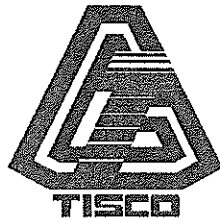


TỔNG CÔNG TY THÉP VIỆT NAM - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 THÁNG - NĂM 2025

Kính gửi :

Thái Nguyên, tháng 10 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/9/2025	01/01/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.865.443.968.251	2.725.476.485.609
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	30.001.029.811	177.537.847.909
111	1. Tiền		30.001.029.811	177.537.847.909
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	8.627.790.000	8.627.790.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		8.627.790.000	8.627.790.000
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		837.448.384.605	662.795.432.035
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.	1.082.088.240.055	911.859.637.666
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6.	14.819.939.531	4.608.833.686
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	92.042.066.261	96.891.380.727
137	- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(351.691.592.333)	(350.754.151.135)
139	- Tài sản thiếu chờ xử lý		189.731.091	189.731.091
140	III. Hàng tồn kho	9	1.905.874.696.786	1.805.394.638.494
141	1. Hàng tồn kho		1.912.092.208.582	1.809.073.580.539
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(6.217.511.796)	(3.678.942.045)
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		83.492.067.049	71.120.777.171
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	36.211.615.345	34.155.729.919
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		10.509.124.598	260.756.561
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	36.771.327.106	36.704.290.691
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		7.709.919.911.441	7.664.592.186.089
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		66.142.151.639	63.800.488.952
212	1. Trả trước cho người bán dài hạn	6.	21.046.613.341	21.046.613.341
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	2. Phải thu dài hạn khác	7	45.095.538.298	42.753.875.611
219	2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		-	-
220	II. Tài sản cố định		954.444.414.355	1.044.581.328.474
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	920.883.731.196	1.009.838.503.233
222	- Nguyên giá		4.665.284.407.293	4.667.059.172.866
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(3.744.400.676.097)	(3.657.220.669.633)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	33.560.683.159	34.742.825.241
228	- Nguyên giá		163.838.607.855	163.488.607.855
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(130.277.924.696)	(128.745.782.614)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		6.503.179.709.581	6.369.610.766.433
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	6.503.179.709.581	6.369.610.766.433
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	4	19.330.760.758	19.330.760.758
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		27.615.814.571	27.615.814.571
254	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(8.285.053.813)	(8.285.053.813)
260	V. Tài sản dài hạn khác		166.822.875.108	167.268.841.472
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	166.822.875.108	167.268.841.472
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		10.575.363.879.692	10.390.068.671.698

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/9/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		9.101.817.206.403	8.811.333.114.926
310	I. Nợ ngắn hạn		6.294.049.639.652	6.181.464.299.395
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	1.097.392.672.001	1.074.460.180.640
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	121.770.719.639	20.580.249.496
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	110.617.918.672	28.829.700.498
314	4. Phải trả người lao động		52.515.572.974	71.168.446.665
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	1.865.062.021.061	1.757.650.659.489
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		193.772.725	4.727.273
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	312.975.800.630	337.633.805.335
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	2.707.647.001.556	2.865.683.497.396
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	2.940.751.350	2.114.874.722
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		22.933.409.044	23.338.157.881
330	II. Nợ dài hạn		2.807.767.566.751	2.629.868.815.531
331	1. Phải trả người bán dài hạn	14	291.474.939.981	287.282.707.744
333	2. Chi phí phải trả dài hạn	16	720.468.902.996	611.484.901.721
337	3. Phải trả dài hạn khác	19	330.000.000	345.000.000
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	1.743.282.060.761	1.684.284.955.551
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn	18	52.211.663.013	46.471.250.515
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.473.546.673.289	1.578.735.556.772
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	1.473.546.673.289	1.578.735.556.772
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
415	2. Cổ phiếu quỹ		(41.070.000)	(41.070.000)
417	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		(496.068.192.355)	(397.837.384.978)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		29.908.837.239	29.908.837.239
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		78.875.330.804	85.930.540.581
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		85.930.540.581	94.315.007.775
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		(7.055.209.777)	(8.384.467.194)
429	7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		20.871.767.601	20.774.633.930
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		10.575.363.879.692	10.390.068.671.698



