

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

Tel : 0650 371 0051



Pomina
POMINA STEEL CORPORATION

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III - 2016

-Mã ck: POM

-Loại hình BCTC: Báo cáo tài chính hợp nhất

Tháng 10/2016

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Thép Pomina
 Địa chỉ: Khu công nghiệp Sóng Thần, Bình Dương
 Điện thoại: 84-650-710051 Fax: 84-650-740862
 Mã số thuế: 3700321364

Mẫu số B02-DN/HN
 Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý: 03 Năm: 2016

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | QUÝ 03 | | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ | | |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|----------|--------------------------------|-----------|--------------------------|
| | | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC | QUỖ 03 | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC | QUỖ |
| 1 | 2 | | | | | | |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 2.210.130.145.593 | 2.845.025.545.850 | 5 | 6.453.932.107.568 | 7 | 7.752.478.294.786 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 11.733.575.298 | 19.136.094.725 | | 45.453.265.107 | | 49.754.090.280 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | 2.198.396.570.295 | 2.825.889.451.125 | | 6.408.478.842.461 | | 7.702.724.204.506 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 2.113.574.893.194 | 2.667.128.436.889 | | 6.052.620.440.144 | | 7.300.391.026.641 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | 84.821.677.101 | 158.761.014.236 | | 355.858.402.317 | | 402.333.177.865 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | | 637.152.241 | 410.381.706 | | 2.546.534.802 | | 23.271.467.828 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 46.709.363.556 | 95.376.276.063 | | 153.873.270.750 | | 300.079.387.846 |
| - Trong đó lãi vay: | 23 | 46.545.643.745 | 60.727.939.763 | | 151.512.310.245 | | 193.116.790.096 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | 7.525.241.113 | 9.760.257.053 | | 23.130.144.606 | | 27.011.038.059 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 16.766.026.473 | 17.825.765.174 | | 49.625.813.651 | | 67.076.069.824 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | 14.458.198.200 | 36.209.097.652 | | 131.775.708.112 | | 31.438.149.964 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | 314.176 | 342.205.239 | | 2.391.136.366 | | 592.417.606 |
| 13. Chi phí khác | 32 | 2.251.907.517 | 2.146.140.062 | | 9.294.680.639 | | 12.683.966.230 |
| 14. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | -2.251.593.341 | -1.803.934.823 | | -6.903.544.273 | | -12.091.548.624 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | 12.206.604.859 | 34.405.162.829 | | 124.872.163.839 | | 19.346.601.340 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | 245.701.910 | 0 | | 1.956.465.796 | | 0 |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp {60=50-(51+52)} | 60 | 11.960.902.949 | 34.405.162.829 | | 122.915.698.043 | | 19.346.601.340 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ | 61 | 11.947.245.740 | 34.247.900.093 | | 122.762.999.248 | | 19.020.422.290 |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | 13.657.209 | 157.262.736 | | 152.698.795 | | 326.179.050 |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 64 | 184.032.184 | | 659 | | 102 |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | 64 | 184.032.184 | | 659 | | 102 |

NGƯỜI LẬP BIỂU
 (Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 (Ký, họ tên)

NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG

Ngày 24 tháng 10 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP
 TÔNG GIÀM ĐỐC

(Ký, họ tên)

POMINA
 TX DỊ ANH - BÌNH DƯƠNG

ĐỖ TIẾN SĨ

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Thép Pomina
 Địa chỉ: Khu công nghiệp Sóng Thần, Bình Dương
 Điện thoại: 84-650-710051 Fax: 84-650-740862
 Mã số thuế: 3700321364

Mẫu số B01-DN/HN
 Ban hành theo thông tư 202/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày: 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

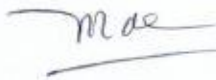
| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 6.520.325.926.323 | 7.123.333.135.050 |
| TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 3.826.705.809.953 | 4.234.739.302.842 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 94.463.323.165 | 21.776.944.492 |
| 1. Tiền | 111 | | 94.463.323.165 | 21.776.944.492 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | 0 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 0 | 0 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 2.180.454.698.055 | 1.935.948.153.205 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 1.913.011.989.407 | 1.874.119.808.322 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 264.964.755.938 | 36.383.518.839 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 2.477.952.710 | 25.444.826.044 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 1.463.635.153.006 | 2.175.628.717.094 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 1.463.635.153.006 | 2.175.628.717.094 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | 0 | 0 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 88.152.635.727 | 101.385.488.051 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 0 | 10.040.285.515 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 74.677.745.278 | 77.594.759.530 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước | 153 | | 7.186.242.698 | 13.750.443.006 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 6.288.647.751 | 0 |
| TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+255+260) | 200 | | 2.693.620.116.370 | 2.888.593.832.208 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 14.480.812.936 | 10.000.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn KD ở các đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ | 214 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 14.480.812.936 | 10.000.000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 2.477.902.996.041 | 2.706.176.491.578 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 2.471.865.529.606 | 2.698.960.630.071 |
| - Nguyên giá | 222 | | 4.962.491.943.704 | 4.952.904.973.988 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -2.490.626.414.098 | -2.253.944.343.917 |
| 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 | 6.037.466.435 | 7.215.861.507 |
| - Nguyên giá | 228 | 14.406.504.484 | 14.406.504.484 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | -8.369.038.049 | -7.190.642.977 |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 231 | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | 83.974.144.837 | 83.982.424.837 |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 83.974.144.837 | 83.982.424.837 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 11.402.985.380 | 11.402.985.380 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | 11.402.985.380 | 11.402.985.380 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | 105.859.177.176 | 87.021.930.413 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 105.859.177.176 | 87.021.930.413 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | 0 | 0 |
| 5. Lợi thế Thương Mại | 269 | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | 6.520.325.926.323 | 7.123.333.135.050 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | 4.018.962.260.918 | 4.750.700.937.570 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | 3.578.484.818.190 | 4.184.301.817.074 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 138.273.313.305 | 230.679.996.608 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 807.038.062 | 1.558.471.055 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 217.911.919 | 14.591.028.769 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | 1.140.107.627 | 4.455.048.001 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 280.935.062.965 | 94.846.697.614 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD | 317 | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 18.651.648.210 | 26.992.777.743 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 3.134.236.567.348 | 3.805.592.102.980 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | |
| 12. Quỹ khen thưởng & Phúc lợi | 322 | 4.223.168.754 | 5.585.694.304 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 324 | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | 440.477.442.728 | 566.399.120.496 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | 0 | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | |
| 5. Phải trả dài hạn nội bộ | 335 | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | 0 | 0 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 440.477.442.728 | 566.399.120.496 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | |

