

**CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP POMINA**

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

MST: 3700321364

ĐT: 0650 371 0051

**Pomina**  
POMINA STEEL CORPORATION

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I - 2015**

Mã CK : POM

Loại hình BCTC: Báo cáo tài chính công ty mẹ

Tháng 05/2015

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 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
I	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>3.262.820.044.176</b>	<b>3.799.999.487.675</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>159.456.421.659</b>	<b>32.203.188.876</b>
1. Tiền	111	V.1	159.456.421.659	32.203.188.876
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1	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	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.037.340.909.551</b>	<b>1.210.792.205.272</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3	993.622.142.577	1.201.365.856.934
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		37.759.030.140	3.218.418.875
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	5.959.736.834	6.207.929.463
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		0	0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2.002.515.541.020</b>	<b>2.340.228.843.493</b>
1. Hàng tồn kho	141		2.002.515.541.020	2.343.680.912.661
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	(3.452.069.168)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>63.507.171.946</b>	<b>216.775.250.034</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	7.839.163.057	6.427.638.534
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.5	47.764.078.756	202.501.623.259
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		6.941.669.658	6.976.229.885
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.5	962.260.475	869.758.356
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+230+240+250+250)	<b>200</b>		<b>2.966.345.625.155</b>	<b>3.002.365.891.612</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	
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2.069.159.270.536</b>	<b>2.096.166.140.743</b>

M. S. D. N.  
 T. X.

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	2.064.880.411.365	2.091.708.282.416
- Nguyên giá	222		2.774.650.875.740	2.956.425.354.671
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-709.770.464.375	-864.717.072.255
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		4.278.859.171	4.457.858.327
- Nguyên giá	228	V.10	4.524.186.221	7.157.618.799
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-245.327.050	-2.699.760.472
<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>532.153.735</b>	<b>532.153.735</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng dở dang	242		532.153.735	532.153.735
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>796.000.000.000</b>	<b>796.000.000.000</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		0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>100.654.200.884</b>	<b>109.667.597.134</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	100.644.200.884	109.657.597.134
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21a	0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14	10.000.000	10.000.000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270 = 100+200)</b>	<b>270</b>		<b>6.229.165.669.331</b>	<b>6.802.365.379.287</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>4.116.148.649.983</b>	<b>4.632.182.180.993</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.326.099.054.038</b>	<b>3.842.132.585.048</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		243.534.301.324	359.195.160.605
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		140.795.760.390	219.538.630
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		20.150.112	17.627.879
4. Phải trả người lao động	314		186.168.158	3.460.649.972
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	211.946.217.102	95.863.254.855
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		1.430.554.877	17.148.077.672
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		2.728.185.902.075	3.366.228.275.435
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>790.049.595.945</b>	<b>790.049.595.945</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0

370  
C C  
P  
DTA

3. Chi phí phải trả dài hạn	333		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	
7. Phải trả dài hạn khác	337		1.038.357.500	1.038.357.500
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		789.011.238.445	789.011.238.445
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		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	
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>				
<b>(400=410+430)</b>				
	<b>400</b>		<b>2.113.017.019.348</b>	<b>2.170.183.198.294</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>				
	<b>410</b>		<b>2.113.017.019.348</b>	<b>2.170.183.198.294</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22	1.874.499.510.000	1.874.499.510.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.874.499.510.000	1.874.499.510.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		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	
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	
5. Cổ phiếu quỹ	415		-31.347.567.000	-31.347.567.000
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		465.290.425.275	465.290.425.275
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		-230.425.348.927	-173.259.169.981
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-173.259.169.981	0
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		-57.166.178.946	0
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>				
	<b>430</b>		<b>0</b>	
1. Nguồn kinh phí	431		0	
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440= 300+ 400)</b>				
	<b>440</b>		<b>6.229.165.669.331</b>	<b>6.802.365.379.287</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