Trần Nguyệt Anh
Người lập biểu



Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng




Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 15 tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/9/2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	8.988.636.667.815	7.643.836.528.532
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		27.400.000	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		8.988.609.267.815	7.643.836.528.532
11	4. Giá vốn hàng bán	24	8.724.495.074.154	7.433.525.999.481
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		264.114.193.661	210.310.529.051
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	15.383.254.764	15.656.266.147
22	7. Chi phí tài chính	26	86.634.451.128	108.430.684.889
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		85.206.430.749	107.476.588.494
25	9. Chi phí bán hàng	27	46.445.409.107	34.005.265.208
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	164.897.263.474	166.917.541.398
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(18.479.675.284)	(83.386.696.297)
31	12. Thu nhập khác	29	20.604.526.071	8.942.008.626
32	13. Chi phí khác	30	1.810.048.447	1.320.934.550
40	14. Lợi nhuận khác		18.794.477.624	7.621.074.076
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		314.802.340	(75.765.622.221)
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	7.272.878.446	3.172.864.170
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(6.958.076.106)	(78.938.486.391)
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		(7.055.209.777)	(79.735.056.062)
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		97.133.671	796.569.671
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	32	(38)	(433)

Lê Thị Quyên
Người lập

Hoàng Danh Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Hạnh
Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 15 tháng 10 năm 2025

Đơn vị: Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên

Địa chỉ: Phường Cam giá - TP Thái Nguyên

Mẫu số: Q-02d

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III - Năm 2025

DN - Báo cáo kết quả kinh doanh - Quý

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ III NĂM 2025	QUÝ III NĂM 2024	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ III - NĂM 2025	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ III - NĂM 2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	2.757.093.807.679	2.390.199.420.540	8.988.636.667.815	7.643.836.528.532
2. Các khoản giảm trừ	2	VI.2	27.400.000		27.400.000	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.30	2.757.066.407.679	2.390.199.420.540	8.988.609.267.815	7.643.836.528.532
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	2.689.418.277.974	2.379.735.291.414	8.724.495.074.154	7.433.525.999.481
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		67.648.129.705	10.464.129.126	264.114.193.661	210.310.529.051
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	4.686.043.431	1.267.744.683	15.383.254.764	15.656.266.147
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	27.573.456.227	35.464.259.350	86.634.451.128	108.430.684.889
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		27.517.303.349	35.424.207.842	85.206.430.749	107.476.588.494
8. Chi phí bán hàng	25	VI.9b	16.156.443.403	10.315.205.698	46.445.409.107	34.005.265.208
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9a	49.852.003.244	55.146.690.592	164.897.263.474	166.917.541.398
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		-21.247.729.738	-89.194.281.831	-18.479.675.284	-83.386.696.297
11. Thu nhập khác	31	VI.7	9.521.650.225	6.068.776.695	20.604.526.071	8.942.008.626
12. Chi phí khác	32	VI.8	1.116.342.300	155.977.779	1.810.048.447	1.320.934.550

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ III NĂM 2025	QUÝ III NĂM 2024	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ III - NĂM 2025	SỐ LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ III - NĂM 2024
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		8.405.307.925	5.912.798.916	18.794.477.624	7.621.074.076
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		-12.842.421.813	-83.281.482.915	314.802.340	-75.765.622.221
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-513.480.287	677.594.335	7.272.878.446	3.172.864.170
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		-12.328.941.526	-83.959.077.250	-6.958.076.106	-78.938.486.391
18. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ			-12.322.530.361	-84.127.316.390	-7.055.209.777	-79.735.056.062
19. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát			-6.411.165	168.239.140	97.133.671	796.569.671
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-67	-457	-38	-433

