

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP POMINA**

**Số 1, đường số 27, KCN Sóng Thần II, P.Đĩ An, TP.Đĩ An, T.Bình Dương**

**MST : 3700321364**

**Tel : 0274 371 0051**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ I - 2021**

**-Mã ck: POM**

**-Loại hình BCTC: công ty mẹ**

**Tháng 04/2021**





Đơn vị: Công ty CP Thép Pomina  
 Địa chỉ: Khu công nghiệp Sóng Thần  
 Mã số thuế: 3700321364

Mẫu số B02-DN  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Tại ngày: 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

NỘI DUNG	Mã số	TM	QUÝ 1		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	1.213.747.973.554	1.273.650.167.074	1.213.747.973.554	1.273.650.167.074
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	24	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về BH và cung cấp DV (10=01-02)	10	24	1.213.747.973.554	1.273.650.167.074	1.213.747.973.554	1.273.650.167.074
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	1.108.992.396.454	1.267.179.939.417	1.108.992.396.454	1.267.179.939.417
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11)	20		104.755.577.100	6.470.227.657	104.755.577.100	6.470.227.657
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	507.468.421	117.773.406	507.468.421	117.773.406
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	36.197.776.084	47.441.065.439	36.197.776.084	47.441.065.439
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		35.960.418.146	45.610.009.765	35.960.418.146	45.610.009.765
8. Chi phí bán hàng	24		1.254.259.842	1.265.302.956	1.254.259.842	1.265.302.956
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		20.664.797.337	13.846.926.252	20.664.797.337	13.846.926.252
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		47.146.212.258	-55.965.293.584	47.146.212.258	-55.965.293.584
11. Thu nhập khác	31		2.000	1	2.000	1
12. Chi phí khác	32		1.512.325.170	4.254.178.717	1.512.325.170	4.254.178.717
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-1.512.323.170	-4.254.178.716	-1.512.323.170	-4.254.178.716
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		45.633.889.088	-60.219.472.300	45.633.889.088	-60.219.472.300
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.637.821.488	0	2.637.821.488	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-184.590.485	0	-184.590.485	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52-53)	60		43.180.658.085	-60.219.472.300	43.180.658.085	-60.219.472.300
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		232	(323)	232	(323)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		232	(323)	232	(323)

NGƯỜI LẬP BIỂU  
 (Ký, họ tên)

*mae*

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

*Nguyễn Nhật Trường*

NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG

Bình Dương, ngày 28 tháng 04 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)

*Đỗ Tiến Sĩ*

ĐỖ TIẾN SĨ

11/2.02.1311



Đơn vị: Công ty CP Thép Pomina  
 Địa chỉ: Khu công nghiệp Sóng Thần  
 Mã số thuế: 3700321364

Mẫu số B02-DN  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại thời điểm : ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU KỶ
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>3.281.090.699.713</b>	<b>2.479.649.409.794</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>17.392.807.150</b>	<b>24.699.718.943</b>
1. Tiền	111	V.1	17.392.807.150	24.699.718.943
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1	0	0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.195.683.453.042</b>	<b>794.426.365.096</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3	300.892.033.733	260.024.639.979
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		706.332.734.644	391.289.542.060
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	V.3	0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	210.430.609.665	165.084.108.057
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-21.971.925.000	-21.971.925.000
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.641.428.519.193</b>	<b>1.393.992.219.640</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.641.428.519.193	1.393.992.219.640
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>426.585.920.328</b>	<b>266.531.106.115</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	157.777.460.639	7.814.076.827
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.5	263.835.838.002	254.348.899.854
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		4.972.621.687	4.368.129.434
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.5	0	0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+230+240+250+250)	<b>200</b>		<b>4.440.317.227.455</b>	<b>4.432.193.818.121</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0



<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.337.539.460.413</b>	<b>1.364.902.760.223</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	1.337.455.080.509	1.364.795.816.445
- Nguyên giá	222		3.031.370.333.282	3.027.197.039.832
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-1.693.915.252.773	-1.662.401.223.387
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		84.379.904	106.943.778
- Nguyên giá	228	V.10	7.957.618.799	7.957.618.799
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-7.873.238.895	-7.850.675.021
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2.243.080.665.815</b>	<b>2.205.579.310.527</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng dở dang	242		2.243.080.665.815	2.205.579.310.527
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>806.000.000.000</b>	<b>806.000.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		796.000.000.000	796.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		10.000.000.000	10.000.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>53.697.101.227</b>	<b>55.711.747.371</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	52.786.715.727	53.490.848.509
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21a	910.385.500	2.220.898.862
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14	0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270 = 100+200)</b>	<b>270</b>		<b>7.721.407.927.168</b>	<b>6.911.843.227.915</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>4.382.092.191.995</b>	<b>3.618.457.618.144</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.610.216.355.770</b>	<b>2.846.581.781.919</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		731.971.776.148	335.581.167.009
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		183.559.841.242	2.503.470.497
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		4.324.260.329	2.487.007.382
4. Phải trả người lao động	314		314.982.303	367.251.820
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	245.387.422.602	51.196.664.203
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317	V.17	0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17	0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		57.660.913.081	5.748.957.550
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		2.386.997.160.065	2.448.697.263.458
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng & phúc lợi	322		0	0
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		0	0