| | | | | |
|--|------------|--|--------------------------|--------------------------|
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 2.501.363.665.405 | 2.372.632.197.480 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 2.501.363.665.405 | 2.372.632.197.480 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 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 | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 35.000.000.000 | 35.000.000.000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | -31.347.567.000 | -31.347.567.000 |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 701.430.066.244 | 701.430.066.244 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | -83.678.213.670 | -212.262.714.148 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | -212.262.714.148 | -239.750.211.394 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 128.584.500.478 | 27.487.497.246 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 5.459.869.831 | 5.312.902.384 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 6.520.325.926.323 | 7.123.333.135.050 |

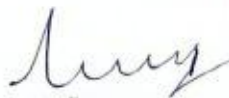
Ngày 24 tháng 10 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)



ĐỖ TIÊN SĨ



UB
:01
:0
T
O
N

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Thép Pomina
 Địa chỉ: Khu công nghiệp Sóng Thần, Bình Dương
 Điện thoại: 84-650-710051 Fax: 84-650-740862
 Mã số thuế: 3700321364
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

Mẫu số B03-DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT- BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
 QUÝ 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | TM | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ | |
|--|-----------|----|--------------------------------|---------------------------|
| | | | NĂM NAY | NĂM 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 | | 10.518.509.422.635 | 13.206.777.815.944 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | -9.079.331.875.632 | -10.768.490.428.649 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -114.282.536.410 | -97.229.264.381 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | -105.889.103.800 | -141.009.091.022 |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | 0 | 0 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 516.848.960.625 | 156.423.473.742 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -868.147.915.818 | -696.259.671.270 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 867.706.951.600 | 1.660.212.834.364 |
| 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 | | 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 | | 45.424.635 | 1.067.121.162 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 45.424.635 | 1.067.121.162 |
| 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 | | 6.156.293.176.446 | 8.817.942.743.566 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -6.951.362.390.244 | -10.419.118.115.321 |
| 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 | | -795.069.213.798 | -1.601.175.371.755 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) | 50 | | 72.683.162.437 | 60.104.583.771 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 21.776.944.492 | 107.032.309.764 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 3.216.235 | 0 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) | 70 | | 94.463.323.164 | 167.136.893.535 |

NGƯỜI LẬP BIỂU
 (Ký, họ tên)

ma

NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 (Ký, họ tên)

huynh

NGUYỄN NHỰT TRƯỜNG

Ngày 24 tháng 10 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC
 (Ký, họ tên)



ĐỖ TIẾN SĨ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016***1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

Tập đoàn bao gồm Công ty cổ phần thép Pomina, công ty con và công ty liên doanh, chi tiết như sau:

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) được 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 thép.

Tổng số công nhân viên của Công ty và Công ty con vào ngày 30 tháng 09 năm 2016 là 1.340 người (ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 1.315 người).

Công ty con

Công ty cổ phần Thép Pomina 2 (trước đây là công ty cổ phần Thép – Thép Việt) được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 4903000349 đăng ký lần đầu vào ngày 4 tháng 6 năm 2007, đã thay đổi lần 1 ngày 5 tháng 5 năm 2011, thay đổi lần thứ 2 ngày 7 tháng 6 năm 2012, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.

Văn phòng và nhà máy công ty này được đặt tại Khu công nghiệp Phú Mỹ 1, thị trấn Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

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

Tỷ lệ lợi ích/ Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 99,5%

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Báo cáo tài chính hợp nhất 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.

Năm tài chính được bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 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”)

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

Các điều chỉnh cần thiết sẽ được lập để đảm bảo sự nhất quán trong việc áp dụng các chính sách kế toán giữa Công ty mẹ và các công ty con.

Công ty con là công ty chịu sự kiểm soát bởi công ty mẹ trên phương diện tài chính và các chính sách hoạt động, thường được thể hiện qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con. Công ty con được hợp nhất kể từ ngày việc kiểm soát được chuyển giao cho Công ty và được loại trừ khỏi việc hợp nhất khi quyền kiểm soát chấm dứt.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2016 của Công ty Cổ phần thép Pomina (công ty mẹ) và Công ty Cổ phần thép Pomina 2 (Công ty con).

Báo cáo kết quả kinh doanh của công ty con được mua lại hoặc bán đi được trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất kể từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán đi khoản đầu tư ở công ty con đó.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư cũng như các khoản lợi nhuận chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch giữa công ty mẹ và các công ty con được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của nhà đầu tư khác trong tổng vốn chủ sở hữu tại các công ty con cũng như trong kết quả hoạt động kinh doanh của năm 2016 được phản ánh trên khoản mục “Lợi ích của cổ đông thiểu số” trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất tương ứng.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên doanh là công ty được thành lập trên cơ sở ký kết hợp đồng, trong đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một đơn vị liên doanh độc lập đồng kiểm soát mà trong đó các bên góp vốn liên doanh được hưởng lợi ích kinh tế.

Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể thông qua việc tham gia vào quyết định các chính sách về tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư, nhưng không kiểm soát hoạt động của công ty đó.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản góp vốn liên doanh, liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo phương pháp giá gốc đã được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016*

góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên doanh, liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên doanh, liên kết trong kỳ được thể hiện tại khoản mục “Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết” trong báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất tương ứng với phần sở hữu của Công ty trong công ty liên doanh, liên kết.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**3.1 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.

3.2 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 năm.

Các tài sản bằng tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân ba ngân hàng Vietcombank, BIDV, Vietinbank là các ngân hàng doanh nghiệp 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 năm.

3.3 Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

3.4 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.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

3.5 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 | 5 – 40 năm | |
| Máy móc thiết bị | 3 – 7 năm | 3 – 10 năm |
| Phương tiện vận tải | 6 – 15 năm | |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 3 – 5 năm | |
| Tài sản cố định khác | 3 – 8 năm | |

3.6 Tài sản cố định vô hình**Quyền sử dụng đất**

Giá trị quyền sử dụng đất được ghi nhận trong khoảng mục tài sản cố định vô hình bao gồm:

- Tiền sử dụng đất đã nộp cho 345.720,60 m² tại Mỹ Xuân, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu để xây dựng cảng Sài Gòn – Thép Việt được Nhà nước giao đất trong thời gian 50 năm (đến ngày 12 tháng 01 năm 2059); Và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng khi đưa dự án vào hoạt động theo thời gian đất được giao.
- Chi phí nhận chuyển nhượng 5.000 m² đất tại lô H, khu dân cư đô thị mới Phú Mỹ, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu theo hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất số 85/HĐCN-QSDĐ ngày 8 tháng 6 năm 2009 để xây dựng nhà ở cho công nhân viên.

Phần mềm

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.

3.7 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016*

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 TNHH kiểm toán DTL thực hiện, trên cơ sở tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên giá trị vốn 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 trong thời gian 15 năm trên giá trị còn lại.

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.

3.8 Các khoản phải trả và phải trả khác

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

3.9 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.

3.10 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.

3.11 Doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016***3.12 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.

3.13 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 TNHH Thương mại Thép Pomina | Việt Nam | Bên có liên quan |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**4.1 Tiền**

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt – VND | 872.411.763 | 221.233.123 |
| Tiền gửi ngân hàng – VND | 25.913.361.426 | 5.974.888.738 |
| Tiền gửi ngân hàng – USD | 59.773.693.442 | 15.541.332.737 |
| Tiền gửi ngân hàng – EUR | 39.306.277 | 39.489.894 |
| Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng – VND | - | - |
| Tiền đang chuyển | 7.864.550.257 | - |
| | 94.463.323.165 | 21.776.944.492 |

4.2 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**

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Đầu tư vào công ty liên doanh - Cty TM Pomina | - | - |
| Đầu tư vào công ty con | - | - |
| Đầu tư dài hạn khác | 11.402.985.380 | 11.402.985.380 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | - | - |
| | 11.402.985.380 | 11.402.985.380 |

(*) Đây là khoản góp vốn đầu tư vào Công ty Cổ phần Tân Thành Mỹ, với số cổ phần đầu tư là 1.140.299 cổ phần, sở hữu 13,8%.

4.3 Phải thu khách hàng

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu thương mại – bên liên quan | 1.741.616.496.125 | 1.768.615.124.960 |
| Phải thu thương mại khác – bên thứ ba | 171.395.493.282 | 105.504.683.362 |
| Cộng | 1.913.011.989.407 | 1.874.119.808.322 |

Trong đó:

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016*

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu | 1.741.616.496.125 | 1.768.615.124.960 |
| - Công ty TNHH SX & TM Thép Việt | 1.741.616.496.125 | 1.768.615.124.960 |
| - Công ty TNHH TM Thép Pomina | - | - |
| - Các khoản phải thu của khách hàng khác | | |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | - | - |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu | | |
| - Các khoản phải thu của khách hàng khác | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | 1.741.616.496.125 | 1.768.615.124.960 |
| - Công ty TNHH SX & TM Thép Việt | 1.741.616.496.125 | 1.768.615.124.960 |
| - Công ty TNHH TM Thép Pomina | - | - |

4.4 Trả trước cho người bán

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Trả trước cho người bán – nguyên vật liệu | 205.689.800.798 | 18.602.968.000 |
| Trả trước cho người bán – máy móc thiết bị | - | - |
| Các khoản trả trước khác | 59.274.955.140 | 17.780.550.839 |
| | 264.964.755.938 | 36.383.518.839 |

4.5 Phải thu khác

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Phải thu lợi nhuận cty con | - | - |
| Ký quỹ để mở thư tín dụng | - | 19.726.756.361 |
| Tạm ứng cho nhân viên | - | 754.435.776 |
| Chi phí tiền điện trả hộ | - | - |
| Phải thu khác | 2.477.952.710 | 4.963.633.907 |
| | 2.477.952.710 | 25.444.826.044 |

4.6 Thuế và các khoản phải thu

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Thuế xuất nhập khẩu | 394.001.192 | 5.542.380.147 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 6.792.241.506 | 8.186.752.877 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

| | | |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| Thuế TNCN | | 21.309.982 |
| Thuế khác | - | - |
| | 7.186.242.698 | 13.750.443.006 |

