

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP POMINA

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

MST : 3700321364

Tel : 0274 371 0051



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III - 2020

-Mã ck: POM

-Loại hình BCTC: công ty mẹ

Tháng 10/2020

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: 30 tháng 09 năm 2020

| NỘI DUNG | Mã số | TM | QUÝ 3 | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ | |
|---|-------|-------|-----------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| | | | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.25 | 892.573.749.732 | 1.967.740.804.241 | 3.353.565.481.223 | 5.838.536.079.133 |
| 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 | 892.573.749.732 | 1.967.740.804.241 | 3.353.565.481.223 | 5.838.536.079.133 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 834.101.011.352 | 1.935.862.336.046 | 3.313.001.064.931 | 5.745.337.117.224 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11) | 20 | | 58.472.738.380 | 31.878.468.195 | 40.564.416.292 | 93.198.961.909 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 527.873.698 | 94.893.649 | 1.100.817.876 | 120.217.725.363 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 46.298.557.647 | 51.333.211.254 | 141.927.936.178 | 155.633.612.278 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 44.708.019.776 | 51.297.060.640 | 137.149.552.600 | 150.593.944.705 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 883.358.523 | 2.909.509.476 | 3.524.450.564 | 7.139.343.962 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 16.283.511.154 | 14.313.900.340 | 43.020.174.385 | 42.243.144.096 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30 | | -4.464.815.247 | -36.583.259.226 | -146.807.326.960 | 8.400.586.936 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 3.238.011.582 | 177.567.720 | 3.238.011.583 | 178.964.530 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | -2.329.675.721 | 1.382.566.240 | 4.321.496.123 | 4.781.556.228 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 5.567.687.303 | -1.204.998.520 | -1.083.484.540 | -4.602.591.698 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 1.102.872.056 | -37.788.257.746 | -147.890.811.500 | 3.797.995.238 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 54 | | -183.083.426 | 0 | -183.083.426 | 0 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | -17.483.832 | 0 | -17.483.832 | 189.947.155 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52-53) | 60 | | 1.303.439.314 | -37.788.257.746 | -147.690.244.242 | 3.608.048.083 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 7 | (203) | (793) | 19 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | 7 | (203) | (793) | 19 |

Đơn vị tính: VNĐ

Bình Dương, ngày 29 tháng 10 năm 2020

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

NGUYỄN NHỰT TRƯỜNG

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI



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 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VNĐ

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | TM | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU KỲ |
|--|------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 2.399.393.628.372 | 3.870.919.757.956 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 14.056.799.106 | 33.956.075.928 |
| 1. Tiền | 111 | V.1 | 14.056.799.106 | 33.956.075.928 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | V.1 | 0 | 0 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 0 | 0 |
| 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 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 700.101.692.280 | 1.806.593.703.853 |
| 1. Phải thu ngắn hạn khách hàng | 131 | V.3 | 338.029.651.463 | 1.416.343.986.256 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 343.906.246.139 | 295.569.587.676 |
| 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 | 40.137.719.678 | 116.652.054.921 |
| 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 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 1.127.878.922.007 | 1.764.350.387.724 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 1.127.878.922.007 | 1.766.446.449.287 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | (2.096.061.563) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 557.356.214.979 | 266.019.590.451 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.5 | 268.502.236.516 | 16.513.540.638 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | V.5 | 266.142.514.134 | 245.890.776.695 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 7.817.043.005 | 3.615.273.118 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 154 | | 0 | 0 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | V.5 | 14.894.421.324 | 0 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+250) | 200 | | 4.188.232.908.219 | 3.873.140.227.104 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 0 | 0 |
| 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 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 1.393.702.755.309 | 1.483.372.969.711 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 1.393.415.465.786 | 1.482.504.642.951 |
| - Nguyên giá | 222 | | 3.024.344.594.158 | 3.019.215.939.231 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -1.630.929.128.372 | -1.536.711.296.280 |