Ngày 15 tháng 10 năm 2025

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Quyên

PHÒNG TÀI CHÍNH KẾ TOÁN



Hoàng Danh Sơn



Nguyễn Minh Hạnh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2025	2024
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		314.802.341	(75.765.622.221)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		92.508.850.192	88.247.389.561
03	- Các khoản dự phòng		10.042.300.074	(1.144.888.865)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		52.961.678	34.601.291
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(515.828.744)	(2.399.089.030)
06	- Chi phí lãi vay		85.206.430.749	107.476.588.494
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		187.609.516.290	116.448.979.230
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		171.341.704.708	112.956.344.074
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(103.018.628.043)	(176.550.812.763)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(182.587.205.437)	97.221.184.551
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(27.809.926.129)	(23.497.292.533)
13	- Tiền lãi vay đã trả		(83.979.872.336)	(109.009.819.890)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(12.584.615.162)	(3.353.729.482)
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		69.209.777.218	201.346.035
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.080.000)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		18.179.671.109	14.416.199.222
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(8.102.563.886)	(11.392.332.057)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	1.626.815.400
23	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		515.828.744	772.273.630
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(7.586.735.142)	(8.993.243.027)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		3.899.897.061.995	4.054.739.069.971
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(4.058.036.689.305)	(3.975.912.821.030)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
			VND	VND
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(158.139.627.310)	78.826.248.941
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(147.546.691.343)	84.249.205.136
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		177.537.847.909	116.953.685.999
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		9.873.245	(8.101.426)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		30.001.029.811	201.194.789.709

Ngày 15 tháng 10 năm 2025

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC






Lê Thị Quyên

Hoàng Danh Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/9/2025

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Gang Thép Thái Nguyên được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Gang Thép Thái Nguyên thuộc Tổng Công ty Thép Việt Nam theo Quyết định số 996/QĐ-VNS ngày 30 tháng 11 năm 2007 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Thép Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 4600100155, đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 06 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 31 tháng 07 năm 2025 do Sở Tài Chính tỉnh Thái Nguyên cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Phường Gia Sàng, Tỉnh Thái Nguyên.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.840.000.000.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 9 năm 2025 là 1.840.000.000.000 VND; tương đương 184.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty mẹ tại ngày 30 tháng 9 năm 2025 là: 3.094 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025 là: 3.199

Tổng số nhân viên của Công ty con tại ngày 30 tháng 9 năm 2025 là: 249 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2024 là: 249

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất các sản phẩm từ kim loại; Than cốc và các sản phẩm luyện cốc, các sản phẩm luyện kim, fero, vật liệu chịu lửa, vật liệu xây dựng, đất đèn, hồ điện cực, axetylen, ôxy và các loại khí công nghiệp; Chế biến lương thực, thực phẩm.

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/9/2025 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Cán thép Thái Trung	Thái Nguyên	93,68%	93,68%	Cán thép
Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Thái Trung	Tuyên Quang	51,00%	51,00%	Thăm dò, khai thác, chế biến khoáng sản; khai thác, chế biến và kinh doanh lâm sản

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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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 hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng 9 tháng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/9/2025. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

2.4 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất 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 ước tính của chi phí trả trước;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính;
- Dự phòng phải trả;
- 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 hợp nhất của Công ty và được Ban Tổng giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán 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 hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

Theo Công văn số 15172/BTC-TCĐN ngày 26/10/2015 của Bộ Tài chính, kể từ năm 2015, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm liên quan đến Dự án đầu tư cải tạo mở rộng gang thép giai đoạn 2 được phản ánh riêng biệt lũy kế trên Bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá này được phân bổ vào doanh thu hoặc chi phí tài chính khi dự án hoàn thành, thời gian phân bổ không quá 5 năm.

2.6 . Tiền

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

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Khi phần sở hữu của Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết bằng hoặc vượt quá giá trị ghi sổ của khoản đầu tư, Công ty không tiếp tục phản ánh các khoản lỗ phát sinh sau đó. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết là Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu với giá trị bằng 0 tại ngày đầu năm và cuối năm do số lỗ lũy kế trên Bảng cân đối kế toán của công ty này đã vượt quá vốn đầu tư của chủ sở hữu..

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau: Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

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 hợp nhất 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 làm 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.

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 là giá trị của các bán thành phẩm tồn kho tại các công đoạn sản xuất tại ngày cuối năm được tập hợp theo chi phí thực tế phát sinh; và chi phí vật liệu đưa đi gia công của hoạt động thuê gia công sản phẩm

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ 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, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô 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 kỳ 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	10 - 50
- Máy móc, thiết bị	03 - 15
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05
- Tài sản cố định hữu hình khác	03
- Phần mềm quản lý	03
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	30 - 50
- Tài sản cố định vô hình khác	10 - 20

Công ty CP Cán thép Thái Trung (công ty con) áp dụng phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đối với máy móc thiết bị sản xuất, căn cứ theo công văn số 19139/BTC-TCDN ngày 23 tháng 12 năm 2015 của Bộ Tài chính về phương pháp khấu hao của Công ty CP Cán thép Thái Trung.