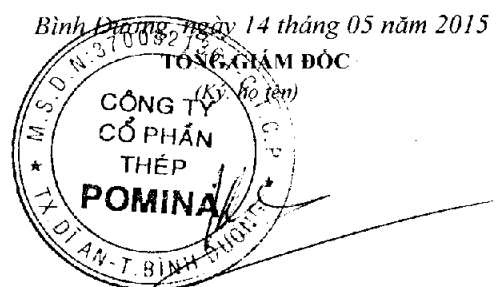


VŨ NGỌC BÍCH VÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG



ĐỖ VĂN KHÁNH

15/11/2015

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 2015

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	1.613.195.494.156	1.549.806.887.824	1.613.195.494.156	1.549.806.887.824
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	24	2.715.227.807	0	2.715.227.807	0
3. Doanh thu thuần về BH và cung cấp DV (10=01-02)	10	24	1.610.480.266.349	1.549.806.887.824	1.610.480.266.349	1.549.806.887.824
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	1.595.268.691.043	1.506.911.968.324	1.595.268.691.043	1.506.911.968.324
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11)	20		15.211.575.306	42.894.919.500	15.211.575.306	42.894.919.500
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	12.378.051.517	2.800.525.946	12.378.051.517	2.800.525.946
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	44.446.857.733	36.181.469.288	44.446.857.733	36.181.469.288
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		41.155.182.139	30.655.815.746	41.155.182.139	30.655.815.746
8. Chi phí bán hàng	24		5.125.630.527	4.628.128.428	5.125.630.527	4.628.128.428
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11.572.417.891	12.118.658.816	11.572.417.891	12.118.658.816
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		-33.555.279.328	-7.232.811.086	-33.555.279.328	-7.232.811.086
11. Thu nhập khác	31		1	0	1	0
12. Chi phí khác	32		7.051.926.997	1.693.625.522	7.051.926.997	1.693.625.522
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-7.051.926.996	-1.693.625.522	-7.051.926.996	-1.693.625.522
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-40.607.206.324	-8.926.436.608	-40.607.206.324	-8.926.436.608
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0	0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52-53)	60		-40.607.206.324	-8.926.436.608	-40.607.206.324	-8.926.436.608
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(218)	(218)	(218)	(48)

NGƯỜI LẬP BIỂU  
 (Ký, họ tên)

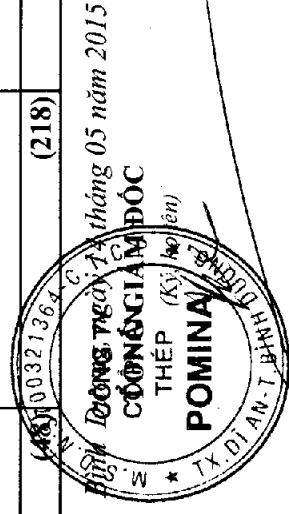
*(Signature)*

VŨ NGỌC BÍCH VÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
 (Ký, họ tên)

*(Signature)*

NGUYỄN NHỰT TRƯỜNG



ĐỖ VĂN KHÁNH

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 LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)  
 Kỳ báo cáo: từ kỳ 01 đến kỳ 03 năm 2015  
 Kỳ so sánh: từ kỳ 01 đến kỳ 03 năm 2014

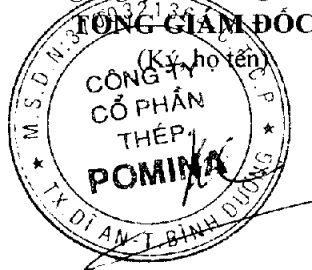
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	KỶ NÀY	KỶ 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		4.063.695.423.783	2.655.908.107.472
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-3.171.519.165.399	-3.366.961.395.852
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-21.351.750.788	-18.338.639.202
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-29.109.705.459	-15.358.446.259
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		641.313.797.276	19.613.351.203
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-718.154.861.273	-187.882.541.860
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>764.873.738.140</b>	<b>-913.019.564.498</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		38.651.040	95.183.496
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>38.651.040</b>	<b>95.183.496</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		1.555.217.938.281	1.814.942.095.859
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-2.192.877.094.678	-881.886.857.479
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>-637.659.156.397</b>	<b>933.055.238.380</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>127.253.232.783</b>	<b>20.130.857.378</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>32.203.188.876</b>	<b>20.664.199.105</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>159.456.421.659</b>	<b>40.795.056.483</b>

