

TÊN CÔNG TY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 21/ CBTT-TNS

TP.HCM, ngày 13 tháng 10 năm 2026

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại Khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Thép Tấm Lá Thống Nhất thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý 3 năm 2026 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: TNS
- Địa chỉ: KCN Phú Mỹ 1, Phường Phú Mỹ, Thành Phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại liên hệ/Tel: 02543.923.636/7/8. Fax: 02543.923.889
- Email: tnsteel@tnsteel.vn Website: tnsteel.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 3 năm 2026

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:



Có



Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:



Có



Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:



Có



Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:



Có



Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 13/10/2026. tại đường dẫn: <https://tnsteel.vn/shareholder.php?cid=3> (Mục tin cổ đông/Báo cáo tài chính)

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 3- 2026
- Văn bản giải trình LNST 10%

Đại diện tổ chức
Người đại diện theo pháp luật
Tổng Giám Đốc



Tô Ngọc Huy



DN - BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH QUÝ III/2026

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2026	01/01/2026
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		157.242.025.152	196.610.206.177
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	8.702.705.336	4.512.615.988
1. Tiền	111		8.702.705.336	4.512.615.988
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		13.000.000.000	-
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 ngắn hạn	123		13.000.000.000	-
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124		-	-
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125		-	-
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		46.066.286.871	9.207.605.325
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4	33.907.180.454	989.150.850
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5	4.199.903.247	2.319.632.773
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	135	6	7.959.203.170	5.898.821.702
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		-	-
7. Tài sản Thiếu chờ xử lý	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	7	86.702.288.948	170.051.859.249
1. Hàng tồn kho	141		86.702.288.948	170.051.859.249
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		-	-
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150		-	-
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151		-	-
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152		-	-
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153		-	-
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		2.770.743.997	12.838.125.615
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	10	1.382.900.511	1.077.721.087
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		1.387.843.486	11.760.404.528
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		186.964.362.460	216.463.897.008
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	215		-	-
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216		-	-
II. Tài sản cố định	220		138.905.243.493	154.787.366.972
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	136.331.985.803	154.787.366.972
- Nguyên giá	222		558.220.749.590	551.811.486.734
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(421.888.763.787)	(397.024.119.762)
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	9	2.573.257.690	-
- Nguyên giá	228		2.858.217.560	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(284.959.870)	-
III. Tài sản sinh học dài hạn	230		-	-
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231		-	-
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232		-	-
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233		-	-
- Nguyên giá	234		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	235		-	-
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236		-	-
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237		-	-
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238		-	-
IV. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		-	7.690.224.626
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		-	7.690.224.626
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		-	-



1. Đầu tư vào công ty con	261		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		-	-
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		-	-
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266		-	-
VII. Tài sản dài hạn khác	270		48.059.118.967	53.986.305.410
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	10	48.059.118.967	53.986.305.410
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	274		-	-
5. Lợi thế thương mại	279		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280		344.206.387.612	413.074.103.185
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		238.040.486.486	320.212.885.985
I. Nợ ngắn hạn	310		238.040.486.486	285.382.396.019
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	104.117.983.340	175.754.042.264
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12	406.201.737	617.541.759
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314	13	3.655.604.145	4.003.525.527
5. Phải trả người lao động	315		4.909.733.010	1.377.995.867
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	14	1.353.485.631	261.146.750
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318		-	-
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		-	-
10. Phải trả ngắn hạn khác	320	15	90.657.539.490	103.258.694.685
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	16	32.830.489.966	-
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		-	-
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		109.449.167	109.449.167
14. Quỹ bình ổn giá	324		-	-
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	34.830.489.966
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333		-	-
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		-	-
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		-	-
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337		-	-
8. Phải trả dài hạn khác	338		-	-
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	16	-	34.830.489.966
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		-	-
11. Cổ phiếu ưu đãi	341		-	-
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342		-	-
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343		-	-
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	17	106.165.901.126	92.861.217.200
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		764.439.744	764.439.744
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(94.598.538.618)	(107.903.222.544)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		(107.903.222.544)	(121.917.992.998)
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		13.304.683.926	14.014.770.454
11. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		344.206.387.612	413.074.103.185