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 kỳ kế toán 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 trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán 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 trả trước của Công ty bao gồm:

- 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, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 03 tháng đến 36 tháng.
- Phí sử dụng tài liệu địa chất, khoáng sản được ghi nhận theo các khoản phí mà Công ty đã nộp cho các cơ quan quản lý cơ sở dữ liệu để được khai thác và sử dụng thông tin, dữ liệu về địa chất, khoáng sản, được Công ty phân bổ theo thời gian khai thác của các mỏ.
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản được ghi nhận theo số tiền nộp theo thông báo của cơ quan có thẩm quyền, cũng được Công ty phân bổ theo thời gian khai thác mỏ.
- Các khoản chi phí đường lò chuẩn bị sản xuất, chi phí bóc đất đá được phân bổ căn cứ trên cơ sở sản lượng khai thác thực tế tại các mỏ
- Chi phí thiết bị phụ tùng cán thép được ghi nhận theo giá xuất kho của các loại thiết bị, phụ tùng đã xuất sử dụng cho hoạt động cán thép, được Công ty phân bổ vào giá thành sản phẩm thép căn cứ theo định mức tiêu hao kinh tế kỹ thuật.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 03 tháng đến 36 tháng.

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 hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.15 . Các khoản 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 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 kỳ 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 hóa) 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.

Các khoản chi phí lãi vay và lãi chậm trả lãi vay phát sinh từ năm 2007 đến nay của các khoản vay phục vụ Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên được Công ty theo dõi riêng biệt và ghi nhận (vốn hóa) vào giá trị đầu tư dự án. Các khoản này được ghi giảm giá trị đầu tư dự án nếu có thông báo xóa nợ lãi của bên cho vay.

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 kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. 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 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

2.19 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.20 . Vốn chủ sở hữu

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty mua lại trước ngày hiệu lực của Luật chứng khoán 2019 (ngày 01 tháng 01 năm 2021) nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ mua sau ngày 01 tháng 01 năm 2021 sẽ được hủy bỏ và điều chỉnh giảm vốn chủ sở hữu.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thực hiện dự án đầu tư xây dựng, chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm của Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán từ năm 2015 đến nay. Khi dự án hoàn thành đưa vào sử dụng thì toàn bộ chênh lệch tỷ giá nói trên được phân bổ dần vào doanh thu hoặc chi phí tài chính, thời gian phân bổ không quá 05 năm kể từ khi dự án đưa vào hoạt động theo văn bản 15172/BTC-TCĐN ngày 26 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính.

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.

2.21 . 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 chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. 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, cổ tức, lợi nhuận được chia 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.22 . 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 kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ 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, 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, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.23 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- 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 kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.24 . Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm hàng hoá, cung cấp dịch vụ. Chi phí bán hàng chủ yếu bao gồm: Chi phí lương thực nhân viên bán hàng, chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ lao động, chi phí khấu hao tài sản cố định dùng cho hoạt động bán hàng, chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

2.25 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của công ty chủ yếu bao gồm, các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, khoản lập dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí khác

2.26 . 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 kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/9/2025.

2.27 . 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 kỳ.

2.28 . 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 gồm:

- 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 hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.29 . Thông tin bộ phận

Do Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh các sản phẩm về thép và hoạt động 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

	<u>30/9/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
Tiền mặt	2.523.566.524	1.728.023.216
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	27.477.463.287	175.809.824.693
	<u>30.001.029.811</u>	<u>177.537.847.909</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư ngắn hạn	8.627.790.000		8.627.790.000	
- Tiền gửi có kỳ (i)	8.627.790.000		8.627.790.000	
	8.627.790.000		8.627.790.000	

Tại ngày 30/9/2025, khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 năm có giá trị 8.627.790.000 VNĐ được gửi tại ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thái Nguyên với lãi suất 5,2%/ năm, đã được dùng để bảo lãnh thực hiện Dự án đầu tư xây dựng công trình khai thác hầm lò Cánh Chim mỏ than Phấn Mễ, thị trấn Giang Tiên, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên.

b) Đầu tư góp vốn vào Công ty liên kết

Công ty có duy nhất một công ty liên kết là Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng (“GISCO”). Hiện nay, GISCO đã tạm ngừng hoạt động kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2013, lỗ lũy kế trên Bảng cân đối kế toán đã vượt vốn đầu tư của chủ sở hữu do đó khoản đầu tư vào GISCO được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu với giá trị bằng 0 tại ngày đầu năm và cuối năm.