<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>771.875.836.225</b>	<b>771.875.836.225</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		771.875.836.225	771.875.836.225
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.21c	0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>3.339.315.735.173</b>	<b>3.293.385.609.771</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>3.339.315.735.173</b>	<b>3.293.385.609.771</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22	2.796.763.360.000	2.796.763.360.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.796.763.360.000	2.796.763.360.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		35.000.000.000	35.000.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		-31.347.567.000	-31.347.567.000
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		511.428.346.574	511.428.346.574
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		27.471.595.599	-18.458.529.803
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-18.458.529.803	0
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		45.930.125.402	-18.458.529.803
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440= 300+ 400)</b>	<b>440</b>		<b>7.721.407.927.168</b>	<b>6.911.843.227.915</b>

Bình Dương, ngày 28 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



ĐỖ TIẾN SĨ



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Kỳ báo cáo: từ kỳ 01 đến kỳ 03 năm 2021

Kỳ so sánh: từ kỳ 01 đến kỳ 03 năm 2020

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	KỲ NÀY	KỲ TRƯỚC
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2.347.563.531.949	2.422.880.521.403
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(2.046.738.191.664)	(2.518.004.048.554)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(66.007.863.839)	(28.824.535.446)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(34.575.740.992)	(24.655.556.396)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1.043.637.059)	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		66.568.770.481	162.899.158.025
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(211.434.871.513)	(135.310.538.709)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>54.331.997.363</b>	<b>(121.014.999.677)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Thu tiền lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		61.194.237	99.731.149
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>61.194.237</b>	<b>99.731.149</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1.231.027.604.970	1.105.737.916.306
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.292.727.708.363)	(1.003.958.068.404)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(61.700.103.393)</b>	<b>101.779.847.902</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(7.306.911.793)</b>	<b>(19.135.420.626)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>24.699.718.943</b>	<b>33.956.075.928</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>		<b>17.392.807.150</b>	<b>14.820.655.302</b>

Bình Dương, ngày 28 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên)



ĐỖ TIẾN SĨ



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

## **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

Công ty cổ phần thép Pomina (dưới đây gọi tắt là “ Công ty”) được chuyển đổi hình thức sở hữu từ Công ty TNHH Thép Pomina và công ty cổ phần kế thừa toàn bộ quyền và nghĩa vụ của công ty trách nhiệm hữu hạn.

Khi mới thành lập, Công ty là một công ty trách nhiệm hữu hạn được thành lập theo giấy phép thành lập số 17GP/TLDN do Ban quản lý các khu công nghiệp Bình Dương cấp ngày 16 tháng 8 năm 1999.

Công ty đã chính thức chuyển thành công ty cổ phần và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 3700321364 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình dương cấp vào ngày 17/07/2008, đã đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 01/04/2020.

Cổ phiếu của Công ty được chấp thuận niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là Pom.

Văn phòng và nhà máy của Công ty được đặt tại số 1, đường số 27, Khu công nghiệp Sóng Thần II, phường Dĩ An, thành phố Dĩ An, tỉnh Bình Dương.

Chi nhánh 1 của Công ty (Nhà máy luyện phôi thép) đặt tại đường số 9, khu công nghiệp Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ, thị xã Phú Mỹ, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu. Hoạt động theo giấy chứng nhận đầu tư số 49221000139 ngày 28 tháng 10 năm 2008 và theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 3700321364-001 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp ngày 9 tháng 12 năm 2010.

Chi nhánh 2 của Công ty (Nhà máy thép Pomina 1) đặt tại số 2, đường 27, KCN Sóng Thần II, Thành phố Dĩ An, Tỉnh Bình Dương. Giấy chứng nhận hoạt động chi nhánh số 3700321364-002 do Sở Kế hoạch và đầu tư Tỉnh Bình Dương cấp ngày 22 tháng 02 năm 2012, đã đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 03/08/2020.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Tái chế phế liệu kim loại: hoạt động tại chi nhánh (nhà máy luyện phôi thép), không hoạt động tại trụ sở chính;
- Kinh doanh các sản phẩm từ thép.

Trong kỳ tài chính này, hoạt động chính của Công ty là sản xuất thép thanh, thép cuộn và luyện phôi.

Tổng số công nhân viên của Công ty vào ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 1.502 người (ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 1.509 người).