Người Lập Bảng

Đỗ Thị Thu Phương

Kế toán trưởng

Trần Thị Thủy Trang

Phụ Mỹ, ngày 13 tháng 10 năm 2026

Tổng Giám Đốc

Tô Ngọc Huy



DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ III/2026

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	124.983.748.115	182.191.335.242	794.306.998.274	919.765.804.671
- Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		124.983.748.115	182.191.335.242	794.306.998.274	919.765.804.671
- Giá vốn hàng bán	11	20	106.522.470.226	177.329.982.895	761.362.273.730	889.075.642.665
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		18.461.277.889	4.861.352.347	32.944.724.544	30.690.162.006
- Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21		-	-	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính	22	21	18.478.845	17.305.294	94.344.955	52.712.300
- Chi phí tài chính	23	22	558.003.169	570.647.480	1.683.202.766	2.632.104.656
- Trong đó: + Chi phí đi vay	24		537.880.356	570.647.480	1.659.320.671	2.299.388.965
- Chi phí bán hàng	25	23	1.309.249.613	513.724.526	2.973.411.364	1.710.841.077
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	4.413.921.086	2.213.589.614	11.038.684.238	8.804.658.745
- Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	27		-	-	-	-
- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21+(22-23)-(25+26)+27)	30		12.198.582.866	1.580.696.021	17.343.771.131	17.595.269.828
- Thu nhập khác	31		-	1	399.345.471	463.739.601
- Chi phí khác	32	25	166.258.495	278.063.570	889.809.356	933.270.600
- Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(166.258.495)	(278.063.569)	(490.463.885)	(469.530.999)
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		12.032.324.371	1.302.632.452	16.853.307.246	17.125.738.829
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.439.716.573	317.313.868	3.548.623.320	4.277.910.356
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) (*)	60		9.592.607.798	985.318.584	13.304.683.926	12.847.828.473
- Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	26	480	49	665	642
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Người lập

Kế toán trưởng

Phụ Mỹ, ngày 13 tháng 10 năm 2026
 Tổng Giám Đốc



Đỗ Thị Thu Phương

Trần Thị Thùy Trang

Tô Ngọc Huy

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ III/2026

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		16.853.307.246	17.125.738.829
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		25.149.603.895	24.659.087.951
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(19.692.790)	249.998.691
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05		(57.755.906)	(44.258.495)
- Chi phí đi vay	06		1.659.320.671	2.299.388.965
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	71.899.355
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		43.584.783.116	44.361.855.296
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(26.486.120.504)	8.640.218.022
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		83.349.570.301	135.883.980.040
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(71.611.551.897)	(155.366.908.458)
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		5.622.007.019	(722.132.239)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Chi phí đi vay đã trả	14		(9.823.143.311)	(903.090.680)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.925.997.535)	(7.756.470.945)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20.709.547.189	24.137.451.036
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		(1.577.255.790)	(180.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(13.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		57.755.906	10.355.078
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(14.519.499.884)	(169.644.922)
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		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(2.000.000.000)	(18.273.000.618)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.000.000.000)	(18.273.000.618)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		4.190.047.305	5.694.805.496
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.512.615.988	4.221.405.547
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		42.043	138.599
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	3	8.702.705.336	9.916.349.642

Người lập

Đỗ Thị Thu Phương

Kế Toán Trưởng

Trần Thị Thùy Trang

Phủ Mỹ, ngày 13 tháng 10 năm 2026
TỔNG GIÁM ĐỐC

Tô Ngọc Huy



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 03 Năm 2026

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thép tấm lá Thống Nhất được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 3500820408 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp lần đầu ngày 20 tháng 09 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ mười ngày 25 tháng 07 năm 2025.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 200.000.000.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2026 là 200.000.000.000 VND; tương đương 20.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2026 là: 93 người

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất thép tấm lá cán nguội và các sản phẩm sau cán;
- Xuất nhập khẩu máy móc thiết bị ngành thép.