GISCO được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4600479342 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp lần đầu ngày 26 tháng 12 năm 2006. GISCO có trụ sở chính tại: Số 586 đường Cách Mạng Tháng 8, phường Gia Sàng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên. Hoạt động kinh doanh chính của GISCO là: mua bán, sản xuất phôi thép; cán, kéo thép. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty tại công ty liên kết là 39,66%. Vào ngày 15 tháng 07 năm 2022, Toà án Nhân dân tỉnh Thái Nguyên đã có quyết định tuyên bố phá sản số 01/2022/QĐ-TBPS đối với GISCO. Tuy nhiên, vào ngày 10 tháng 04 năm 2023, Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã ra Quyết định 44/2023/QĐ-PT trong đó chấp thuận đề nghị xem xét lại quyết định tuyên bố phá sản của Tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên và hủy toàn bộ quyết định tuyên bố phá sản trên, giao hồ sơ về Tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên giải quyết lại vụ việc theo quy định của pháp luật. Ngày 01 tháng 10 năm 2024, Tòa án nhân dân tối cao đã có Quyết định số 19/2024/QĐ-PS, theo đó hủy Quyết định giải quyết đề nghị xem xét lại đối với quyết định tuyên bố doanh nghiệp phá sản số 44/2023/QĐ-PT ngày 10 tháng 04 năm 2023 của Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội, giữ nguyên Quyết định tuyên bố phá sản số 01/2022/QĐ-TBPS ngày 15 tháng 07 năm 2022 của Toà án Nhân dân tỉnh Thái Nguyên

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Vật liệu chịu lửa	3.423.387.421	-	3.423.387.421	-
- Công ty Cổ phần Vận tải Gang thép Thái Nguyên	1.527.714.510	-	1.527.714.510	-
- Công ty Cổ phần Hợp kim Sắt Gang thép Thái nguyên	844.433.611	-	844.433.611	-
- Công ty TNHH Nasteelvina	9.729.031.615	(785.053.813)	9.729.031.615	(785.053.813)
- Công ty Cổ phần Hợp kim sắt Phú Thọ	7.500.000.000	(7.500.000.000)	7.500.000.000	(7.500.000.000)
- Công ty Cổ phần Cơ khí Gang Thép (i)	4.591.247.414	-	4.591.247.414	-
	27.615.814.571	(8.285.053.813)	27.615.814.571	(8.285.053.813)

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Gia Sàng, Tỉnh Thái Nguyên

d) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (tiếp)

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Tập đoàn Vật liệu chịu lửa	Thái Nguyên	4,34%	4,34%	Sản xuất sản phẩm chịu lửa...
Công ty Cổ phần Vận tải Gang thép Thái Nguyên	Thái Nguyên	6,47%	6,47%	Vận tải hàng hóa, buôn bán kim loại, phụ tùng ô tô, khai thác quặng
Công ty Cổ phần Hợp kim Sắt Gang thép Thái nguyên	Thái Nguyên	0,80%	0,80%	Khai thác quặng kim loại, quặng sắt, bán buôn hợp kim sắt, kim loại,
Công ty TNHH Nasteelvina	Thái Nguyên	6,80%	6,80%	Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm sắt thép
Công ty Cổ phần Hợp kim sắt Phú Thọ	Phú Thọ	16,30%	16,30%	Sản xuất vật liệu xây dựng, sản xuất kinh doanh hợp kim sắt, gang
Công ty Cổ phần Cơ khí Gang Thép	Thái Nguyên	1,77%	1,77%	Mua bán, sản xuất gang, thép, kim loại màu, chế

