Vũ Hồng Anh	Thành viên	151.070.963	116.849.201
Thu nhập của Ban Kiểm toán nội bộ:		621.809.200	607.638.000
Lê Thị Hồng Liễu	Trưởng ban	396.786.200	389.455.000
Phạm Thị Tâm Hiếu	Thành viên	225.023.000	218.183.000
Thu nhập của Ban Điều hành		5.701.395.164	5.698.993.106
Nguyễn Mạnh Hà	Chủ tịch HĐQT	746.070.000	755.635.000
Phạm Thị Hồng	Tổng Giám đốc	520.000.000	528.333.000
Nguyễn Ngọc Phượng	P.TGD thường trực	332.012.847	333.043.333
Dương Quang Bình	Phó Tổng Giám đốc	423.187.223	421.326.762
Ngô Thị Hồng Vân	Kế toán trưởng	397.685.911	424.662.346
Đào Thị Kim Loan	Tổng giám đốc Cty Liên kết	452.991.416	498.762.907

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THÉP TIẾN LÊNG4A, khu phố 4, phường Tân Hiệp,
thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

	Mối quan hệ	Năm 2023	Năm 2022
		VND	VND
Đặng Tuấn Đại	Phó giám đốc Cty Liên kết	283.094.384	254.719.429
Lê Văn Trọng	Giám đốc Công ty con	399.881.000	392.007.000
Trương Thị Thu Hiền	Tổng Giám đốc Công ty con	393.711.923	357.009.230
Đào Đức Toàn	Phó Tổng Giám đốc Công ty con	290.764.307	257.335.230
Nguyễn Tuấn Hiền	Phó Tổng Giám đốc Công ty con	288.532.229	274.012.885
Nguyễn Thị Hương Trà	Phó Tổng Giám đốc Công ty con	179.771.461	166.121.156
Hà Thị Hải	Kế toán trưởng Công ty con	190.250.692	169.836.923
Đỗ Đức Cường	Giám đốc Công ty con	260.211.693	241.486.461
Phạm Mạnh Thắng	Phó Giám đốc Công ty con	-	120.159.519
Vũ Thị Oanh	Kế toán trưởng Công ty con	165.679.385	150.095.000
Phạm Mạnh Tiến	Phó Giám đốc Công ty con	195.994.769	194.493.846
Lưu Thị Tình	Kế toán trưởng Công ty con	181.555.924	159.953.079

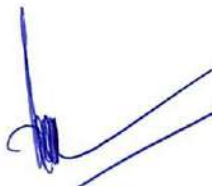
Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong năm và không có số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với Công ty.

42 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Lê Thị Xuân
Người lập



Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng
Tổng Giám đốc



Đồng Nai, ngày 25 tháng 03 năm 2024

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

Về việc : Giải trình chênh lệch số liệu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất năm 2023 và năm 2022:

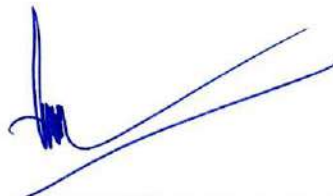
Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022	Chênh lệch	Nguyên nhân
1	2	3	4	5	6= (4-5)	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	6.158.687.455.247	5.326.723.971.000	831.963.484.247	Doanh thu năm nay tăng là do sản lượng tiêu thụ tăng so với năm trước.
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	27	1.328.915.759	2.234.764.870	(905.849.111)	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		6.157.358.539.488	5.324.489.206.130	832.869.333.358	
4. Giá vốn hàng bán	11	28	6.001.720.119.925	5.039.638.157.214	962.081.962.711	Doanh thu tăng dẫn đến giá vốn tăng tương ứng.
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		155.638.419.563	284.851.048.916	(129.212.629.353)	Lợi nhuận gộp năm nay giảm so với năm trước là do giá vốn bình quân vẫn còn tương đối cao.
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	28.727.348.254	52.328.410.048	(23.601.061.794)	Doanh thu tài chính giảm là do năm nay phát sinh lãi chênh lệch tỷ giá và nhận cổ tức thấp hơn so với năm trước.
7. Chi phí tài chính	22	30	110.821.918.909	213.472.644.284	(102.650.725.375)	Chi phí tài chính năm nay giảm do trong năm nay công ty hoàn nhập các khoản đầu tư tài chính.
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		116.539.556.125	97.136.831.122	19.402.725.003	<i>Chi phí lãi vay tăng do thời gian đầu năm 2023 lãi suất ngân hàng vẫn đang ở mức cao.</i>
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		375.795.492	3.544.122.982	(3.168.327.490)	Lợi nhuận của công ty liên kết giảm so với năm trước.
9. Chi phí bán hàng	25	31	42.830.357.881	47.693.639.498	(4.863.281.617)	Chi phí bán hàng giảm là do công ty tiết kiệm chi phí tối đa, dẫn đến chi phí bán hàng giảm đáng kể.
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32	45.192.156.019	52.670.546.729	(7.478.390.710)	Chi phí quản lý giảm là do công ty tiết kiệm chi phí tối đa, dẫn đến chi phí quản lý giảm.

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023	Năm 2022	Chênh lệch	Nguyên nhân
1	2	3	4	5	6= (4-5)	7
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(14.102.869.500)	26.886.751.435	(40.989.620.935)	Do một số nguyên nhân nêu trên nên dẫn đến lợi nhuận hoạt động kinh doanh năm nay giảm so với năm trước.
12. Thu nhập khác	31	33	34.218.264.956	1.173.555.746	33.044.709.210	Thu nhập khác năm nay tăng hơn so với năm trước là do năm nay công ty thanh lý một số tài sản cố định.
13. Chi phí khác	32	34	908.494.191	1.726.281.706	(817.787.515)	
14. Lợi nhuận khác	40		33.309.770.765	(552.725.960)	33.862.496.725	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		19.206.901.265	26.334.025.475	(7.127.124.210)	Do những nguyên nhân chủ yếu trên nên dẫn đến tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm tương ứng.
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	35	15.102.978.276	18.791.119.119	(3.688.140.843)	Do lợi nhuận trước thuế giảm, nên dẫn đến thuế TNDN cũng giảm tương ứng.
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.103.922.989	7.542.906.356	(3.438.983.367)	Lợi nhuận sau thuế giảm do những nguyên nhân nêu trên.
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		3.955.831.415	5.434.695.915	(1.478.864.500)	Lợi nhuận sau thuế TNDN năm nay giảm so với năm trước là do những nguyên nhân chủ yếu nêu trên.
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		148.091.574	2.108.210.441	(1.960.118.867)	
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	33	35	48	(13)	



Lê Thị Xuân
Người lập



Ngô Thị Hồng Vân
Kế toán trưởng



Phạm Thị Hồng
Tổng giám đốc

Đồng Nai, ngày 28 tháng 03 năm 2024