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính.

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2.4 . Ước tính kế toán

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

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

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Thời gian phân bổ chi phí trả trước;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

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

2.5 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Áp dụng tỷ giá mua bán trung bình ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong quý và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.7 . Tiền

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

2.8 . Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.9 . Hàng tồn kho

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

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.10 . Tài sản cố định

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Chi phí chờ phân bổ

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

Việc tính và phân bổ chi phí chờ phân bổ dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí chờ phân bổ của Công ty bao gồm:

- Chi phí trực cán thép thực hiện phân bổ theo tiêu thức tiêu hao bán kính trực sử dụng thực tế trong năm so với tổng bán kính trực sử dụng hiệu quả;
- Chi phí sửa chữa lớn và chi phí sửa chữa trực cán, chi phí công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của các loại chi phí trả trước này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 năm đến 03 năm.
- Chi phí chờ phân bổ khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 03 năm.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

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

2.15 . Vay

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

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong quý khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong quý báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí trích trước tiền điện ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của quý báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong quý được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong quý. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 . Vốn chủ sở hữu

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

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

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

2.19 . Doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.20 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

2.21 . Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ và kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

2.22 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong quý không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong quý và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2026, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.24 . Lãi trên cổ phiếu

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

2.25 . Các bên liên quan

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

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

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

2.26 . Thông tin bộ phận

Do hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh thép tấm lá và chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
Tiền mặt	13.380.989	8.853.803
Tiền gửi không kỳ hạn	8.689.324.347	4.503.762.185
	8.702.705.336	4.512.615.988

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TÂM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

4 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	4.249.501.148	-	-	-
Công ty TNHH MTV Thép tấm lá Phú Mỹ - Vnsteel	4.249.501.148	-	-	-
Bên khác	29.657.679.306	-	989.150.850	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Sản xuất Tôn Tân Phước Khanh	5.713.004.000	-	987.638.850	-
Công ty CP SXKD Thép Việt Nhật	23.191.205.776	-	-	-
Phải thu khách hàng khác	753.469.530	-	1.512.000	-
	33.907.180.454	-	989.150.850	-

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên khác				
Chi nhánh Hải phòng - Công ty TNHH Industrielle Beteiligung	2.216.256.900	-	2.216.256.900	-
Công ty TNHH MTV TM DV Song Ngư	1.404.000.000	-	-	-
Trả trước khác	579.646.347	-	103.375.873	-
	4.199.903.247	-	2.319.632.773	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TÂM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Chi tiết theo nội dung				
Phải thu về bảo hiểm xã hội	-	-	662.210	-
Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	3.814.925	-	3.814.925	-
Tạm ứng	76.368.020	-	60.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	3.376.000.000	-	1.376.000.000	-
Phải trả lãi chưa ghi nhận chi phí	4.402.486.613	-	4.402.486.613	-
Phải thu khác	100.533.612	-	55.857.954	-
	7.959.203.170	-	5.898.821.702	-
b) Chi tiết theo đối tượng				
Tổng Công ty Điện lực miền Nam - TNHH	-	-	-	-
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	3.191.750.021	-	3.191.750.021	-
Công ty TNHH MTV Thép Tấm lá Phú Mỹ - Vnsteel	1.210.736.592	-	1.210.736.592	-
Tổng công ty Điện lực Thành phố Hồ Chí Minh TNHH	1.376.000.000	-	1.376.000.000	-
Phải thu đối tượng khác	2.180.716.557	-	120.335.089	-
	7.959.203.170	-	5.898.821.702	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	3.191.750.021	-	3.191.750.021	-
Công ty TNHH MTV Thép Tấm lá Phú Mỹ - Vnsteel	1.210.736.592	-	1.210.736.592	-
	4.402.486.613	-	4.402.486.613	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THÔNG NHẤT