Bình Dương, ngày 14 tháng 05 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

VŨ NGỌC BÍCH VÂN

NGUYỄN NHỰT TRƯỜNG

ĐỖ VĂN KHÁNH

**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 7 ngày 27/08/2010.

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, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, 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 31 tháng 03 năm 2015 là 910 người (ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 903 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.

21  
IG  
PH  
HÉI  
MI  
T.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*

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

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

**1. Tiền**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	105.640.751	134.306.232
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	159.350.780.908	32.068.882.644
Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>159.456.421.659</b>	<b>32.203.188.876</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>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</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 (**)	-	-
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	-	-
	<b>796.000.000.000</b>	<b>796.000.000.000</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, thép dây.

**3. Phải thu khách hàng**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Phải thu thương mại -- bên liên quan	744.798.961.977	1.155.396.403.541
Phải thu thương mại -- bên thứ 3	248.823.180.600	45.969.453.393
	<b>993.622.142.577</b>	<b>1.201.365.856.934</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	744.798.961.977	1.155.396.403.541
+ Công ty TNHH SX & TM Thép Việt	613.975.038.020	770.470.089.055
+ Công ty TNHH TM Thép Pomina	130.823.923.957	384.826.314.486

b) Phải thu của khách hàng dài hạn

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan ( chi tiết từng đối tượng)	744.798.961.977	1.155.396.403.541
- Công ty TNHH SX & TM Thép Việt	613.975.038.020	770.470.089.055
- Công ty TNHH TM Thép Pomina	130.823.923.957	384.826.314.486

**4. Phải thu khác**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
a) Ngắn hạn	<b>1.376.425.839</b>	<b>1.624.618.468</b>
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Ký quỹ, ký cược		
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ;		

**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 khác,	1.376.425.839	1.624.618.468
b) Dài hạn	<b><u>4.583.310.995</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	4.583.310.995	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**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Nguyên liệu chính	1.370.280.953.425	1.365.018.894.480
Vật liệu phụ	30.957.895.358	31.343.561.872
Nhiên liệu	3.234.878.887	2.149.819.300
Phụ tùng thay thế	88.624.685.907	93.276.134.003
Vật liệu chịu lửa	452.310.888	12.677.701.627
Vật tư xây dựng cơ bản	640.887.752	523.401.485
Công cụ, dụng cụ trong kho	13.627.048.009	653.063.679
Thành phẩm sắt xây dựng	323.637.843.145	426.350.338.052
Thành phẩm phôi	171.059.037.649	390.722.725.473
Hàng mua đang đi đường		20.965.272.690
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-3.452.069.168
	<b><u>2.002.515.541.020</u></b>	<b><u>2.340.228.843.493</u></b>

**6. Tài sản dở dang dài hạn**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Chi phí xây dựng Nhà máy luyện	532.153.735	532.153.735
Xây dựng trạm xử lý nước cho NML	-	-
	<b><u>532.153.735</u></b>	<b><u>532.153.735</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 01/01/2015	625.705.358.123	2.229.718.340.241	98.184.905.704	2.816.750.603	2.956.425.354.671
- Tăng trong kỳ	27.635.111.279	57.749.766.734	4.936.665.221	14.834.621	90.336.377.855
- Giảm trong kỳ	52.025.496.162	212.357.407.719	7.621.143.635	106.809.270	272.110.856.786
Vào ngày 31/03/2015	601.314.973.240	1.947.073.829.955	213.382.883.502	12.879.189.043	2.774.650.875.740
<b>Khấu hao</b>					
Vào ngày 01/01/2015	84.108.155.785	735.068.482.165	43.967.878.400	1.572.555.905	864.717.072.255
- Khấu hao trong kỳ	7.422.734.653	381.047.203.540	27.167.719.124	1.146.502.195	416.784.159.512
- Giảm khác	26.155.260.344	515.099.122.385	29.270.579.967	1.205.804.697	571.730.767.393
Vào ngày 31/03/2015	65.375.630.094	601.016.563.320	41.865.017.557	1.513.253.403	709.770.464.374
<b>Giá trị còn lại</b>					
Vào ngày 01/01/2015	541.597.202.338	1.494.649.858.076	54.217.027.304	1.244.194.698	2.091.708.282.416
Vào ngày 31/03/2015	535.939.343.146	1.474.094.135.936	53.635.409.733	1.211.522.551	2.064.880.411.366