| | | | | |
|--|------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 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 | | 287.289.523 | 868.326.760 |
| - Nguyên giá | 228 | V.10 | 7.957.618.799 | 7.957.618.799 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | -7.670.329.276 | -7.089.292.039 |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 231 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | 0 | 0 |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 1.930.789.033.331 | 1.526.141.883.414 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dài hạn | 241 | | 0 | 0 |
| 2. Chi phí xây dựng dở dang | 242 | | 1.930.789.033.331 | 1.526.141.883.414 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 806.000.000.000 | 796.000.000.000 |
| 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 | 0 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 57.741.119.579 | 67.625.373.979 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 57.185.448.774 | 65.547.407.401 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.21a | 555.670.805 | 2.077.966.578 |
| 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 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200) | 270 | | 6.587.626.536.591 | 7.744.059.985.060 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 3.477.879.008.291 | 4.484.836.727.112 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 2.717.395.058.722 | 4.002.966.501.194 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 467.283.433.866 | 623.308.950.775 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 50.541.506.542 | 2.023.359.321 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 3.309.822 | 5.537.794.519 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 42.011.425 | 6.370.164.117 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.16 | 88.513.923.289 | 24.344.202.385 |
| 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 | | 49.728.187.594 | 1.040.671.849 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 2.061.282.686.183 | 3.340.341.358.228 |
| 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 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 760.483.949.569 | 481.870.225.918 |
| 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 | | 760.501.433.401 | 481.870.225.918 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | 0 | 0 |

321
 NG
 PH
 TH
 MI
 N-T B

| | | | | |
|--|------|-------|-------------------|-------------------|
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | 0 | 0 |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | -17.483.832 | 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 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | | | | |
| (400=410+430) | | | | |
| I. Vốn chủ sở hữu | | | | |
| 410 | | | | |
| 3.109.747.528.300 | | | | |
| 3.259.223.257.948 | | | | |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | V.22 | 2.796.763.360.000 | 2.433.449.520.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 2.796.763.360.000 | 2.433.449.520.000 |
| - 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 | | -202.096.611.274 | 310.692.958.374 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 310.692.958.374 | 339.781.308.905 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | -512.789.569.648 | -29.088.350.531 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | 0 | 0 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | | | | |
| 430 | | | | |
| 0 | | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+ 400) | | | | |
| 440 | | | | |
| 6.587.626.536.591 | | | | |
| 7.744.059.985.060 | | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Mae

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Truong

NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG

Bình Dương, ngày 29 tháng 10 năm 2020



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 09 năm 2020
Kỳ so sánh: từ kỳ 01 đến kỳ 09 năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | TM | KỲ NÀY | KỲ TRƯỚC |
|--|-----------|----|---------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 8.792.872.954.783 | 11.859.397.503.107 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | -7.199.594.490.142 | -11.369.931.427.720 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -108.052.441.709 | -98.684.006.480 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | -137.990.960.187 | -155.241.658.522 |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | -5.694.502.313 | -236.294.376 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 252.577.460.040 | -74.646.459.413 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -465.916.236.931 | -494.110.217.949 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 1.128.201.783.541 | -333.452.561.353 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 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 | | -10.000.000.000 | 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 | | 372.734.434 | 50.490.929.201 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | -9.627.265.566 | 50.490.929.201 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 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 | | 3.779.391.931.716 | 6.985.500.688.181 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -4.917.865.205.015 | -6.706.426.576.548 |
| 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 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | -1.138.473.273.299 | 279.074.111.633 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | -19.898.755.324 | -3.887.520.519 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 33.956.075.928 | 42.234.233.671 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (521.498) | 888.538.448 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | | 14.056.799.106 | 39.235.251.600 |

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG

Bình Dương, ngày 29 tháng 10 năm 2020



ĐỖ TIẾN SĨ

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, thị xã 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, Thị xã 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.