KCN Phú Mỹ I, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2026		01/01/2026	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	86.327.423.250	-	169.881.088.606	-
Công cụ, dụng cụ	81.588.451	-	101.226.105	-
Chi phí SXKD dở dang	131.351.537	-	-	-
Thành phẩm	161.925.710	-	69.544.538	-
	<u>86.702.288.948</u>	<u>-</u>	<u>170.051.859.249</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TÁM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

8 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cộng
	VND		VND		VND		VND		VND
Số dư đầu năm	79.319.246.794		449.196.450.698		19.925.625.063		3.370.164.179		551.811.486.734
- Mua trong quý	-		6.409.262.856		-		-		6.409.262.856
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-		-		-		-		-
Số dư cuối quý	79.319.246.794		455.605.713.554		19.925.625.063		3.370.164.179		558.220.749.590
Giá trị hao mòn lũy kế									
Số dư đầu năm	31.000.074.116		344.253.217.423		19.925.625.063		1.845.203.160		397.024.119.762
- Khấu hao trong quý	2.037.098.397		22.587.639.742		-		239.905.886		24.864.644.025
Số dư cuối quý	33.037.172.513		366.840.857.165		19.925.625.063		2.085.109.046		421.888.763.787
Giá trị còn lại									
Tại ngày đầu năm	48.319.172.678		104.943.233.275		-		1.524.961.019		154.787.366.972
Tại ngày cuối quý	46.282.074.281		88.764.856.389		-		1.285.055.133		136.331.985.803
Trong đó:									
-	Giá trị còn lại cuối quý của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 122.228.644.947 VND.								
-	Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 39.585.595.405 VND.								

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Nguyên giá	Quyền sử dụng đất		Quyền phát hành		Bản quyền, bằng sáng chế		Chương trình phần mềm		Cộng
	VND		VND		VND		VND		VND
Số dư đầu năm	-		-		-		-		-
- Mua trong quý	-		-		-		-		-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-		-		-		2.858.217.560		2.858.217.560
Số dư cuối quý	-		-		-		2.858.217.560		2.858.217.560
Giá trị hao mòn lũy kế									
Số dư đầu năm	-		-		-		-		-
- Khấu hao trong quý	-		-		-		284.959.870		284.959.870
Số dư cuối quý	-		-		-		284.959.870		284.959.870
Giá trị còn lại									
Tại ngày đầu năm	-		-		-		-		-
Tại ngày cuối quý	-		-		-		2.573.257.690		2.573.257.690

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

10 . CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ ngắn hạn	785.619.337	902.214.370
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	597.281.174	175.506.717
	1.382.900.511	1.077.721.087
b) Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ	19.240.731.705	16.156.517.268
Trục cán thép và phụ tùng trục cán	25.375.483.495	34.089.800.338
Chi phí sửa chữa	3.442.903.767	3.739.987.804
	48.059.118.967	53.986.305.410

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2026		01/01/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	29.162.183.233	29.162.183.233	30.573.390.673	30.573.390.673
Công ty CP Kim khí TP Hồ Chí Minh - Vnsteel	29.153.672.833	29.153.672.833	30.153.672.833	30.153.672.833
Công ty Cổ phần Cơ khí Luyện kim	-	-	381.920.000	381.920.000
Công ty TNHH MTV Thép tấm lá Phú Mỹ - Vnsteel	8.510.400	8.510.400	37.797.840	37.797.840
Bên khác	74.955.800.107	74.955.800.107	145.180.651.591	145.180.651.591
Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Thép Việt Nhật	69.788.843.630	69.788.843.630	136.817.669.421	136.817.669.421
Công ty CP thiết bị Quang Minh	900.289.120	900.289.120	3.672.308.960	3.672.308.960
Công ty Cổ phần TVP	-	-	-	-
Phải trả người bán khác	4.266.667.357	4.266.667.357	4.690.673.210	4.690.673.210
	104.117.983.340	104.117.983.340	175.754.042.264	175.754.042.264
Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Công ty CP Kim khí TP Hồ Chí Minh - Vnsteel	29.153.672.833	29.153.672.833	30.153.672.833	30.153.672.833
	29.153.672.833	29.153.672.833	30.153.672.833	30.153.672.833