4.7 Hàng tồn kho

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Nguyên vật liệu | 369.536.932.332 | 1.127.081.978.144 |
| Vật liệu phụ | 32.947.553.055 | 22.580.280.814 |
| Nhiên liệu | 2.002.297.995 | 2.986.449.962 |
| Phụ tùng thay thế - vật liệu chịu lửa | 189.666.531.838 | 221.196.550.927 |
| Vật tư xây dựng cơ bản | 601.031.902 | 631.065.973 |
| Công cụ, dụng cụ | 1.570.837.440 | 1.234.530.883 |
| Gạch chịu lửa | 42.210.947.904 | 18.885.217.992 |
| Phế liệu tồn kho | - | - |
| Hàng hóa đưa đi gia công | - | - |
| Thành phẩm sắt xây dựng | 624.981.145.947 | 447.604.349.349 |
| Thành phẩm phôi | 192.760.827.430 | 308.267.085.414 |
| Hàng mua đang đi đường | 7.357.047.163 | 25.161.207.636 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 1.463.635.153.006 | 2.175.628.717.094 |
| Trừ : Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | - |
| Giá trị thuần có thể thực hiện được | 1.463.635.153.006 | 2.175.628.717.094 |

4.8 Chi phí trả trước

a). Chi phí trả trước ngắn hạn

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|--|-------------------|-----------------------|
| Trục cán và CCDC khác | - | 1.279.975.136 |
| CP chờ PB chạy thử NML | - | - |
| Chi phí trả trước ngắn hạn chờ phân bổ | - | - |
| Chi phí sửa chữa, bảo trì | - | 5.648.271.510 |
| Chi phí tài trợ các chương trình truyền hình | - | 1.090.909.091 |
| Chi phí xây dựng cơ bản chờ kết chuyển | - | - |
| Chi phí khác | - | 2.021.129.778 |
| | - | 10.040.285.515 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

b). Chi phí trả trước dài hạn

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|--|------------------------|-----------------------|
| Tiền thuê đất trả trước dài hạn | 14.237.609.286 | 14.723.246.658 |
| - Diện tích 37.800 m ² | 2.798.434.092 | 2.963.387.802 |
| - Diện tích 5.090 m ² | 1.034.584.211 | 1.088.483.492 |
| - Diện tích 21.716 m ² | 10.404.590.983 | 10.671.375.364 |
| Chi phí chờ phân bổ NML | - | - |
| -Chi trước hoạt động | - | - |
| -Chi phí thuê đất | - | - |
| - Chi phí khác | - | - |
| Lợi thế do đầu tư | 56.385.460.075 | 60.511.225.441 |
| Chi phí sửa chữa, phụ tùng | 7.791.543.290 | 1.187.351.563 |
| Công cụ dụng cụ | 18.670.968.966 | 6.774.954.783 |
| Chi phí quảng cáo | 1.257.327.282 | - |
| Chi phí khác | 7.516.268.277 | 3.825.151.968 |
| | 105.859.177.176 | 87.021.930.413 |

Chi tiết các khoản tiền thuê đất trả trước dài hạn bao gồm :

- Diện tích 37.800 m² (lô M) theo hợp đồng thuê lại đất số 25/HĐTLĐ/ST2 ngày 27 tháng 12 năm 1999 với thời gian thuê lại đất là 30 năm tính từ ngày được cấp giấy phép thành lập. Ngoài ra, hàng năm Công ty còn phải trả thêm tiền thuê cho Công ty cổ phần phát triển khu công nghiệp Sóng Thần là 37.800 USD (1 USD/m²/năm x 37.800 m²).
- Diện tích 5.090 m² (lô M) theo hợp đồng thuê lại đất số 66/HĐTLĐ/ST2 ngày 23 tháng 8 năm 2000 với thời gian thuê lại đất là 30 năm kể từ ngày hiệu lực của hợp đồng.
- Diện tích 21.716 m² (lô L) theo hợp đồng thuê lại đất số 131/HĐTLĐ/ST2 ngày 12 tháng 9 năm 2002 với thời gian hiệu lực của hợp đồng đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2045.

Giá trị lợi thế do đầu tư 125.339.707.447 của Công ty được phân bổ trong thời gian 20 năm kể từ khi Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần.

Đối với đất thuê để xây dựng Nhà máy luyện phôi thép tại khu công nghiệp Phú Mỹ 1 theo hợp đồng thuê lại đất số 35/HĐ/TLĐ/IZICO ngày 24/11/2008, Công ty sẽ trả tiền thuê đất hàng năm với giá thuê là 1,4 USD/m²/năm cho diện tích 446.207,60 m², thời gian thuê từ 31/10/2009 đến 31/10/2048. Khoản chi phí thuê đất sẽ được phân bổ khi Nhà máy luyện phôi thép đi vào hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