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 30 tháng 09 năm 2020 là 810 người (ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 993 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 ² (lô M) | 30 năm từ tháng 8/1999 đến tháng 8/2029 |
| 5.090 m ² (lô M) | 30 năm từ tháng 8/1999 đến tháng 8/2029 |
| 21.716 m ² (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:

| Công ty | Địa điểm | Quan hệ |
|---|----------|-----------------------|
| 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

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 2.081.749.281 | 237.077.172 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 11.975.049.825 | 33.718.998.756 |
| Tiền đang chuyển | - | - |
| Cộng | 14.056.799.106 | 33.956.075.928 |

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

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| 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 | - |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | - | - |
| | 806.000.000.000 | 796.000.000.000 |

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 30 tháng 09 năm 2020

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 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

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu thương mại – bên liên quan | 315.151.652.273 | 1.403.012.029.648 |
| Phải thu thương mại – bên thứ 3 | 22.877.999.190 | 13.331.956.608 |
| | 338.029.651.463 | 1.416.343.986.256 |

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 | 315.151.652.273 | 1.403.012.029.648 |
| + Công ty TNHH SX & TM Thép Việt | 314.406.995.173 | 1.401.009.743.648 |
| + Công ty TNHH TM Thép Pomina | - | - |
| + Công ty CP Thép Pomina2 | 744.657.100 | 2.002.286.000 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | - | - |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | 315.151.652.273 | 1.403.012.029.648 |
| - Công ty TNHH SX & TM Thép Việt | 314.406.995.173 | 1.401.009.743.648 |
| - Công ty TNHH TM Thép Pomina | - | - |
| - Công ty CP Thép Pomina2 | 744.657.100 | 2.002.286.000 |

4. Phải thu khác

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---|----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 3.509.649.936 | 112.068.743.926 |
| - Phải thu về cổ phần hóa | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Ký quỹ mở thư tín dụng | - | 107.662.532.049 |

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 30 tháng 09 năm 2020

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*

| | | |
|---|-----------------------|----------------------|
| - Tạm ứng cho nhân viên | 51.660.000 | 939.973.346 |
| - Các khoản chi hộ; | | |
| - Phải thu khác, | 3.457.989.936 | 3.466.238.531 |
| b) Dài hạn | 36.628.069.742 | 4.583.310.995 |
| - Phải thu về cổ phần hóa | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 36.628.069.742 | 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

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Nguyên liệu chính | 543.685.834.484 | 473.026.708.740 |
| Vật liệu phụ | 41.707.498.688 | 57.391.259.089 |
| Nhiên liệu | 2.159.074.269 | 1.557.072.840 |
| Phụ tùng thay thế | 138.424.626.831 | 158.825.880.513 |
| Vật liệu chịu lửa | 113.717.557.679 | 112.963.666.748 |
| Vật tư xây dựng cơ bản | 122.834.810.501 | 490.074.611 |
| Công cụ, dụng cụ trong kho | 869.694.104 | 663.775.550 |
| Thành phẩm sắt xây dựng | 153.439.486.401 | 576.887.452.859 |
| Thành phẩm phôi | 11.040.339.050 | 117.014.912.292 |
| Chi phí sản xuất dở dang | - | 489.126.600 |
| Hàng mua đang đi đường | - | 267.136.519.445 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | -2.096.061.563 |
| | 1.127.878.922.007 | 1.764.350.387.724 |

6. Tài sản dở dang dài hạn

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí xây dựng Nhà máy luyện | 1.089.639.650 | 1.089.639.650 |
| Chi phí xây dựng dự án lò cao | 1.929.699.393.681 | 1.525.052.243.764 |
| Xây dựng trạm xử lý nước cho NML | - | - |
| | 1.930.789.033.331 | 1.526.141.883.414 |

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 |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Vào ngày 01/01/2020 | 642.760.721.900 | 2.265.455.869.050 | 108.016.817.678 | 2.982.530.603 | 3.019.215.939.231 |
| - Tăng trong kỳ | - | 5.128.654.927 | - | - | 5.128.654.927 |
| - Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Vào ngày 30/09/2020 | 642.760.721.900 | 2.270.584.523.977 | 108.016.817.678 | 2.982.530.603 | 3.024.344.594.158 |
| Khấu hao | | | | | |
| Vào ngày 01/01/2020 | 216.853.393.306 | 1.234.355.321.216 | 83.276.292.078 | 2.226.289.680 | 1.536.711.296.280 |
| - Khấu hao trong kỳ | 20.319.453.292 | 68.002.481.003 | 5.807.486.165 | 88.411.632 | 94.217.832.092 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Vào ngày 30/09/2020 | 237.172.846.598 | 1.302.357.802.219 | 89.083.778.243 | 2.314.701.312 | 1.630.929.128.372 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Vào ngày 01/01/2020 | 425.907.328.594 | 1.031.100.547.834 | 24.740.525.600 | 756.240.923 | 1.482.504.642.951 |
| Vào ngày 30/09/2020 | 405.587.875.302 | 968.226.721.758 | 18.933.039.435 | 667.829.291 | 1.393.415.465.786 |