## **II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam, được lập theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giá gốc. Các chính sách kế toán được Công ty áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong những năm trước.

Năm tài chính của Công ty được bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (“VND”)

### **III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

#### **1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### **2. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác với VND được quy đổi ra VND theo tỷ giá giao dịch tại ngày phát sinh nghiệp vụ kinh tế. Lãi (lỗ) do chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ trên được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính trong kỳ.

Các tài sản bằng tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân của các ngân hàng thường xuyên giao dịch bằng ngoại tệ tại ngày lập Bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại sẽ được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính trong kỳ.

#### **3. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

#### **4. Hàng tồn kho**

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

Hàng tồn kho được ghi nhận theo phương pháp kê khai thường xuyên và giá xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Thành phẩm bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do giảm giá vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty có thể xảy ra (giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời,...) dựa trên bằng chứng hợp lý về sự giảm giá trị vào thời điểm cuối năm tài chính. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

**5. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được chuyển hóa thành tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

Tuy nhiên, trong năm 2008, Công ty đã thực hiện đánh giá lại một số tài sản cố định để chuyển đổi hình thức sở hữu từ công ty trách nhiệm hữu hạn thành công ty cổ phần theo Biên bản xác định giá trị tài sản tại ngày 31 tháng 12 năm 2007 số 08.283/BCKT-DTL ngày 10 tháng 4 năm 2008 do Công ty kiểm toán DTL thực hiện, chủ yếu là nhà xưởng và dây chuyền sản xuất với giá trị tăng lên thêm là 157 tỷ VND.

Khi bán hay thanh lý tài sản, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được xóa sổ trong các báo cáo tài chính và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu ích ước tính của các tài sản như sau:

	Thời gian ban đầu	Thời gian thay đổi
Nhà cửa, vật kiến trúc	25 – 40 năm	
Máy móc thiết bị	3 – 7 năm	3 – 10 năm
Phương tiện vận tải	3 – 6 năm	
Thiết bị dụng cụ quản lý		3 – 5 năm

**6. Tài sản cố định vô hình**

Phần mềm kế toán SAP được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 10 năm.

**7. Chi phí trả trước**

**Lợi thế do đầu tư**

Khoản mục lợi thế do đầu tư được ghi nhận trong khoản mục chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán.

Giá trị lợi thế do đầu tư 125.339.707.447 VND của Công ty được xác định theo Biên bản xác định giá trị tài sản tại ngày 31 tháng 12 năm 2007 số 08.283/BCKT-DTL ngày 10 tháng 4 năm 2008 do Công ty kiểm toán DTL thực hiện, trên cơ sở tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên giá trị vốn



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

đầu tư của doanh nghiệp trước khi chuyển sang hình thức cổ phần và lãi suất trả trước của trái phiếu kỳ hạn 10 năm. Giá trị lợi thế này sẽ được phân bổ đến năm 2026 theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 3/13001/BB-HĐQT ngày 18/06/2012.

**Chi phí chuẩn bị sản xuất**

Chi phí chuẩn bị sản xuất của nhà máy luyện phôi thép được ghi nhận trong chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Chi phí này bao gồm các khoản chi phí phát sinh từ khi xây dựng cho đến khi dự án hoàn tất việc xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và được phân bổ trong 3 năm kể từ khi nhà máy đi vào hoạt động sản xuất.

**Tiền thuê đất trả trước dài hạn**

Tiền thuê đất trả trước dài hạn tại Khu công nghiệp Sóng Thần 2 được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ vào chi phí theo thời gian thuê, trong đó:

Diện tích	Thời hạn thuê
37.800 m <sup>2</sup> (lô M)	30 năm từ tháng 8/1999 đến tháng 8/2029
5.090 m <sup>2</sup> (lô M)	30 năm từ tháng 8/1999 đến tháng 8/2029
21.716 m <sup>2</sup> (lô L)	Từ tháng 9/2002 đến tháng 12/2045

**Các chi phí trả trước khác**

Các chi phí trả trước khác chủ yếu bao gồm chi phí trực cán, chi phí sửa chữa và chi phí tài trợ chương trình truyền hình. Các chi phí này được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này trong khoảng thời gian 1 năm.

**8. Đầu tư vào công ty con**

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm quyền kiểm soát trên phương diện tài chính cũng như chính sách hoạt động, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết đối với công ty này.

Trong báo cáo tài chính riêng của Công ty, các khoản đầu tư vào các công ty con được thể hiện theo giá gốc trừ đi khoản lỗ do tổn thất.