4.9 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Nguyên giá | Nhà cửa | Máy móc | Phương tiện vận | Dụng cụ | Tài sản | Cộng |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|---------------|-------------------|
| | vật kiến trúc | thiết bị | tài, truyền dẫn | quản lý | khác | |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư 01/01/2016 | 1.031.573.484.415 | 3.765.664.843.461 | 137.130.513.880 | 11.597.058.045 | 6.939.074.187 | 4.952.904.973.988 |
| Tăng trong kỳ | 2.841.853.517 | 5.105.116.199 | - | 1.640.000.000 | - | 9.586.969.716 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | - |
| Số dư 30/09/2016 | 1.034.415.337.932 | 3.770.769.959.660 | 137.130.513.880 | 13.237.058.045 | 6.939.074.187 | 4.962.491.943.704 |
| Khấu hao lũy kế | | | | | | |
| Số dư 01/01/2016 | 279.136.470.533 | 1.879.696.814.550 | 81.967.556.596 | 9.463.121.428 | 3.680.380.810 | 2.253.944.343.917 |
| Khấu hao trong kỳ | 38.675.830.440 | 188.936.047.230 | 8.156.160.481 | 359.305.233 | 554.726.797 | 236.682.070.181 |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư 30/09/2016 | 317.812.300.973 | 2.068.632.861.780 | 90.123.717.077 | 9.822.426.661 | 4.235.107.607 | 2.490.626.414.098 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số dư 01/01/2016 | 752.437.013.882 | 1.885.968.028.911 | 55.162.957.284 | 2.133.936.617 | 3.258.693.377 | 2.698.960.630.071 |
| Số dư 30/09/2016 | 716.603.036.959 | 1.702.137.097.880 | 47.006.796.803 | 3.414.631.384 | 2.703.966.580 | 2.471.865.529.606 |

Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

4.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

| | Phần mềm VND | Bản quyền VND | Quyền SD đất VND | Cộng VND |
|-------------------------------|-----------------|------------------|---------------------|----------------|
| <i>Nguyên giá</i> | | | | |
| Số dư 01/01/2016 | 12.726.152.975 | 1.680.351.509 | - | 14.406.504.484 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - |
| Số dư 30/09/2016 | 12.726.152.975 | 1.680.351.509 | 0 | 14.406.504.484 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | | | | |
| Số dư 01/01/2016 | 6.310.458.854 | 880.184.123 | - | 7.190.642.977 |
| Khấu hao trong kỳ | 1.046.367.453 | 132.027.619 | - | 1.178.395.072 |
| Giảm khác | - | - | - | - |
| Số dư 30/09/2016 | 7.356.826.307 | 1.012.211.742 | 0 | 8.369.038.049 |
| <i>Giá trị còn lại</i> | | | | |
| Số dư 01/01/2016 | 6.415.694.121 | 800.167.386 | 0 | 7.215.861.507 |
| Số dư 30/09/2016 | 5.369.326.668 | 668.139.767 | 0 | 6.037.466.435 |

4.11 Tài sản dở dang dài hạn

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Quyền sử dụng đất xây dựng nhà ở tập thể CNV | 17.991.720.000 | 18.000.000.000 |
| Chi phí xây dựng nhà máy luyện phôi (*) | - | - |
| Chi phí xây dựng nhà máy cán thép (**) | - | - |
| Dự án cảng | 65.982.424.837 | 65.982.424.837 |
| | 83.974.144.837 | 83.982.424.837 |

(*) : Gồm chi phí mua sắm máy móc thiết bị và xây dựng Nhà máy luyện phôi thép công suất 1 triệu tấn/năm tại KCN Phú Mỹ, trong kỳ tài chính này chưa kết chuyển thành tài sản.

4.12 Vay và nợ thuê tài chính**a). Vay ngắn hạn**

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vay ngắn hạn (a) | 3.134.236.567.348 | 3.616.793.582.860 |
| Nợ dài hạn đến hạn trả (b) | - | 188.798.520.120 |
| | 3.134.236.567.348 | 3.805.592.102.980 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016***Chi tiết số dư tiền vay ngắn hạn đến 30/09/2016 gồm**

| | Số cuối kỳ |
|--|---------------------------------|
| | VND |
| Ngân hàng Đầu tư & Phát triển VN – CN TPHCM | - |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN | 1.421.485.522.983 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN (USD) | 170.845.378.620 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương VN – CN TPHCM | 1.488.830.246.270 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương VN – CN TPHCM (USD) | 54.411.505.562 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín – CN Thủ Đức | - |
| Ngân hàng TNHH MTV HSBC | - |
| Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered VN | - |
| Chênh lệch tỷ giá tiền vay theo số dư gốc ngoại tệ | -1.336.086.087 |
| Nợ dài hạn | - |
| | <u>3.134.236.567.348</u> |

(a) Chi tiết các khoản vay dài hạn đến hạn trả gồm (xem thêm tại mục 4.20)

b). Vay dài hạn

| | 30/09/2016 | | 01/01/2016 |
|--|-------------------------------|-----|-------------------------------|
| | VND | | VND |
| Vay dài hạn Ngân hàng để đầu tư cho dự án | | | |
| - Nhà máy luyện phôi thép 1 triệu tấn/năm | 440.477.442.728 | (a) | 755.197.640.616 |
| - Nhà máy cán thép hợp kim 450.000 tấn/năm | | (b) | - |
| - Nhà máy luyện phôi thép 500.000 tấn/năm | | (c) | - |
| | 440.477.442.728 | | 755.197.640.616 |
| Trừ : Nợ dài hạn đến hạn trả | - | | (188.798.520.120) |
| | <u>440.477.442.728</u> | | <u>566.399.120.496</u> |

a) Là khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN TP.HCM theo hợp đồng tín dụng số 09333099/HDTD ngày 12/09/2009, với các nội dung như sau :

- Mục đích sử dụng vốn vay : để đầu tư dự án Nhà máy luyện phôi thép công suất 1 triệu tấn/năm tại Khu công nghiệp Phú Mỹ 1, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, với tổng số tiền được giải ngân là 1,384 tỷ đồng.
- Thời gian vay là 96 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên (ngày 24/02/2011), thời gian ân hạn là 36 tháng và nợ gốc được hoàn trả trong 60 tháng kể từ kỳ hạn trả nợ gốc đầu tiên.
- Hình thức bảo đảm tiền vay : cầm cố toàn bộ giá trị tài sản thuộc dự án hình thành từ vốn vay và số tiền bảo hiểm cho toàn bộ dự án trong việc thực hiện nghĩa vụ trả nợ theo hợp đồng này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016*