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

| | Phần mềm VND | Bản quyền VND | Cộng VND |
|------------------------|-----------------|------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | |
| Vào ngày 01/01/2020 | 6.997.417.937 | 960.200.862 | 7.957.618.799 |
| - Tăng trong kỳ | - | - | - |
| - Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Vào ngày 30/09/2020 | 6.997.417.937 | 960.200.862 | 7.957.618.799 |
| Khấu hao lũy kế | | | |
| Vào ngày 01/01/2020 | 6.225.111.263 | 864.180.776 | 7.089.292.039 |
| - Khấu hao trong kỳ | 509.022.172 | 72.015.065 | 581.037.237 |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Vào ngày 30/09/2020 | 6.734.133.435 | 936.195.841 | 7.670.329.276 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Vào ngày 01/01/2020 | 772.306.674 | 96.020.086 | 868.326.760 |
| Vào ngày 30/09/2020 | 263.284.502 | 24.005.021 | 287.289.523 |

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

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Trục cán và các phụ tùng khác | - | - |
| CP chờ PB chạy thử NML | - | - |
| Chi phí trả trước ngắn hạn chờ phân bổ | - | - |
| Công cụ, dụng cụ | 11.774.288.959 | 8.892.476.149 |
| Chi phí sửa chữa, bảo trì | - | 978.234.691 |
| Chi phí quảng cáo và tài trợ các chương trình truyền hình | - | - |
| Chi phí XDCB Nhà máy luyện chờ kết chuyển | 256.727.947.557 | - |
| Chi phí khác | - | 6.642.829.798 |
| | 268.502.236.516 | 16.513.540.638 |

b). Chi phí trả trước dài hạn

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
| Tiền thuê đất trả trước dài hạn | 11.647.543.302 | 12.133.180.668 |
| - Diện tích 37.800 m ² | 1.918.680.972 | 2.083.634.676 |
| - Diện tích 5.090 m ² | 747.121.379 | 801.020.660 |
| - Diện tích 21.716 m ² | 8.981.740.951 | 9.248.525.332 |
| Chi phí chờ phân bổ NML | - | - |
| Lợi thế do đầu tư | 34.381.378.130 | 38.507.143.496 |
| Chi phí sửa chữa, phụ tùng, trục cán | 1.772.196.180 | 9.922.823.227 |
| Chi phí CCDC chờ phân bổ | 2.242.540.079 | 667.150.473 |
| Chi phí quảng cáo | - | - |
| Chi phí khác | 7.141.791.083 | 4.317.109.537 |
| | 57.185.448.774 | 65.547.407.401 |

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

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Vay ngắn hạn | 1.972.296.767.126 | 3.340.341.358.228 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | 88.985.919.057 | - |
| | <u>2.061.282.686.183</u> | <u>3.340.341.358.228</u> |

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn gồm :

| | Số cuối kỳ VND |
|--|--------------------------|
| Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN TP HCM(VNĐ) | 328.125.739.188 |
| Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN TP HCM(USD) | 15.025.946 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam | 445.344.289.639 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (USD) | - |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN TP HCM | 1.198.416.057.528 |
| 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 | 395.654.825 |
| | <u>2.061.282.686.183</u> |

b). Vay dài hạn

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vay dài hạn – VND | 622.901.433.401 | 481.870.225.918 |
| Vay dài hạn – USD | - | - |
| Vay dài hạn khác | 137.600.000.000 | - |
| Phải trả dài hạn – XDCB | - | - |
| | <u>760.501.433.401</u> | <u>481.870.225.918</u> |

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-HĐCVĐADT 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

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Phải trả người bán – bên liên quan | 244.885.210 | 229.231.000 |
| Phải trả người bán – bên thứ ba/nội địa | 255.821.969.239 | 166.986.196.459 |
| Phải trả người bán – bên thứ ba/nước ngoài | 211.216.579.417 | 456.093.523.316 |
| | 467.283.433.866 | 623.308.950.775 |

b). Các khoản phải trả người bán dài hạn

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|--|------------|------------|
| | 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 | - | - |
| | - | - |