**9. Đầu tư vào công ty liên doanh**

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh được ghi nhận theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận phát sinh từ các khoản đầu tư này được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trên cơ sở thông báo phân phối lợi nhuận từ các công ty này.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng tỷ lệ vốn góp của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

**10. Các khoản phải trả và phải trả khác**

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc

**11. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận vào chi phí phát sinh nhưng thực tế chưa chi trả trong kỳ này và phải được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

**12. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay phải ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi 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 hóa). Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng đã hoàn thành.

**13. Doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

**14. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính vào giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

Công ty được hưởng thuế suất bằng 15% lợi nhuận thu được trong 12 năm kể từ khi kinh doanh có lãi (từ năm 2002 đến năm 2013) và được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm (2002 – 2003), giảm 50% trong 7 năm tiếp theo (2004 – 2010).

**15. Các bên có liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định tài chính và hoạt động.

Các công ty sau đây được xem là các bên có liên quan:

<b>Công ty</b>	<b>Địa điểm</b>	<b>Quan hệ</b>
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Thép Việt	Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty cổ phần thép Pomina 2	Việt Nam	Công ty con
Công ty TNHH TM Thép Pomina	Việt Nam	Công ty cùng tập đoàn

**IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC ĐƯỢC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	2.910.601.912	1.881.193.897
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14.482.205.238	22.818.525.046
Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>17.392.807.150</b>	<b>24.699.718.943</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

a). Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn – không có

b). Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Đầu tư vào công ty con (*)	796.000.000.000	796.000.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	10.000.000.000	10.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	-	-
	<b>806.000.000.000</b>	<b>806.000.000.000</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

(\*) Là khoản góp vốn vào Công ty cổ phần Thép Pomina 2 (trước đây là Công ty cổ phần Thép Việt) chiếm 99,5% vốn điều lệ. Công ty cổ phần Thép Pomina 2 được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4903000349, đăng ký lần đầu vào ngày 4/06/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp; và giấy chứng nhận đầu tư số 49221000075 do Ban Quản lý Các khu công nghiệp Bà Rịa Vũng Tàu cấp ngày 03/12/2007; ngành nghề hoạt động là sản xuất phôi thép, thép thanh.

**3. Phải thu khách hàng**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Phải thu thương mại – bên liên quan	263.818.704.478	235.301.950.198
Phải thu thương mại – bên thứ 3	37.073.329.255	24.722.689.781
	<b>300.892.033.733</b>	<b>260.024.639.979</b>

***Trong đó:***

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu	263.818.704.478	235.301.950.198
+ Công ty TNHH SX & TM Thép Việt	263.818.704.478	234.250.232.598
+ Công ty CP Thép Pomina2	-	419.024.100
+ Công ty TNHH Tôn Pomina	-	632.693.500
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan ( chi tiết từng đối tượng)	263.818.704.478	235.301.950.198
- Công ty TNHH SX & TM Thép Việt	263.818.704.478	234.250.232.598
- Công ty CP Thép Pomina2	-	419.024.100
- Công ty TNHH Tôn Pomina	-	632.693.500

**4. Phải thu khác**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
a) Ngắn hạn	<b>205.700.578.225</b>	<b>160.500.797.062</b>
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Ký quỹ mở thư tín dụng	34.021.190.968	40.498.541.368
- Tạm ứng cho nhân viên	17.404.922.034	17.176.927.846



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP POMINA**

Số 1, đường 27, KCN Sóng Thần II

Thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ**

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

- Phải thu BQL DA	142.929.703.128	101.952.639.070
- Phải thu khác,	11.344.762.095	872.688.778
b) Dài hạn	<b><u>4.730.031.440</u></b>	<b><u>4.583.310.995</u></b>
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	4.730.031.440	4.583.310.995
- Phải thu người lao động		
- Ký quỹ, ký cược		
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác,		

**5. Hàng tồn kho**

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Nguyên liệu chính	788.560.445.407	675.396.396.847
Vật liệu phụ	239.019.838.820	277.743.661.410
Nhiên liệu	2.949.924.270	2.854.667.697
Phụ tùng thay thế	142.339.470.767	142.488.866.304
Vật liệu chịu lửa	84.200.914.740	96.887.147.727
Vật tư xây dựng cơ bản	1.157.361.068	651.239.926
Công cụ, dụng cụ trong kho	675.612.203	647.512.196
Thành phẩm sắt xây dựng	82.988.222.055	19.054.357.763
Thành phẩm phôi	-	1.592.908.650
Chi phí sản xuất dở dang	-	-
Hàng mua đang đi đường	3.556.875.056	6.538.463.656
Quặng lò thiêu kết	295.979.854.807	170.136.997.464
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
	<b><u>1.641.428.519.193</u></b>	<b><u>1.393.992.219.640</u></b>