## 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 01/01/2015	6.197.417.937	960.200.862	7.157.618.799
- Tăng trong kỳ	3.573.508.203	576.120.518	4.149.628.721
- Giảm trong kỳ	5.822.860.437	960.200.862	6.783.061.299
Vào ngày 31/03/2015	3.948.065.703	576.120.518	4.524.186.221
<b>Khấu hao lũy kế</b>			
Vào ngày 01/01/2015	2.315.680.128	384.080.344	2.699.760.472
- Khấu hao trong kỳ	154.994.134	24.005.022	178.999.156
- Giảm khác	2.249.352.234	384.080.344	2.633.432.578
Vào ngày 31/03/2015	221.322.028	24.005.022	245.327.050
<b>Giá trị còn lại</b>			
Vào ngày 01/01/2015	3.881.737.809	576.120.518	4.457.858.327
Vào ngày 31/03/2015	3.726.743.675	552.115.496	4.278.859.171

**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**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Trục cán và các phụ tùng khác	2.635.463.623	2.202.243.359
CP chờ PB chạy thử NML	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn chờ phân bổ	2.566.614.510	1.197.945.836
Chi phí sửa chữa, bảo trì	2.418.469.942	1.977.785.005
Chi phí quảng cáo và tài trợ các chương trình truyền hình	-	1.049.664.334
Chi phí XD CB Nhà máy luyện chờ kết chuyển	-	-
Chi phí khác	218.614.982	-
	<b>7.839.163.057</b>	<b>6.427.638.534</b>

**b). Chi phí trả trước dài hạn**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>Tiền thuê đất trả trước dài hạn</b>	<b>15.208.884.030</b>	<b>15.370.763.154</b>
- Diện tích 37.800 m <sup>2</sup>	3.128.341.512	3.183.326.082
- Diện tích 5.090 m <sup>2</sup>	1.142.382.773	1.160.349.200
- Diện tích 21.716 m <sup>2</sup>	10.938.159.745	11.027.087.872
<b>Chi phí chờ phân bổ NML</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lợi thế do đầu tư</b>	<b>64.636.990.814</b>	<b>66.012.245.929</b>
<b>Chi phí sửa chữa, phụ tùng</b>	<b>9.565.897.947</b>	<b>610.156.253</b>
<b>Chi phí CCDC chờ phân bổ</b>	<b>11.232.428.093</b>	<b>10.596.607.592</b>
<b>Chi phí quảng cáo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Chi phí khác</b>	<b>-</b>	<b>17.067.824.206</b>
	<b>100.644.200.884</b>	<b>109.657.597.134</b>

**10. Vay và nợ thuê tài chính**

**a) Vay ngắn hạn**



**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*

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Vay ngắn hạn	2.546.074.674.634	3.123.456.628.394
Nợ dài hạn đến hạn trả	182.111.227.441	242.771.647.041
	<b><u>2.728.185.902.075</u></b>	<b><u>3.366.228.275.435</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	283.420.000.908
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	513.402.165.882
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (USD)	367.263.213.865
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN TP HCM	598.217.168.426
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN TP HCM (USD)	783.772.125.557
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	
Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered Việt Nam	
Nợ dài hạn đến hạn trả (ICB)	182.111.227.441
Chênh lệch tỷ giá	-4
	<b><u>2.728.185.902.075</u></b>