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Thuế GTGT + Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3.309.822 | 5.514.728.709 |
| Thuế xuất nhập khẩu | - | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | - | 23.065.810 |
| Thuế khác | - | - |
| | 3.309.822 | 5.537.794.519 |

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

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Mua nguyên vật liệu | 83.946.964.003 | 18.092.594.949 |
| Chi phí điện | - | - |
| Lãi vay | - | 6.251.607.436 |
| Chi phí thuê đất | - | - |
| Khác | 4.566.959.286 | - |
| | 88.513.923.289 | 24.344.202.385 |

b). Dài hạn

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Mua nguyên vật liệu | | |
| Chi phí điện | | |
| Chi phí thuê đất | | |
| Khác | | |

14. Phải trả ngắn hạn khác

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Bảo hiểm xã hội & bảo hiểm y tế | 49.243.488 | 42.402.291 |
| Bảo hiểm thất nghiệp 2% | 539.690.285 | - |
| Mượn tiền cá nhân / không thể chấp, không lãi suất | - | - |
| Kinh phí công đoàn | 1.550.041.701 | 727.835.788 |
| Phải trả phế liệu nhận gia công cho Pomina | - | - |
| Phải trả phải nộp khác | 47.589.212.120 | 270.433.770 |
| | 49.728.187.594 | 1.040.671.849 |

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

| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 555.670.805 | 2.077.966.578 |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | -17.483.832 | - |
| Cộng | 538.186.973 | 2.077.966.578 |

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 Chiên 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 |
| Năm nay | | | | | | | |
| Số dư 01/01/2020 | 2.433.449.520.000 | 35.000.000.000 | (31.347.567.000) | 511.428.346.574 | - | 310.692.958.374 | 3.259.223.257.948 |
| Điều chỉnh cổ tức phải trả | - | - | - | - | - | - | - |
| Hoàn nhập trích quỹ | - | - | - | - | - | - | - |
| Lợi nhuận trong kỳ | - | - | - | - | - | (147.690.244.242) | (147.690.244.242) |
| ĐC lợi nhuận năm trước | - | - | - | - | - | - | - |
| Trích lập các quỹ | - | - | - | - | - | - | - |
| Trích lập quỹ KT&PL | - | - | - | - | - | - | - |
| Mua cổ phiếu quỹ | - | - | - | - | - | - | - |
| Chênh lệch tỷ giá | 363.313.840.000 | - | - | - | - | (363.313.840.000) | - |
| Chia cổ tức bằng cp | - | - | - | - | - | - | - |
| Chia cổ tức bằng tiền | - | - | - | - | - | - | - |
| Điều chỉnh lợi nhuận | - | - | - | - | - | (1.785.485.406) | (1.785.485.406) |
| Số dư 30/09/2020 | 2.796.763.360.000 | 35.000.000.000 | (31.347.567.000) | 511.428.346.574 | 0 | (202.096.611.274) | 3.109.747.528.300 |



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 30 tháng 09 năm 2020, 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

| | 30/09/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| • Vốn góp đầu năm | 2.433.499.520.000 | 2.433.499.520.00 |
| • Vốn góp tăng trong kỳ | 363.313.840.000 | - |
| • Vốn góp cuối kỳ | 2.796.763.360.000 | 2.433.499.520.00 |
| Trừ cổ phiếu quỹ theo mệnh giá | (11.327.900.000) | (11.327.900.000) |
| Vốn đầu tư của CSH (cổ phiếu đang lưu) | <u>2.785.435.460.000</u> | <u>2.422.171.620.00</u> |
| Đã chia cổ tức trong năm | | |
| • Chi bằng tiền | - | - |
| • Chi bằng cổ phiếu (tăng vốn) | - | - |