12 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2026		01/01/2026	
	VND	-	VND	-
<i>Bên liên quan</i>				
<i>Bên khác</i>				
Công ty TNHH Thép Hiện Quyền	406.201.737	-	617.541.759	-
Công ty TNHH TM DV Phạm Minh Anh	326.700.000	-	413.600.000	-
Người mua khác	79.501.737	-	203.941.759	-
	<u>406.201.737</u>		<u>617.541.759</u>	

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số đã thực nộp trong quý		Số phải thu cuối quý		Số phải nộp cuối quý	
	VND	-	VND	-	VND	-	VND	-	VND	-
Thuế Giá trị gia tăng	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-	3.929.918.779	-	3.548.623.320	-	3.925.997.535	-	3.552.544.564	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	-	73.606.748	-	92.490.447	-	63.037.614	-	103.059.581	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	-	-	890.186.304	-	890.186.304	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	-	-	29.600.000	-	29.600.000	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	44.400.000	-	44.400.000	-	-	-
	<u>-</u>		<u>4.003.525.527</u>		<u>4.605.300.071</u>		<u>4.953.221.453</u>		<u>3.655.604.145</u>	

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

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2026		01/01/2026	
	VND	-	VND	-
- Trích trước tiền thuế đất	-	-	-	-
- Trích trước chi phí tiền điện	983.372.431	-	33.445.240	-
- Trích trước thù lao HĐQT, BKS	162.000.000	-	74.000.000	-
- Chi phí phải trả khác	208.113.200	-	153.701.510	-
	<u>1.353.485.631</u>		<u>261.146.750</u>	

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

15 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2026	01/01/2026
	VND	VND
a) Chi tiết theo nội dung		
- Kinh phí công đoàn	40.562.837	139.850
- Bảo hiểm xã hội	212.299.604	-
- Bảo hiểm y tế	1.955.723	1.955.723
- Phải trả lãi vay Công ty Tài chính Cổ phần Tín Việt	14.504.711.791	23.513.949.747
- Phải trả lãi vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	13.221.506.674	14.035.412.029
- Phải trả lãi vay Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	34.078.288.044	32.418.967.373
- Lãi chậm trả công nợ Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	10.777.915.506	10.777.915.506
- Lãi chậm trả công nợ Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - Vnsteel	10.158.875.813	10.158.875.813
- Lãi chậm trả công nợ Công ty TNHH MTV Thép tấm lá Phú Mỹ - Vnsteel	7.547.469.190	12.247.469.190
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	113.954.308	104.009.454
	90.657.539.490	103.258.694.685
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
- Phải trả lãi vay	61.804.506.509	69.968.329.149
- Lãi chậm trả công nợ	28.484.260.509	33.184.260.509
	90.288.767.018	103.152.589.658
c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan		
- Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	44.856.203.550	43.196.882.879
- Công ty Cổ phần Kim khí Tp.Hồ Chí Minh - Vnsteel	10.158.875.813	10.158.875.813
- Công ty TNHH MTV Thép tấm lá Phú Mỹ - Vnsteel	7.547.469.190	12.247.469.190
	62.562.548.553	65.603.227.882

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TÂM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

16 . VAY

	01/01/2026		Trong quý		30/09/2026	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP (*)	-	-	34.830.489.966	2.000.000.000	32.830.489.966	32.830.489.966
	-	-	34.830.489.966	2.000.000.000	32.830.489.966	32.830.489.966
b) Vay dài hạn						
- Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP (*)	34.830.489.966	34.830.489.966	-	34.830.489.966	-	-
	34.830.489.966	34.830.489.966	-	34.830.489.966	-	-

(*) Trong kỳ, Công ty đã phân loại lại khoản vay phải trả Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP từ vay dài hạn sang vay ngắn hạn. Việc phân loại lại không làm thay đổi tổng số dư nợ phải trả của Công ty.