- b) Là khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN – CN TP.HCM và CN Vũng Tàu (mỗi ngân hàng cho vay 50% và Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN – CN TP.HCM là chi nhánh đầu mối) theo hợp đồng tín dụng 0040/DTDA/07CD ngày 27/11/2007 và được sửa đổi bổ sung lần 2 theo hợp đồng bổ sung số 0040/DTDA/07CD-SDBS2 ngày 17/06/2009 với các nội dung như sau:
- Mục đích sử dụng vốn vay : để thanh toán các chi phí đầu tư dự án, bao gồm cả lãi trong thời gian xây dựng của dự án nhà máy cán thép hợp kim, thép dự ứng lực công suất 450.000 tấn/năm, với số tiền được vay là 467,531 tỷ đồng (tương đương 70% vốn cố định của dự án).
 - Thời gian vay là 84 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên (ngày 17/06/2009), thời gian ân hạn là 24 tháng, nợ gốc được hoàn trả trong 60 tháng và được chia thành 20 kỳ hạn, kỳ hạn trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 07/08/2010.
 - Hình thức bảo đảm tiền vay : cầm cố toàn bộ giá trị tài sản thuộc dự án hình thành từ vốn vay và số tiền bảo hiểm cho toàn bộ dự án.
- c) Là khoản vay tại Ngân hàng Ngoại Thương VN – CN TP.HCM và CN Vũng Tàu (mỗi ngân hàng cho vay 50% và Ngân hàng Ngoại Thương VN – CN TP.HCM là chi nhánh đầu mối) theo hợp đồng chuyển giao và tiếp nhận nợ vay số 0009/TD1/05CN/HDCG ngày 16/11/2009, theo đó, Công ty tiếp nhận khoản nợ vay theo hợp đồng tín dụng số 0009/TD1/05CN ngày 01/08/2005 tại các ngân hàng này từ Công ty TNHH TM & SX Thép Việt (công ty mẹ), với các nội dung như sau :
- Mục đích sử dụng vốn vay : để đầu tư dự án nhà máy luyện phôi thép công suất 500.00 tấn/năm tại Khu công nghiệp Phú Mỹ 1, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.
 - Thời gian vay là 90 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên, thời gian ân hạn là 30 tháng, nợ gốc được hoàn trả trong 60 tháng và được chia thành 20 kỳ hạn, kỳ hạn trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 17/05/2009.
 - Hình thức bảo đảm tiền vay : Khoản vay này được đảm bảo bằng cầm cố toàn bộ giá trị tài sản thuộc dự án hình thành từ vốn vay và số tiền bảo hiểm cho toàn bộ dự án. Đồng thời, Công ty TNHH TM & SX Thép Việt (công ty mẹ) tiếp tục cầm cố quyền đối với phần vốn góp vào Công ty CP Thép Pomina, Công ty Thép Tây Đô, Công ty sản xuất sản phẩm mạ công nghiệp Vingal và cam kết hỗ trợ tài chính cho Công ty trong việc thực hiện nghĩa vụ trả nợ theo hợp đồng này.

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

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Phải trả người bán – bên liên quan | 880.532.465 | 1.005.992.800 |
| Phải trả người bán – bên thứ ba / nội địa | 83.585.457.576 | 146.471.363.397 |
| Phải trả người bán – bên thứ ba / nước ngoài | 53.807.323.264 | 83.202.640.411 |
| | 138.273.313.305 | 230.679.996.608 |

b). Các khoản phải trả người bán dài hạn – không có

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016***4.14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|----------------------------|--------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Thuế xuất nhập khẩu | - | 10.195.090.483 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 118.522.395 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 99.389.524 | 147.787.356 |
| Thuế giá trị gia tăng | - | 4.243.946.130 |
| Thuế tài nguyên (nước) | - | - |
| Thuế khác | - | 4.204.800 |
| | 217.911.919 | 14.591.028.769 |

4.15 Chi phí phải trả**a). Ngắn hạn**

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|--|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền điện, nước phải trả | - | 11.235.782.900 |
| Chi phí thuê đất | - | - |
| Chi phí nguyên liệu, nhiên liệu phải trả | 279.767.505.360 | 80.328.152.819 |
| Chi phí lãi vay | - | - |
| Chi phí khác | 1.167.557.605 | 3.282.761.895 |
| | 280.935.062.965 | 94.846.697.614 |

b). Dài hạn

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| | _____ | _____ |
| | _____ | _____ |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016***4.15 Các khoản phải trả khác**

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Trả nội bộ | - | - |
| Kinh phí công đoàn | 749.548.608 | - |
| Bảo hiểm xã hội, y tế và thất nghiệp | 678.259.472 | 1.488.995.946 |
| Cổ tức phải trả | - | 3.489.023.500 |
| Mượn tiền cá nhân/không lãi suất | - | 14.254.887.771 |
| Phải trả khác | 17.223.840.130 | 7.759.870.526 |
| | 18.651.648.210 | 26.992.777.743 |

4.16 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ chênh lệch tạm thời được khấu trừ: | | |
| - Lợi nhuận chưa thực hiện - hàng tồn kho | - | - |
| - Lợi nhuận chưa thực hiện - hàng bán cho bên liên doanh còn tồn kho | - | - |
| - Lãi chênh lệch do đánh giá lại số dư ngoại tệ | - | - |
| | - | - |

4.17 Doanh thu chưa thực hiện

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Doanh thu chưa thực hiện từ hàng tồn kho | - | - |
| | - | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016***4.18** **Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu và các quỹ**