**6. Tài sản dở dang dài hạn**

	31/03/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí xây dựng Nhà máy luyện	-	1.089.639.650
Chi phí xây dựng dự án lò cao	2.243.080.665.815	2.204.489.670.877
Xây dựng trạm xử lý nước cho NML	-	-
	<b><u>2.243.080.665.815</u></b>	<b><u>2.205.579.310.527</u></b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

**7. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Vào ngày 01/01/2021	642.760.721.900	2.273.436.969.651	108.016.817.678	2.982.530.603	3.027.197.039.832
- Tăng trong kỳ	-	4.173.293.450	-	-	4.173.293.450
- Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Vào ngày 31/03/2021	642.760.721.900	2.277.610.263.101	108.016.817.678	2.982.530.603	3.031.370.333.282
<b>Khấu hao</b>					
Vào ngày 01/01/2021	244.050.879.483	1.325.166.816.263	90.839.355.786	2.344.171.855	1.662.401.223.387
- Khấu hao trong kỳ	6.773.364.044	22.857.222.527	1.853.972.272	29.470.544	31.514.029.386
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Vào ngày 31/03/2021	250.824.243.527	1.348.024.038.790	92.693.328.058	2.373.642.399	1.693.915.252.773
<b>Giá trị còn lại</b>					
Vào ngày 01/01/2021	398.709.842.417	948.270.153.388	17.177.461.892	638.358.748	1.364.795.816.445
Vào ngày 31/03/2021	391.936.478.373	929.586.224.311	15.323.489.621	608.888.204	1.337.455.080.509

**8. Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm VND	Bản quyền VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Vào ngày 01/01/2021	6.997.417.937	960.200.862	7.957.618.799
- Tăng trong kỳ	-	-	-
- Giảm trong kỳ	-	-	-
Vào ngày 31/03/2021	6.997.417.937	960.200.862	7.957.618.799
<b>Khấu hao lũy kế</b>			
Vào ngày 01/01/2021	6.890.474.159	960.200.862	7.850.675.021
- Khấu hao trong kỳ	22.563.874	-	22.563.874
- Giảm khác	-	-	-
Vào ngày 31/03/2021	6.913.038.033	960.200.862	7.873.238.895
<b>Giá trị còn lại</b>			
Vào ngày 01/01/2021	106.943.778	-	106.943.778
Vào ngày 31/03/2021	84.379.904	0	84.379.904



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính

**9. Chi phí trả trước**

**a) Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/03/2021 VND	01/01/2021 VND
Trục cán và các phụ tùng khác	-	-
CP chờ PB chạy thử NML	128.384.840.312	-
Chi phí trả trước ngắn hạn chờ phân bổ	13.898.146.227	-
Công cụ, dụng cụ	-	5.094.813.297
Chi phí sửa chữa, bảo trì	-	2.719.263.530
Chi phí quảng cáo và tài trợ các chương trình truyền hình	-	-
Chi phí XD/CB Nhà máy luyện chờ kết chuyển	15.494.474.100	-
Chi phí khác	-	-
	<u>157.777.460.639</u>	<u>7.814.076.827</u>

**b). Chi phí trả trước dài hạn**

	Cuối kỳ 31/03/2021	Đầu kỳ 01/01/2021
<b>Tiền thuê đất trả trước dài hạn</b>	<b>11.387.530.048</b>	<b>11.485.664.171</b>
- Diện tích 37.800 m <sup>2</sup>	1.836.825.308	1.863.696.396
- Diện tích 5.090 m <sup>2</sup>	717.177.334	729.154.952
- Diện tích 21.716 m <sup>2</sup>	8.833.527.406	8.892.812.823
Chi phí chờ phân bổ NML	-	-
Lợi thế do đầu tư	31.630.867.886	33.006.123.008
Chi phí sửa chữa, phụ tùng, trục cán	9.768.317.793	3.150.101.956
Chi phí CCDC chờ phân bổ	-	5.785.214.374
Chi phí quảng cáo	-	-
Chi phí khác	-	63.745.000
	<u>52.786.715.727</u>	<u>53.490.848.509</u>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

**10. Vay và nợ thuê tài chính**

**a) Vay ngắn hạn**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Vay ngắn hạn	2.298.011.241.008	2.359.711.344.401
Nợ dài hạn đến hạn trả	88.985.919.057	88.985.919.057
	<b><u>2.386.997.160.065</u></b>	<b><u>2.448.697.263.458</u></b>

**Chi tiết các khoản vay ngắn hạn gồm :**

	<b>Số cuối kỳ</b>
	VND
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN TP HCM(VNĐ)	499.716.353.424
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN TP HCM(USD)	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	193.978.179.828
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (USD)	-
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN TP HCM	1.604.316.707.756
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN TP HCM (USD)	-
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	-
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Việt Nam	-
Nợ dài hạn đến hạn trả (ICB)	88.985.919.057
Chênh lệch tỷ giá	-
	<b><u>2.386.997.160.065</u></b>