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

Khoản vay phải trả Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP do Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP trả thay nợ gốc và lãi vay của Công ty đối với các khoản vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam; lãi suất là 6,5%/năm. Số dư tại ngày 30/09/2026 là 32.830.489.966 VND. Khoản vay phải trả không xác định rõ thời điểm trả gốc vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TÂM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

c) Số vay quá hạn chưa thanh toán

	30/09/2026		01/01/2026	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
	VND	VND	VND	VND
Công ty Tài chính Cổ phần Tín Việt	-	14.504.711.791	-	23.513.949.747
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	-	34.078.288.044	-	32.418.967.373
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	-	13.221.506.674	-	14.035.412.029
	-	61.804.506.509	-	69.968.329.149

d) Các khoản vay với các bên liên quan

	30/09/2026		01/01/2026	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
	VND	VND	VND	VND
TCT Thép Việt Nam - CTCP (*)	32.830.489.966	34.078.288.044	34.830.489.966	32.418.967.373
Công ty Tài chính Cổ phần Tín Việt (*)	-	14.504.711.791	-	23.513.949.747
	32.830.489.966	48.582.999.835	34.830.489.966	55.932.917.120

(*) Cổ đông lớn

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	200.000.000.000	764.439.744	(121.917.992.998)	78.846.446.746
Lãi trong kỳ trước	-	-	14.014.770.454	14.014.770.454
Số dư cuối kỳ trước	200.000.000.000	764.439.744	(107.903.222.544)	92.861.217.200
Số dư đầu kỳ nay	200.000.000.000	764.439.744	(107.903.222.544)	92.861.217.200
Lãi trong kỳ nay	-	-	13.304.683.926	13.304.683.926
Số dư cuối kỳ nay	200.000.000.000	764.439.744	(94.598.538.618)	106.165.901.126

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ %	Cuối năm VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	31,25	62.494.810.000	31,25	62.494.810.000
Công ty Tôn Phương Nam	5,00	10.000.000.000	5,00	10.000.000.000
Công ty Cổ phần Kim khí Thành phố Hồ Chí Minh - Vnsteel	7,00	14.000.000.000	7,00	14.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC	7,00	14.000.000.000	7,00	14.000.000.000
Công ty Tài chính Cổ phần Tín Việt	6,00	11.999.090.000	6,00	11.999.090.000
Cổ đông khác	43,75	87.506.100.000	43,75	87.506.100.000
	100	200.000.000.000	100	200.000.000.000

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

	Quý 03 Năm 2026 VND	Quý 03 Năm 2025 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu quý	200.000.000.000	200.000.000.000
- Vốn góp cuối quý	200.000.000.000	200.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2026	01/01/2026
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.000.000	20.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Quỹ đầu tư phát triển	764.439.744	764.439.744
	764.439.744	764.439.744

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

Công ty có hợp đồng thuê đất số 10/HĐ/TLĐ/IZICO ngày 20/03/2008 và phụ lục hợp đồng số 86/PLHĐ/TLĐ/IZICO ngày 01/04/2013 ký với Công ty Đầu Tư và Khai Thác Hạ Tầng KCN Đông Xuyên và Phú Mỹ 1 để thuê đất tại Khu công nghiệp Phú Mỹ 1 sử dụng với mục đích làm trụ sở văn phòng và nhà xưởng. Diện tích khu đất thuê là 22.400 m², thời hạn thuê là 40 năm từ ngày 01/01/2008 đến ngày 01/01/2048. Số tiền phải trả về tiền thuê đất và tiền duy tu bảo dưỡng cơ sở hạ tầng là 36.960 USD/năm.