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND | Thặng dư vốn VND | Quỹ đầu tư phát triển VND | Quỹ dự phòng tài chính VND | Cổ phiếu quỹ VND | Lợi ích CĐ thiếu số VND | Lợi nhuận chưa phân phối VND | Cộng VND |
|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Số dư 01/01/2016 | 1.874.499.510.000 | 35.000.000.000 | 701.430.066.244 | - | -31.347.567.000 | 5.312.902.384 | -212.262.714.148 | 2.372.632.197.480 |
| Tăng vốn góp bằng tiền | | | | | | | | |
| Hoàn nhập quỹ | | | | | | | | |
| Lợi nhuận trong kỳ | | | | | | | 122.762.999.248 | 122.762.999.248 |
| Trích lập các quỹ | | | | | | | | |
| Trích quỹ PL&KT | | | | | | | | |
| Mua cổ phiếu quỹ | | | | | | | | |
| Chênh lệch tỷ giá | | | | | | | | |
| Điều chỉnh các quỹ | | | | | | | | |
| Chia cổ tức bằng tiền | | | | | | | | |
| Thuế phải nộp cho các năm trước | | | | | | | | |
| Tăng lợi ích CĐTS | | | | | | 146.967.447 | | 146.967.447 |
| Điều chỉnh lợi nhuận | | | | | | | 5.821.501.230 | 5.821.501.230 |
| Số dư 30/09/2016 | 1.874.499.510.000 | 35.000.000.000 | 701.430.066.244 | 0 | -31.347.567.000 | 5.459.869.831 | -83.678.213.670 | 2.501.363.665.405 |

Thuyết minh báo cáo tài chính là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

4.19 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu và các quỹ (tiếp theo)

Đến ngày 30 tháng 09 năm 2016, vốn góp của chủ sở hữu là 1.874.499.510.000 VND, chi tiết như sau:

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

| | 30/09/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| • Vốn góp đầu năm | 1.874.499.510.00 | 1.874.499.510.00 |
| • Vốn góp tăng trong năm | | |
| • Vốn góp cuối năm | 1.874.499.510.00 | 1.874.499.510.00 |
| Trừ: cổ phiếu quỹ (theo mệnh giá) | -11.327.900.000 | -11.327.900.000 |
| Vốn đầu tư của CSH (cổ phiếu đang lưu hành) | <u>1.863.171.610.000</u> | <u>1.863.171.610.000</u> |
| Đã chi trả cổ tức/lợi nhuận trong kỳ | - | - |

Cổ phiếu phổ thông

| | 30/09/2016 | 01/01/2016 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 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 |

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Doanh thu**

| | Quý 3 – 2016 VND | Quý 3 – 2015 VND |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Doanh thu thép tiêu thụ nội địa | 1.783.026.805.245 | 2.444.251.848.821 |
| Doanh thu thép xuất khẩu | 414.449.808.433 | 374.579.458.896 |
| Doanh thu TP (phôi thép) | - | - |
| Doanh thu phế phẩm, phế liệu | 11.845.811.315 | 25.404.241.608 |
| Doanh thu nội bộ | - | - |
| Doanh thu phí ủy thác | - | - |
| Doanh thu khác | | |
| Doanh thu CCDV | 807.720.600 | 789.996.525 |
| Cộng | <u>2.210.130.145.593</u> | <u>2.845.025.545.850</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

5.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Quý 3 – 2016 | Quý 3 – 2015 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | 248.977.700 | 18.084.497.445 |
| - Hàng bán bị trả lại | 11.484.597.598 | 1.051.597.280 |
| Cộng | 11.733.575.298 | 19.136.094.725 |

5.3 Giá vốn hàng bán

| | Quý 3 – 2016 | Quý 3 – 2015 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn thép | 2.098.847.932.987 | 2.652.230.621.459 |
| Giá vốn TP (phôi thép) | - | - |
| Giá vốn phế phẩm, phế liệu | 14.726.960.207 | 14.897.815.430 |
| Giá vốn nội bộ | - | - |
| Kết chuyển tài sản cho NML | - | - |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | - |
| Cộng | 2.113.574.893.194 | 2.667.128.436.889 |

5.4 Doanh thu tài chính

| | Quý 3 – 2016 | Quý 3 – 2015 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 102.035.284 | 405.119.493 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 535.116.957 | 5.262.213 |
| Doanh thu tài chính khác | - | - |
| Cộng | 637.152.241 | 410.381.706 |

5.5 Chi phí tài chính

| | Quý 3 – 2016 | Quý 3 – 2015 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 46.545.643.745 | 60.727.939.763 |
| Lỗ chênh lệch tỉ giá đã thực hiện | 49.721.422 | 34.648.336.300 |
| Chi phí lỗ đầu tư vào TTV | - | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016*

| | | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi trả chậm | - | - |
| Khác | 113.998.389 | - |
| Cộng | 46.709.363.556 | 95.376.276.063 |

5.6 Chi phí bán hàng

| | Quý 3 – 2016 VND | Quý 3 – 2015 VND |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên bán hàng | 1.092.031.940 | 397.308.100 |
| Chi phí vật liệu, bao bì | - | 29.900.000 |
| Chi phí DV mua ngoài | 2.786.316.174 | 5.031.343.504 |
| Chi phí quảng cáo | 3.131.327.270 | 4.232.252.308 |
| Chi phí bằng tiền khác | 485.005.249 | 27.634.686 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 30.560.480 | 41.818.455 |
| Chi phí vận chuyển | - | - |
| Cộng | 7.525.241.113 | 9.760.257.053 |