**b). Vay dài hạn**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Vay dài hạn – VND	224.684.020.386	224.684.020.386
Vay dài hạn – USD	564.327.218.059	564.327.218.059
Phải trả dài hạn - XDCB	-	-
	<b><u>789.011.238.445</u></b>	<b><u>789.011.238.445</u></b>

Khoản vay dài hạn này bao gồm 40.615.358,27 USD (tương đương 858.405.597.036 VND) và 345.667.722.386 VND tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 09333099/HĐTD ngày 12/09/2009 với các nội dung như sau:

- Mục đích : tài trợ chi phí đầu tư của dự án Nhà máy luyện phôi thép công suất 1 triệu tấn/năm tại KCN Phú Mỹ 1.
- Tổng số tiền được giải ngân là 1.384 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*

- Thời hạn vay : 96 tháng kể từ ngày nhận khoản vay đầu tiên (ngày 24/02/2011); 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%/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>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Phải trả người bán – bên liên quan	11.680.875.678	1.240.532.292
Phải trả người bán – bên thứ ba/nội địa	97.385.070.080	89.416.886.246
Phải trả người bán – bên thứ ba/nước ngoài	134.468.355.566	268.537.742.067
	<b>243.534.301.324</b>	<b>359.195.160.605</b>

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

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</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	-	-
Phải trả người bán – bên liên quan	-	-
	-	-

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

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế tài nguyên (nước)	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	20.150.112	17.627.879
Thuế khác	-	-
	<b>20.150.112</b>	<b>17.627.879</b>

**13. Chi phí phải trả**

**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*

**a). Ngắn hạn**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Mua nguyên vật liệu	209.350.532.556	81.561.719.275
Chi phí điện	-	10.053.265.147
Chi phí thuê đất	2.385.684.546	1.834.726.784
Khác	210.000.000	413.543.649
	<u><b>211.946.217.102</b></u>	<u><b>95.863.254.855</b></u>

**b). Dài hạn**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Mua nguyên vật liệu		
Chi phí điện		
Chi phí thuê đất		
Khác		

**14. Phải trả ngắn hạn khác**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Trả nội bộ		-
Bảo hiểm xã hội & bảo hiểm y tế	738.358.056	891.225.522
Bảo hiểm thất nghiệp 2%		-
Mượn tiền cá nhân / không thể chấp, không lãi suất		16.256.852.150
Phải trả phế liệu nhận gia công cho Pomina		-
Phải trả cổ tức		-
Phải trả phải nộp khác	692.196.821	
	<u><b>1.430.554.877</b></u>	<u><b>17.148.077.672</b></u>

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

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Cộng	-	-

**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**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn	Cổ phiếu chênh 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 01/01/2015</b>	<b>1.874.499.510.000</b>	<b>35.000.000.000</b>	<b>(31.347.567.000)</b>	<b>-</b>	<b>46.137.921.299</b>	<b>(219.397.091.280)</b>	<b>2.170.183.198.294</b>
Điều chỉnh cổ tức phải trả	-	-	-	-	-	-	-
Hoàn nhập trích quỹ	-	-	-	(46.137.921.299)	-	46.137.921.299	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	(40.607.206.324)	(40.607.206.324)
ĐC lợi nhuận năm trước	-	-	-	-	-	(20.962.283.591)	(20.962.283.591)
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ KT&PL	-	-	-	-	-	-	-
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-
Điều chỉnh lợi nhuận	-	-	-	-	-	4.403.310.969	4.403.310.969
<b>Số dư 31/03/2015</b>	<b>1.874.499.510.000</b>	<b>35.000.000.000</b>	<b>(31.347.567.000)</b>	<b>465.290.425.275</b>	<b>0</b>	<b>(230.425.348.927)</b>	<b>2.113.017.019.348</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 2015, vốn góp của chủ sở hữu là 1.874.499.510.000 VND, trong đó :