b) Ngoại tệ các loại

	30/09/2026	01/01/2026
- Đồng đô la Mỹ (USD)	201,16	201,16

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

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

	<u>Quý 03 Năm 2026</u>	<u>Quý 03 Năm 2025</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	69.920.040.248	162.209.782.921
Doanh thu bán phế liệu	18.688.184.000	2.863.656.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ gia công	35.619.473.867	16.627.959.865
Doanh thu dịch vụ cho thuê kho	756.050.000	489.936.456
	<u>124.983.748.115</u>	<u>182.191.335.242</u>
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 29)	<u>19.671.212.467</u>	<u>147.831.761.520</u>

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý 03 Năm 2026</u>	<u>Quý 03 Năm 2025</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	68.496.110.731	162.908.644.278
Giá vốn bán phế liệu	18.708.103.629	2.863.709.810
Giá vốn của dịch vụ gia công	19.318.255.866	11.557.628.807
	<u>106.522.470.226</u>	<u>177.329.982.895</u>
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan		
Tổng giá trị mua vào: (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 29)	<u>41.653.775</u>	<u>103.783.762.339</u>

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý 03 Năm 2026</u>	<u>Quý 03 Năm 2025</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	18.478.845	15.328.316
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quý	-	1.976.978
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối quý	-	-
	<u>18.478.845</u>	<u>17.305.294</u>

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý 03 Năm 2026</u>	<u>Quý 03 Năm 2025</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền vay	537.880.356	570.647.480
Lãi chậm trả	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quý	20.122.813	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối quý	-	-
	<u>558.003.169</u>	<u>570.647.480</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TÂM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

23 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<u>Quý 03 Năm 2026</u>	<u>Quý 03 Năm 2025</u>
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.377.985	2.031.819
Chi phí nhân công	1.269.207.628	458.348.807
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
Chi phí khác bằng tiền	38.664.000	53.343.900
	<u>1.309.249.613</u>	<u>513.724.526</u>

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Quý 03 Năm 2026</u>	<u>Quý 03 Năm 2025</u>
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	115.070.807	111.959.760
Chi phí nhân công	2.464.841.922	1.047.850.283
Chi phí khấu hao tài sản cố định	58.215.693	108.884.384
Thuế, phí, lệ phí	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	840.817.098	301.342.335
Chi phí khác bằng tiền	934.975.566	643.552.852
	<u>4.413.921.086</u>	<u>2.213.589.614</u>

25 . CHI PHÍ KHÁC

	<u>Quý 03 Năm 2026</u>	<u>Quý 03 Năm 2025</u>
	VND	VND
Các khoản bị phạt, truy thu nộp thuế	32.919.691	206.553.549
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	-	-
Chi phí không đủ hóa đơn chứng từ	133.338.804	71.510.021
	<u>166.258.495</u>	<u>278.063.570</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

26 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	<u>Quý 03 Năm 2026</u>	<u>Quý 03 Năm 2025</u>
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	9.592.607.798	985.318.584
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	9.592.607.798	985.318.584
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong quý	20.000.000	20.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>480</u>	<u>49</u>

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

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

27 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**Quản lý rủi ro tài chính**

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2026				
Tiền	8.689.324.347	-	-	8.689.324.347
Phải thu khách hàng, phải thu khác	41.866.383.624	-	-	41.866.383.624
	50.555.707.971	-	-	50.555.707.971
Tại ngày 01/01/2026				
Tiền	4.503.762.185	-	-	4.503.762.185
Phải thu khách hàng, phải thu khác	6.887.972.552	-	-	6.887.972.552
	11.391.734.737	-	-	11.391.734.737