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên liên quan	250.447.462.697	(5.240.071.552)	11.449.502.024	(5.240.071.552)
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	244.566.986.913	-	5.569.026.240	-
Công ty Cổ phần LCT Gia Sàng	5.880.475.784	(5.240.071.552)	5.880.475.784	(5.240.071.552)
Bên khác	831.640.777.358	(288.910.890.143)	900.410.135.642	(288.964.890.143)
Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trung Dũng (i)	251.899.841.715	(147.566.440.981)	251.899.841.715	(147.566.440.981)
Công ty TNHH Thương mại và XD Hà Nam (i)	127.372.235.803	(87.343.026.871)	127.372.235.803	(87.343.026.871)
Công ty TNHH Lương Thổ (i)	50.872.614.401	(26.688.093.327)	50.872.614.401	(26.688.093.327)
Công ty CP XNK Tân Hồng (i)	24.384.272.840	(17.216.184.178)	24.384.272.840	(17.216.184.178)
Công ty TNHH Hồng Trang (ii)	24.675.235.824	-	24.675.235.824	-
Công ty Cổ phần B.C.H	275.916.304.061	-	223.487.547.063	-
Đối tượng khác	76.520.272.714	(10.097.144.786)	197.718.387.996	(10.151.144.786)
	1.082.088.240.055	(294.150.961.695)	911.859.637.666	(294.204.961.695)

(i) Đối với các khoản phải thu Công ty CP Luyện cán thép Gia Sàng, Công ty TNHH Thương mại và Du lịch Trung Dũng, Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam, Công ty TNHH Lương Thổ, Công ty CP Xuất nhập khẩu Tân Hồng, Công ty đã trích lập dự phòng bằng 100% giá trị nợ gốc (không bao gồm nợ lãi quá hạn thanh toán). Riêng phần nợ lãi quá hạn thanh toán là 176.355.623.634 VND của các đối tượng này đã được Công ty ghi nhận đồng thời tăng khoản phải thu và tăng khoản phải trả khác theo kiến nghị của Kiểm toán nhà nước nên không phải trích lập dự phòng (Xem thêm Thuyết minh 19).

6. . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

		30/9/2025		01/01/2025	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND
a)	Ngắn hạn				
	Bên liên quan				
	Công ty TNHH MTV				
	Tư vấn MDC -				
	VNSTEEL	524.000.000	-	-	-
	Bên khác	14.295.939.531	-	4.608.833.686	-
	FORTUNE METALS	1.824.926.008	-	-	-
	INC (NK thép phế)				
	QINYE ENGINEERING				
	& TECHNOLOGY	5.404.336.000	-		-
	(BEIJING) CO., LTD				
	Công ty TNHH An				
	Bảo Nguyên	3.435.893.010	-	-	-
	Công ty CP KS				
	NIKKO Việt Nam	1.150.000.000	-	-	-
	Văn phòng Luật sư				
	Phú Thành	150.000.000		150.000.000	
	Trả trước cho người				
	bán khác	2.330.784.513	-	4.458.833.686	-
		14.819.939.531	-	4.608.833.686	-
b)	Dài hạn (i)				
	Bên khác	21.046.613.341	-	21.046.613.341	-
	C.ty Cổ phần	12.998.581.845	-	12.998.581.845	-
	Lilama Hà Nội				
	Công ty Cổ phần	6.956.837.496	-	6.956.837.496	-
	Lilama 10				
	Trả trước cho người	1.091.194.000	-	1.091.194.000	-
	bán khác				
		21.046.613.341	-	21.046.613.341	-

Thông tin bổ sung cho các khoản trả trước cho người bán dài hạn:

(i) Toàn bộ các khoản trả trước cho người bán dài hạn được theo dõi tại Ban quản lý dự án, bao gồm: các khoản trả trước liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên và một số khoản trả trước khác. Ngày 20 tháng 02 năm 2019, Thanh tra Chính phủ đã thông báo "Kết luận thanh tra Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên". Các khoản trả trước cho người bán liên quan đến dự án có thể thay đổi sau khi các kiến nghị của Thanh tra Chính phủ được thực hiện (Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại Thuyết minh 35).