**b). Vay dài hạn**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Vay dài hạn – VND	622.901.433.401	622.901.433.401
Vay dài hạn – USD	-	-
Vay dài hạn khác	148.974.402.824	148.974.402.824
Phải trả dài hạn – XD CB	-	-
	<b><u>771.875.836.225</u></b>	<b><u>771.875.836.225</u></b>

Khoản vay dài hạn này 629.366.856.192 VND tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 17.2680105/2017-HĐCVDADT năm 2017 với các nội dung như sau:



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

- Mục đích : tài trợ chi phí đầu tư của dự án lò cao thuộc Nhà máy luyện phôi thép công suất 1 triệu tấn/ năm tại KCN Phú Mỹ 1.
- Tổng số tiền được giải ngân là 1.035 tỷ đồng.
- Thời hạn vay : 96 tháng kể từ ngày nhận khoản vay đầu tiên, trong đó, thời gian ân hạn là 36 tháng.
- Lãi suất vay hiện tại áp dụng là 6,0 %/năm đối với USD và 12.5%/năm đối với VND.
- Hình thức đảm bảo vốn vay : tài sản hình thành từ vốn vay.

**11. Phải trả người bán**

**a). Các khoản phải trả người bán ngắn hạn**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Phải trả người bán – bên liên quan	0	228.939.225
Phải trả người bán – bên thứ ba/nội địa	621.074.284.038	215.859.000.249
Phải trả người bán – bên thứ ba/nước ngoài	110.897.492.110	119.493.227.535
	<u><b>731.971.776.148</b></u>	<u><b>335.581.167.009</b></u>

**b). Các khoản phải trả người bán dài hạn**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Phải trả người bán – bên liên quan	-	-
Phải trả người bán – bên thứ ba/nội địa	-	-
Phải trả người bán – bên thứ ba/nước ngoài	-	-
	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>

**12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Thuế GTGT + Thuế GTGT hàng nhập khẩu	250.763.723	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.073.496.606	2.479.312.177
Thuế xuất nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	7.695.205
Thuế khác	-	-
	<u><b>4.324.260.329</b></u>	<u><b>2.487.007.382</b></u>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

**13. Chi phí phải trả**

**a). Ngắn hạn**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Mua nguyên vật liệu	237.543.599.715	32.789.396.129
Chi phí điện trích trước	-	12.124.289.900
Lãi vay	3.945.962.895	3.599.454.796
Chi phí thuê đất	3.897.859.992	-
Khác	-	2.683.523.378
	<b><u>245.387.422.602</u></b>	<b><u>51.196.664.203</u></b>

**b). Dài hạn**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Mua nguyên vật liệu		
Chi phí điện		
Chi phí thuê đất		
Khác		

**14. Phải trả ngắn hạn khác**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội & bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp 2%	-	-
Mượn tiền cá nhân / không thể chấp	-	-
Kinh phí công đoàn	-	1.896.656.665
Chi phí lãi vay	-	3.498.833.333
Phải trả nội bộ	23.518.774	-
Phải trả phải nộp khác	57.637.394.307	353.467.552
	<b><u>57.660.913.081</u></b>	<b><u>5.748.957.550</u></b>

**15. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	910.385.500	2.220.898.862
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>910.385.500</u></b>	<b><u>2.220.898.862</u></b>



*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

**16. Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu và các quỹ**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn	Cổ phiếu Chênh quỹ lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư Phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND VND	VND	VND	VND	VND
<b>Năm nay</b>							
<b>Số dư 01/01/2021</b>	<b>2.796.763.360.000</b>	<b>35.000.000.000</b>	<b>(31.347.567.000)</b>	<b>511.428.346.574</b>	<b>-</b>	<b>(18.458.529.803)</b>	<b>3.293.385.609.771</b>
Điều chỉnh có tức phải trả	-	-	-	-	-	-	-
Hoàn nhập trích quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	43.180.658.085	43.180.658.085
ĐC lợi nhuận năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ KT&PL	-	-	-	-	-	-	-
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	-	-	-	-
Chia có tức bằng cp	-	-	-	-	-	-	-
Chia có tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-
Điều chỉnh lợi nhuận	-	-	-	-	-	2.749.467.317	2.749.467.317
<b>Số dư 31/03/2021</b>	<b>2.796.763.360.000</b>	<b>35.000.000.000</b>	<b>(31.347.567.000)</b>	<b>511.428.346.574</b>	<b>0</b>	<b>27.471.595.599</b>	<b>3.339.315.735.173</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

**16. Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu và các quỹ (tiếp theo)**

Đến ngày 31 tháng 03 năm 2021, vốn góp của chủ sở hữu là 2.796.763.360.000 VND, trong đó :

**Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức**

	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
• Vốn góp đầu năm	2.433.499.520.000	2.433.499.520.000
• Vốn góp tăng trong kỳ	363.313.840.000	363.313.840.000
• Vốn góp cuối kỳ	2.796.763.360.000	2.796.763.360.000
Trừ cổ phiếu quỹ theo mệnh giá	(11.327.900.000)	(11.327.900.000)
<b>Vốn đầu tư của CSH (cổ phiếu đang lưu)</b>	<u>2.785.435.460.000</u>	<u>2.785.435.460.000</u>
<b>Đã chia cổ tức trong năm</b>		
• Chi bằng tiền	-	-
• Chi bằng cổ phiếu (tăng vốn)	-	-
 <b>Cổ phiếu phổ thông</b>		
	<b>31/03/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	279.676.384	279.676.384
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	279.676.385	279.676.385
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(1.132.790)	(1.132.790)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	278.543.595	278.543.595
Mệnh giá cổ phiếu	10.000 VND/CP	10.000 VND/CP

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**1. Doanh thu**

	<b>Quý 1 – 2021</b>	<b>Quý 1 - 2020</b>
	VND	VND
<b><i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i></b>		
Doanh thu thép tiêu thụ nội địa	1.022.362.286.350	981.094.494.840
Doanh thu xuất khẩu	27.567.235.685	24.059.874.789
Doanh thu TP (phôi thép)	121.286.733.000	259.366.339.000
Doanh thu TP (gang)	40.307.083.360	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP POMINA**

Số 1, đường 27, KCN Sóng Thần II

Thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ**

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****MẪU B09-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

Doanh thu thành phẩm(vôi)	78.546.469	-
Doanh thu phế phẩm, phế liệu	1.505.389.930	1.517.865.900
Doanh thu CCDV	640.698.760	842.205.525
Doanh thu khác	-	6.769.387.020
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.213.747.973.554</b>	<b>1.273.650.167.074</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Quý 1 – 2021	Quý 1 - 2020
<b>Doanh thu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trong đó:</b>		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-

**3. Giá vốn hàng bán**

	Quý 1 – 2021	Quý 1 - 2020
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm	1.107.662.569.151	1.265.541.659.517
Giá vốn phế phẩm, phế liệu	1.329.827.303	1.638.279.900
Giá vốn nội bộ	-	-
Kết chuyển tài sản cho NML	-	-
Dự phòng/hoàn nhập giảm giá hàng tồn	-	-
Khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.108.992.396.454</b>	<b>1.267.179.939.417</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý 1 – 2021	Quý 1 - 2020
- Lãi tiền gửi, cho vay	21.544.561	56.427.154
- Lãi bán các chứng khoán đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	485.923.860	61.346.252



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

- LN từ công ty con chuyển về	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>507.468.421</b>	<b>117.773.406</b>

**5. Chi phí tài chính**

	Quý 1 – 2021	Quý 1 - 2020
	VND	VND
Chi phí lãi vay	35.960.418.146	45.610.009.765
Chi phí lãi trả chậm	-	-
Lỗi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	237.357.938	1.831.055.674
Dự phòng khoản lỗ đầu tư cty liên doanh	-	-
Chi phí lỗ đầu tư vào TTV	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Chi phí hoạt động tài chính	-	-
<b>Cộng</b>	<b>36.197.776.084</b>	<b>47.441.065.439</b>

**6. Thu nhập khác**

	Quý 1 – 2021	Quý 1 - 2020
	VND	VND
Thu thanh lý TSCĐ	-	-
Lãi do chênh lệch thanh toán	-	-
Thu nhập khác	2.000	1
<b>Cộng</b>	<b>2.000</b>	<b>1</b>

**7. Chi phí khác**

	Quý 1 – 2021	Quý 1 - 2020
	VND	VND
Phân bổ lợi thế đầu tư	1.375.255.122	1.375.255.122
Khấu hao của giá trị tài sản đánh giá lại	-	-
Lỗi do chênh lệch thanh toán	-	-
Chi phí lỗ sau thuế	-	-
Chi phí khác	137.070.048	2.878.923.595
<b>Cộng</b>	<b>1.512.325.170</b>	<b>4.254.178.717</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

**8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

**a) Chi phí bán hàng**

	<b>Quý 1 – 2021</b>	<b>Quý 1 - 2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nhân viên bán hàng	696.838.409	959.754.525
Chi phí vật liệu, bao bì	-	-
Chi phí DV mua ngoài	149.536.483	148.760.249
Chi phí quảng cáo	361.832.950	156.788.182
Chi phí vận chuyển	-	-
Chi phí khác	46.052.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.254.259.842</b>	<b>1.265.302.956</b>