Rủi ro thanh khoản

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2026				
Vay và nợ	32.830.489.966	-	-	32.830.489.966
Phải trả người bán, phải trả khác	194.775.522.830	-	-	194.775.522.830
Chi phí phải trả	1.353.485.631	-	-	1.353.485.631
	228.959.498.427	-	-	228.959.498.427
Tại ngày 01/01/2026				
Vay và nợ	-	34.830.489.966	-	34.830.489.966
Phải trả người bán, phải trả khác	279.012.736.949	-	-	279.012.736.949
Chi phí phải trả	261.146.750	-	-	261.146.750
	279.273.883.699	34.830.489.966	-	314.104.373.665

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

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

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

29. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	Cổ đông lớn
Công ty TNHH MTV thép Tấm lá Phú Mỹ - Vnsteel	Là công ty có 100% vốn góp của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP
Công ty Cổ phần Tôn mạ Vnsteel Thăng Long	Là công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP
Công Ty Cổ Phần Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	Là công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP
Công ty Tôn Phương Nam	Là công ty con của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP
Công ty Cổ phần Cơ khí luyện kim	Là công ty liên kết của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP
Công ty TNHH Gia công và Dịch vụ Thép Sài Gòn	Là công ty liên kết của Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP
Công ty Cổ phần Kim khí Tp. Hồ Chí Minh - Vnsteel	(i)
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC	(ii)
Công ty TNHH Gia Công Thép SMC Phú Mỹ	(iii)
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	(iv)

(i) Ông Lê Văn Quang - Thành viên Hội đồng quản trị Công ty đồng thời là Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Kim khí Tp. Hồ Chí Minh - Vnsteel.

(ii) Ông Nguyễn Quốc Thắng - Thành viên Hội đồng quản trị Công ty đồng thời là Phó Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC.

(iii) Công ty TNHH Gia Công Thép SMC Phú Mỹ là công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC.

(iv) Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC là công ty con của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại SMC.

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TẤM LÁ THỐNG NHẤT

KCN Phú Mỹ 1, phường Phú Mỹ,
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán 01/07/2026 đến 30/09/2026

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

	<u>Quý 03 Năm 2026</u>	<u>Quý 03 Năm 2025</u>
	VND	VND
Doanh thu	19.671.212.467	147.831.761.520
Công ty Tôn Phương Nam	-	123.630.951.715
Công ty TNHH MTV thép Tấm lá Phú Mỹ - Vnsteel	19.344.912.467	14.928.664.865
Công ty TNHH Tôn Phú Mỹ	326.300.000	-
Công ty Cổ phần Tôn mạ Vnsteel Thăng Long	-	-
Công ty TNHH Gia Công Thép SMC Phú Mỹ	-	-
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	-	340.741.100
Công ty Cổ phần Kim khí Tp. Hồ Chí Minh - Vnsteel	-	8.591.539.840
Công ty TNHH Gia công và Dịch vụ Thép Sài Gòn	-	339.864.000
Mua hàng	41.653.775	103.783.762.339
Công ty TNHH MTV thép Tấm lá Phú Mỹ - Vnsteel	12.180.000	967.885.340
Công ty TNHH MTV Cơ Khí Thép SMC	-	26.610.500
Công ty TNHH Gia Công Thép SMC Phú Mỹ	29.473.775	4.772.790
Công ty TNHH Gia công và Dịch vụ Thép Sài Gòn	-	-
Công ty Cổ phần Kim khí Tp. Hồ Chí Minh - Vnsteel	-	81.927.133.719
Công Ty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam	-	20.857.359.990

30 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2025.


Đỗ Thị Thu Phương
Người lập


Trần Thị Thùy Trang
Kế toán trưởng


Tô Ngọc Huy
Tổng Giám đốc



Phú Mỹ, ngày 13 tháng 10 năm 2026