Cổ phiếu phổ thông

| | 30/09/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 279.676.384 | 243.345.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành | 279.676.385 | 243.345.001 |
| Số lượng cổ phiếu đã mua lại | (1.132.790) | (1.132.790) |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 278.543.595 | 242.212.211 |
| 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

| | Quý 3 – 2020 VND | Quý 3 - 2019 VND |
|---|---------------------|---------------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| Doanh thu thép tiêu thụ nội địa | 870.854.633.390 | 1.829.875.211.100 |
| Doanh thu xuất khẩu | 20.943.866.042 | 135.285.995.781 |
| Doanh thu TP (phôi thép) | - | - |
| Doanh thu phế phẩm, phế liệu | - | 1.662.749.010 |
| Doanh thu phí ủy thác | - | - |

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 CCDV | 775.250.300 | 916.848.350 |
| Doanh thu khác | - | - |
| Doanh thu nội bộ | - | - |
| Tổng cộng | 892.573.749.732 | 1.967.740.804.241 |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Quý 3 – 2020 | Quý 3 - 2019 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Doanh thu | 0 | 0 |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | - | - |

3. Giá vốn hàng bán

| | Quý 3 – 2020 | Quý 3 - 2019 |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn thép | 834.101.011.352 | 1.934.199.587.036 |
| Giá vốn TP (phôi thép) | - | - |
| Giá vốn phế phẩm, phế liệu | - | 1.662.749.010 |
| Giá vốn nội bộ | - | - |
| Kết chuyển tài sản cho NML | - | - |
| Dự phòng/hoàn nhập giảm giá hàng tồn | - | - |
| Khác | - | - |
| Cộng | 834.101.011.352 | 1.935.862.336.046 |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý 3 – 2020 | Quý 3 - 2019 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| - Lãi tiền gửi, cho vay | 35.335.374 | 63.875.016 |
| - Lãi bán các chứng khoán đầu tư | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |

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

| | | |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 492.538.324 | 31.018.633 |
| - LN từ công ty con chuyển về | - | - |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | - |
| Cộng | 527.873.698 | 94.893.649 |

5. Chi phí tài chính

| | Quý 3 – 2020 | Quý 3 - 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 44.708.019.776 | 51.297.060.640 |
| Chi phí lãi trả chậm | - | - |
| Lỗ chênh lệch tỉ giá đã thực hiện | 1.590.537.871 | 36.150.614 |
| 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 | - | - |
| Cộng | 46.298.557.647 | 51.333.211.254 |

6. Thu nhập khác

| | Quý 3 – 2020 | Quý 3 - 2019 |
|------------------------------|----------------------|---------------------|
| | VND | VND |
| Thu thanh lý TSCĐ | - | - |
| Lãi do chênh lệch thanh toán | - | - |
| Thu nhập khác | 3.238.011.582 | 177.567.720 |
| Cộng | 3.238.011.582 | 177.567.720 |

7. Chi phí khác

| | Quý 3 – 2020 | Quý 3 - 2019 |
|---|------------------------|----------------------|
| | 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 | - | - |
| Lỗ do chênh lệch thanh toán | - | - |
| Chi phí lỗ sau thuế | - | - |
| Chi phí khác | (3.704.930.843) | 7.311.118 |
| Cộng | (2.329.675.721) | 1.382.566.240 |

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

| | Quý 3 – 2020 | Quý 3 - 2019 |
|----------------------------|---------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên bán hàng | 603.854.725 | 1.039.509.350 |
| Chi phí vật liệu, bao bì | - | - |
| Chi phí DV mua ngoài | 97.607.090 | 1.058.791.944 |
| Chi phí quảng cáo | 181.896.708 | 811.208.182 |
| Chi phí vận chuyển | - | - |
| Chi phí khác | - | - |
| Cộng | 883.358.523 | 2.909.509.476 |

b) Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Quý 3 – 2020 | Quý 3 - 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên quản lý | 10.496.653.798 | 7.906.679.534 |
| Dụng cụ quản lý | 230.165.355 | 310.916.046 |
| CPQL- Đồ dùng văn phòng | 154.489.105 | 326.018.949 |
| Khấu hao tài sản cố định | 641.102.966 | 681.102.964 |
| Chi phí sửa chữa, cầu đường | 205.034.300 | 260.643.291 |
| Phí ngân hàng | 696.621.026 | 1.327.163.289 |
| Phí hải quan | 500.000 | 1.160.000 |
| Thuế phí, lệ phí khác | - | 250.000 |
| CP điện quản lý | 206.775.150 | 320.635.260 |
| CP điện thoại, chi phí nước | 48.110.878 | 55.021.011 |
| Dịch vụ mua ngoài | 3.133.012.392 | 2.833.078.349 |
| Phân bổ chi phí trước hoạt động NML phôi thép | - | - |
| Chi phí bằng tiền khác | 471.046.184 | 291.231.647 |
| Cộng | 16.283.511.154 | 14.313.900.340 |