**b) Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Quý 1 – 2021</b>	<b>Quý 1 - 2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nhân viên quản lý	16.303.085.822	9.737.069.887
Dụng cụ quản lý	262.779.343	198.449.505
CPQL- Đồ dùng văn phòng	153.443.795	242.257.241
Khấu hao tài sản cố định	483.321.091	681.102.963
Chi phí sửa chữa, cầu đường	324.067.496	156.323.219
Phí ngân hàng	485.269.911	816.143.773
Phí hải quan	1.640.000	720.000
Thuế phí, lệ phí khác	-	40.600.000
CP điện quản lý	109.098.163	246.319.990
CP điện thoại, chi phí nước	380.085.418	89.119.349
Dịch vụ mua ngoài	1.701.176.664	1.258.513.373
Chi phí khác	58.467.634	-
Phân bổ chi phí trước hoạt động NML phôi thép	-	-
Chi phí bằng tiền khác	402.362.000	380.306.952
<b>Cộng</b>	<b>20.664.797.337</b>	<b>13.846.926.252</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

**9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Quý 1 – 2021</b>	<b>Quý 1 - 2020</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.423.283.559.731	962.005.908.286
- Chi phí nhân công	39.470.597.332	19.929.623.218
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	23.193.381.873	37.463.635.369
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	75.463.988.251	55.588.397.517
- Chi phí khác bằng tiền	3.023.797.423	7.972.529.539
<b>Cộng</b>	<b>1.564.435.324.610</b>	<b>1.082.960.093.929</b>

**10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<b>Quý 1 – 2021</b>	<b>Quý 1 - 2020</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lợi nhuận trước thuế theo kế toán	45.633.889.088	(60.219.472.300)
Cộng (trừ) :		
- Thu nhập không chịu thuế (lợi nhuận từ công ty con)	-	-
- Chi phí không được khấu trừ	-	-
- Lãi CLTG đánh giá lại số dư năm trước	-	-
<b>Lợi nhuận tính thuế</b>	<b>45.633.889.088</b>	<b>(60.219.472.300)</b>
Thuế suất	10% - 20%	10% - 20%
Chi phí thuế TNDN tính trên lợi nhuận tính thuế năm hiện hành	2.637.821.488	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(184.590.485)	-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN (*)</b>	<b>43.180.658.085</b>	<b>(60.219.472.300)</b>

***Thuyết minh kết quả lợi nhuận Quý 1 - 2021 so với cùng kỳ năm trước : Kết quả kinh doanh quý 1 - 2021 của Công ty mẹ lãi 43,1 tỷ đồng so cùng kỳ năm trước lỗ -60,2 tỷ đồng.***

***Nguyên nhân kết quả kinh doanh quý này chênh lệch so với cùng kỳ năm trước :***



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

- 1- Dự án lò cao đi vào hoạt động nên mang lại hiệu quả giảm chi phí sản xuất.
- 2- Chi phí lãi vay giảm so với cùng kỳ năm trước làm tăng lợi nhuận quý 1.

**VI. THÔNG TIN KHÁC**

**Nghiệp vụ với các bên liên quan**

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan và những nghiệp vụ này được thực hiện theo giá thị trường, chi tiết như sau:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Giá trị mua/bán</b>
Công ty cổ phần Thép Pomina 2	Công ty con	Mua thép (tôn)	-
	Công ty con	Mua thép cuộn	884.590.500
	Công ty con	Mua phế	167.483.969.780
Công ty TNHH TM Thép Pomina	Bên liên quan	Bán thép thành phẩm	-
		Thuê xe	-
Công ty TNHH SX TM Thép Việt	Công ty mẹ	Bán thép thành phẩm	1.022.055.758.450
		Thuê xe, vận chuyển	432.592.500

Vào ngày 31/03/2021, các khoản phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau :

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Giá trị mua/bán</b>
Công ty TNHH TM&SX Thép Việt	Công ty mẹ	Phải trả khác	226.591.825
		Phải thu tiền bán thép	263.818.704.478
Công ty cổ phần Thép Pomina 2	Công ty con	Phải thu khác	-
		Phải thu tiền thép	896.812.450
		Phải trả tiền hàng	748.233.750
Công ty TNHH TM Thép Pomina	Bên liên quan	Phải trả khác	47.600.000.000
		Phải thu tiền bán thép	-
		Phải trả khác	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP POMINA**  
Số 1, đường 27, KCN Sóng Thần II  
Thị xã Dĩ An, tỉnh Bình Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ**  
Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021

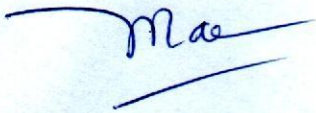
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B09-DN**

*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính*

*Bình Dương, ngày 28 tháng 04 năm 2021*

**NGƯỜI LẬP BIỂU**



**NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**ĐỖ TIÊN SĨ**

04/05/2021