5.7 Chi phí quản lý

| | Quý 3 – 2016 VND | Quý 3 – 2015 VND |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 8.568.810.631 | 8.361.555.834 |
| Dụng cụ quản lý - đồ dùng văn phòng | 466.945.646 | 423.275.726 |
| Khấu hao tài sản cố định | 1.019.332.807 | 920.717.415 |
| Chi phí cầu đường, sửa chữa | 313.955.731 | 336.782.513 |
| Phí ngân hàng | 1.742.528.287 | 1.424.938.803 |
| Phí hải quan | 300.000 | 580.000 |
| Thuế và lệ phí khác | 600.000 | 4.469.774 |
| Chi phí điện | 223.850.122 | 268.705.802 |
| CP nước | 34.717.523 | 35.242.475 |
| Chi phí điện thoại | 133.824.710 | 164.711.975 |
| Chi phí khác | 2.957.472.232 | 4.227.065.884 |
| Phí dịch vụ mua ngoài | 1.303.688.784 | 1.657.718.973 |
| PBCP trước hoạt động | - | - |
| Cộng | 16.766.026.473 | 17.825.765.174 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016***5.8 Thu nhập khác**

| | Quý 3 – 2016 VND | Quý 3 – 2015 VND |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Thanh lý tài sản cố định | - | 72.727.273 |
| Lãi do chênh lệch thanh toán | 976 | 834.166 |
| Thu bồi thường hợp đồng | - | - |
| Thu khác | 313.200 | 268.643.800 |
| | 314.176 | 342.205.239 |

5.9 Chi phí khác

| | Quý 3 – 2016 VND | Quý 3 – 2015 VND |
|--|----------------------|----------------------|
| Lãi phạt thuế | | |
| Giá trị còn lại của tài sản cố định thanh lý | - | - |
| Khấu hao của tài sản dừng hoạt động | - | - |
| Khấu hao của giá trị tài sản đánh giá lại | - | - |
| Lỗ do chênh lệch thanh toán | 80 | - |
| Phân bổ lợi thế đầu tư | 1.375.255.122 | 1.375.255.122 |
| Chi phí khác | 876.652.315 | 770.884.940 |
| Cộng | 2.251.907.517 | 2.146.140.062 |

5.10 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| | Quý 3 – 2016 VND | Quý 3 – 2015 VND |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 2.021.324.497.958 | 2.105.201.813.451 |
| - Chi phí nhân công | 28.235.051.927 | 25.713.397.851 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 78.907.910.298 | 66.171.652.038 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 83.529.118.176 | 105.363.699.694 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 17.549.472.829 | 12.705.894.014 |
| Cộng | 2.229.546.051.188 | 2.315.156.457.048 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

5.11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

| | Quý 3 – 2016 VND | Quý 3 – 2015 VND |
|---|---------------------|---------------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 12.206.604.859 | 34.405.162.829 |
| Lợi nhuận tính thuế | 12.206.604.859 | 34.405.162.829 |
| Thuế suất | 10% - 22% | 10%-22% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 245.701.910 | - |
| Thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ chênh lệch tạm thời chịu thuế (được khấu trừ) : | - | - |
| - Lợi nhuận sau thuế TNDN | 11.960.902.949 | 34.405.162.829 |

5.12 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Quý 3 – 2016 VND | Quý 3 – 2015 VND |
|---|---------------------|---------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế của Công ty mẹ | 11.947.245.740 | 34.247.900.093 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 186.395.036 | 186.395.036 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 64 VND/CP | 184 VND/CP |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 64 VND/CP | 184 VND/CP |

Thuyết minh kết quả lợi nhuận Quý 3 - 2016 so với cùng kỳ năm trước : Kết quả kinh doanh hợp nhất quý 3 -2016 lãi 11,9 tỷ đồng so cùng kỳ năm trước lãi : 34,2 tỷ đồng. Lũy kế 9 tháng Công ty đạt 122,7 tỷ so với cùng kỳ năm ngoái đạt 19,02 tỷ.

Nguyên nhân quý này có lãi so với cùng kỳ năm trước do : Thị trường bất động sản phục hồi mạnh Công ty mẹ và Công ty con đều có lãi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ báo cáo kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2016

6 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**6.1 Nghiệp vụ với bên liên quan**

Trong quý 3 năm 2016, Công ty phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với 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 | Bán thép cuộn | 3.476.826.850 |
| | Công ty con | Mua phế liệu | - |
| Công ty TNHH TM Thép Pomina | Công ty LD | Gia công phối thép | - |
| | | Bán thép thành phẩm | - |
| | | Thuê xe | - |
| Công ty TNHH TM & SX Thép Việt | Công ty mẹ | Khác | - |
| | | Bán thép thành phẩm | 1.783.406.783.550 |
| | | Thuê xe, vận chuyển | 664.779.900 |

Vào ngày 30/09/2016, 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 Thép Pomina | Bên liên quan | Phải thu tiền bán thép | - |
| | | Phải trả khác | - |
| | | Phải trả tiền thuê xe | - |
| Công ty TNHH TM & SX Thép Việt | Công ty mẹ | Phải thu tiền bán thép | 1.741.616.496.125 |
| | | Phải trả khác | 880.532.465 |
| Công ty Cổ phần Thép Pomina 2 | Công ty con | Phải thu tiền hàng nội bộ | 3.311.686.400 |
| | Công ty con | Phải trả tiền hàng nội bộ | - |
| | Công ty con | Phải trả khác | 4.583.310.995 |

Bình Dương, ngày 24 tháng 10 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN THỊ PHƯƠNG MAI

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN NHẬT TRƯỜNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



ĐỖ TIÊN SĨ