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

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
• Vốn góp đầu năm	1.874.499.510.000	1.863.171.610.00
• Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
• Vốn góp cuối kỳ	1.874.499.510.000	1.863.171.610.00
Trừ cổ phiếu quỹ theo mệnh giá	(11.327.900.000)	-
Vốn đầu tư của CSH (cổ phiếu đang lưu)	<u>1.863.171.610.000</u>	<u>1.863.171.610.00</u>
Đã chia cổ tức trong năm		
• Chi bằng tiền	-	-
• Chi bằng cổ phiếu (tăng vốn)	-	-

**Cổ phiếu phổ thông**

	<b>31/03/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	187.450.000	187.450.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	187.449.951	187.449.951
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	(1.132.790)	(1.132.790)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	186.317.161	186.317.161
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 - 2015</b>	<b>Quý 1 - 2014</b>
	VND	VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu thép tiêu thụ nội địa	1.115.626.860.94	907.102.968.150
Doanh thu xuất khẩu	179.031.635.742	402.108.526.265
Doanh thu TP (phôi thép)	309.152.630.000	201.537.001.135

**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 phế phẩm, phế liệu	8.717.157.380	38.467.707.764
Doanh thu phí ủy thác		-
Doanh thu CCDV	667.210.085	590.684.510
Doanh thu nội bộ	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.613.195.494.156</b>	<b>1.549.806.887.824</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	<b>Quý 1-2015</b>	<b>Quý 1-2014</b>
<b>Doanh thu</b>	<b>2.715.227.807</b>	<b>0</b>
<b>Trong đó:</b>		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán	2.715.227.807	0
- Hàng bán bị trả lại		

**3. Giá vốn hàng bán**

	<b>Quý 1 - 2015</b>	<b>Quý 1 - 2014</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Giá vốn thép	1.294.908.223.281	1.296.752.524.749
Giá vốn TP (phôi thép)	288.191.241.213	172.225.037.815
Giá vốn phế phẩm, phế liệu	8.717.157.381	37.934.405.760
Giá vốn nội bộ	-	-
Kết chuyển tài sản cho NML	-	-
Dự phòng/hoàn nhập giảm giá hàng tồn	3.452.069.168	-
Khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.595.268.691.043</b>	<b>1.506.911.968.324</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>Quý 1-2015</b>	<b>Quý 1-2014</b>
- Lãi tiền gửi, cho vay	38.651.040	92.192.235
- 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	12.339.400.477	2.705.333.711
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>12.378.051.517</b>	<b>2.800.525.946</b>

**5. Chi phí tài chính**

	<b>Quý 1 – 2015</b>	<b>Quý 1 - 2014</b>
	VND	VND
Chi phí lãi vay	41.155.182.139	30.655.815.746
Lỗ chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	3.291.675.594	5.525.653.542
Dự phòng khoản lỗ đầu tư cty liên doanh		
Chi phí lỗ đầu tư vào TTV		
Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>44.446.857.733</b>	<b>36.181.469.288</b>

**6. Thu nhập khác**

	<b>Quý 1 – 2015</b>	<b>Quý 1 - 2014</b>
	VND	VND
Thu thanh lý TSCĐ	-	-
Thu nhập khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**7. Chi phí khác**

	<b>Quý 1 – 2015</b>	<b>Quý 1 - 2014</b>
	VND	VND
Khấu hao của giá trị tài sản đánh giá lại	1.375.255.122	1.375.255.122
Chi phí lãi phạt thuế	4.143.324.692	
Chi phí khác	1.533.347.183	318.370.400
<b>Cộng</b>	<b>7.051.926.997</b>	<b>1.693.625.522</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 – 2015</b>	<b>Quý 1 - 2014</b>
	VND	VND
Chi phí nhân viên bán hàng	779.415.689	716.278.110
Chi phí vật liệu, bao bì		2.600.000
Chi phí DV mua ngoài	1.369.054.520	326.801.100
Chi phí quảng cáo	2.977.160.318	3.578.911.988
Chi phí vận chuyển		-
Chi phí khác		3.537.230
<b>Cộng</b>	<b>5.125.630.527</b>	<b>4.628.128.428</b>