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

| | Quý 3 – 2020 | Quý 3 - 2019 |
|------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 463.407.644.053 | 1.583.484.647.078 |
| - Chi phí nhân công | 17.446.028.455 | 23.189.153.545 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 26.867.922.223 | 32.583.850.388 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 38.673.330.444 | 116.319.392.289 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 2.321.337.412 | 6.295.783.346 |
| Cộng | 548.716.262.587 | 1.761.872.826.646 |

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Quý 3 – 2020 VND | Quý 3 - 2019 VND |
|---|----------------------|-------------------------|
| Lợi nhuận trước thuế theo kế toán | 1.102.872.056 | (37.788.257.746) |
| 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 | - | - |
| Lợi nhuận tính thuế | 1.102.872.056 | (37.788.257.746) |
| Thuế suất | 10% - 20% | 10% - 20% |
| Chi phí thuế TNDN tính trên lợi nhuận tính thuế năm hiện hành | -183.083.426 | - |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | -17.483.832 | - |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN (*) | 1.303.439.314 | (37.788.257.746) |

Thuyết minh kết quả lợi nhuận Quý 3 - 2020 so với cùng kỳ năm trước : Kết quả kinh doanh quý 3 - 2020 của Công ty mẹ lãi 1,3 tỷ đồng so cùng kỳ năm trước lỗ -37,7 tỷ đồng. Soát xét 6 tháng công ty lỗ -154 tỷ đồng. Lũy kế 9 tháng công ty còn lỗ -147,6 tỷ đồng.

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

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

- 1- Do công ty đang triển khai dự án lò cao, dự kiến trong quý 4-2020 lò cao sẽ bắt đầu đi vào hoạt động nên chi phí lãi vay tăng 18,7% so với cùng kỳ.*
- 2- Doanh thu giảm 25,7% so với cùng kỳ năm trước do giảm sản xuất để xây dựng thiết bị kết nối với dự án thượng nguồn lò cao tại một nhà máy.*

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:

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị mua/bán |
|-------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|
| Công ty cổ phần Thép Pomina 2 | Công ty con | Mua thép (tôn) | 891.103.200 |
| | Công ty con | Mua thép cuộn | 676.961.000 |
| | Công ty con | Mua quặng | 95.080.445.200 |
| 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 | 867.836.318.450 |
| | | Thuê xe, vận chuyển | 410.011.800 |

Vào ngày 30/09/2020, các khoản phải thu (phải trả) với các bên liên quan như sau :

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị mua/bán |
|-------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH TM&SX Thép Việt | Công ty mẹ | Phải trả khác | 369.067.300 |
| | | Phải thu tiền bán thép | 314.406.995.173 |
| Công ty cổ phần Thép Pomina 2 | Công ty con | Phải thu khác | - |
| | | Phải thu tiền thép | 744.657.100 |
| | | Phải trả tiền quặng | 104.590.837.120 |
| | | Phải trả khác | 137.600.000.000 |
| Công ty TNHH TM Thép Pomina | Bên liên quan | 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 30 tháng 09 năm 2020

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

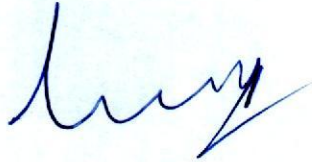
Bình Dương, ngày 29 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



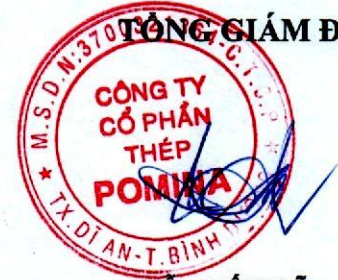
NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN NHỰT TRƯỜNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



ĐỖ TIẾN SĨ