**b) Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Quý 1 – 2015</b>	<b>Quý 1 - 2014</b>
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	5.536.282.928	4.719.736.388
Dụng cụ quản lý	163.083.030	400.563.484
CPQL- Đồ dùng văn phòng	73.789.421	37.670.593
Khấu hao tài sản cố định	498.743.010	255.932.404
Chi phí sửa chữa, cầu đường	153.411.913	159.985.536
Phí ngân hàng	378.731.380	812.482.941
Phí hải quan	2.442.500	2.440.000
Thuế phí, lệ phí khác	6.800.000	5.000.000
CP điện quản lý	170.249.610	117.955.930
CP điện thoại	57.302.282	72.479.571
Dịch vụ mua ngoài	926.885.810	1.661.406.166
Phân bổ chi phí trước hoạt động NML phôi thép	3.380.515.886	3.500.634.722
Chi phí bằng tiền khác	224.180.121	372.371.081
<b>Cộng</b>	<b>11.572.417.891</b>	<b>12.118.658.816</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 1-2015</b>	<b>Quý 1-2014</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.238.432.909.449	1.709.029.478.400
- Chi phí nhân công	15.011.909.868	13.726.139.829
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	28.749.475.197	43.074.643.430
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.989.861.195	55.938.499.099
- Chi phí khác bằng tiền	4.095.003.009	5.812.102.048
<b>Cộng</b>	<b><u>1.332.279.158.718</u></b>	<b><u>1.827.580.862.806</u></b>

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

	<b>Quý 1 - 2015</b>	<b>Quý 1 - 2014</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lợi nhuận trước thuế theo kế toán	(40.607.206.324)	(8.926.436.608)
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><u>(40.607.206.324)</u></b>	<b><u>(8.926.436.608)</u></b>

**Thuyết minh kết quả lợi nhuận Quý 1 - 2015 so với cùng kỳ năm trước :** Kết quả kinh doanh quý 1 - 2015 của Công ty mẹ lỗ -40,6 tỷ đồng so cùng kỳ năm trước lỗ -8,9 tỷ đồng.

*Nguyên nhân quý này Công ty lỗ do : Giá nguyên liệu đã xuống mức đáy, và quý 1 công ty đã bán hết tồn kho giá cao nên quý này lỗ do còn gánh chịu tồn kho giá cao, hiện nay giá tồn kho của công ty đang ở mức hợp lý nên quý 2 công ty sẽ có lãi.*

**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

**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 nguyên vật liệu	309.152.630.000
	Công ty con	Bán phế liệu	209.885.260.314
	Công ty con	Gia công phối thép	-
Công ty TNHH TM Thép Pomina	Bên liên quan	Bán thép thành phẩm	25.200.516.100
		Thuê xe	128.000.000
Công ty TNHH SX TM Thép Việt	Công ty mẹ	Bán thép thành phẩm	1.090.426.344.850
		Thuê xe, vận chuyển	336.429.200

Vào ngày 31/03/2015, 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	370.072.120
		Phải thu tiền bán thép	613.975.038.020
Công ty cổ phần Thép Pomina 2	Công ty con	Phải thu khác	4.583.310.995
		Phải trả tiền thép phế	839.405.440
Công ty TNHH TM Thép Pomina	Bên liên quan	Phải thu tiền bán thép	130.823.923.957
		Phải trả khác	140.800.000

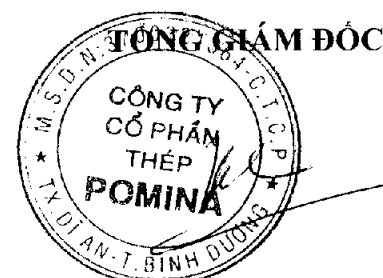
Bình Dương, ngày 14 tháng 05 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

VŨ NGỌC BÍCH VÂN

NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG



ĐỖ VĂN KHÁNH