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
a1) Chi tiết theo nội dung				
- Lãi tiền gửi	170.853.880	-	-	-
- Tạm ứng	3.263.015.238	-	1.410.385.781	-
- Ký cược, ký quỹ	3.081.272.861	-	17.788.033.956	-
- Phải thu của người lao động về bảo hiểm các loại	183.564.981	-	782.780.350	-
- Thuế TNCN tạm trích	-	-	-	-
- Tiền phạt, phải thu về thép phế nhập khẩu thiếu không đảm bảo chất lượng	56.788.699.500	(56.769.974.503)	56.772.807.696	(55.748.647.869)
- Tiền hàng thiếu của các cá nhân chi nhánh Quảng Ninh	794.722.423	(675.790.589)	874.722.423	(743.622.244)
- Ăn ca, bồi dưỡng độc hại	-	-	12.094.000	-
- Tiền án phí	1.011.206.273	-	235.656.518	-
- Phải thu UBND Huyện Đồng Hỷ về tiền sử dụng đất tái định cư mô Trại cau	8.583.028.500	-	8.583.028.500	-
- Thỏa ước lao động, quỹ văn hóa xã hội	4.176.856.377	-	732.601.900	-
- Lãi chậm trả tiền mua hàng	13.001.021.677	-	8.404.200.120	-
- Phải thu khác	987.824.551	-	1.295.069.483	-
	92.042.066.261	(57.445.765.092)	96.891.380.727	(56.492.270.113)
a2) Chi tiết theo đối tượng				
Bên liên quan				
- Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng	7.153.621.894	-	4.165.021.091	-
	7.153.621.894	-	4.165.021.091	-
Bên khác			92.726.359.636	(56.492.270.113)
- JINSU RESOURCES LTD	23.514.884.834	(23.514.884.834)	23.514.884.834	(23.514.884.834)
- ASIA GLOBAL COMMODITIES PTE LTD	14.632.997.101	(14.632.997.101)	14.632.997.101	(14.632.997.101)
- UBND huyện Đồng Hỷ	8.583.028.500	-	8.583.028.500	-
- Công ty Cổ phần B.C.H	5.730.381.456	-	4.053.398.428	-
- Các đối tượng khác	32.427.152.476	(19.297.883.157)	41.942.050.773	(18.344.388.178)
	92.042.066.261	(57.445.765.092)	96.891.380.727	(56.492.270.113)

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
b) Dài hạn				
b1) Chi tiết theo nội dung				
- Ký cược, ký quỹ	45.095.538.298	-	42.753.875.611	-
	45.095.538.298	-	42.753.875.611	-
b2) Chi tiết theo đối tượng				
- Quỹ Bảo vệ môi trường tỉnh Thái Nguyên	44.643.439.787	-	42.027.448.305	-
- Các đối tượng khác	452.098.511	-	726.427.306	-
	45.095.538.298	-	42.753.875.611	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Gia Sàng, Tỉnh Thái Nguyên

8 . NỢ XẤU

Các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi

	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Cty TNHH Lương Thỏ	50.872.614.401	24.184.521.074	50.872.614.401	24.184.521.074
- Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam (i)	127.372.235.803	40.029.208.932	127.372.235.803	40.029.208.932
- Cty TNHH Thương mại & Du lịch Trung Dũng (i)	251.899.841.715	104.333.400.734	251.899.841.715	104.333.400.734
- Công ty TNHH Hồng Trang (i)	24.675.235.824	24.675.235.824	24.675.235.824	24.675.235.824
- Cty CP LCT Gia Sàng (i)	5.880.475.784	640.404.232	5.880.475.784	640.404.232
- Cty CP XNK Tân Hồng	24.384.272.840	7.168.088.662	24.384.272.840	7.168.088.662
- Jinsu Resources Ltd	23.514.884.834	-	23.514.884.834	-
- Asia Global	14.632.997.101	-	14.632.997.101	-
- Các khoản khác	29.703.690.868	213.797.379	29.840.524.061	1.288.071.770
	552.936.249.170	201.244.656.837	553.073.082.363	202.318.931.228

Trong đó:

Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm ... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu (ii)

201.030.859.458

201.030.859.458

(i) Giá trị có thể thu hồi của các khoản nợ phải thu này tương ứng với phần lãi chậm trả tại mục (ii).

(ii) Toàn bộ số tiền 201.030.859.458 VND là tiền lãi chậm trả của các khoản phải thu quá hạn thanh toán theo hợp đồng.

Công ty ghi tăng khoản mục phải thu khách hàng và phải trả khác trên Bảng cân đối kế toán theo điều chỉnh của Kiểm toán Nhà nước năm 2013 (Xem Thuyết minh 19).

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá gốc		Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	5.677.952.918	-
Nguyên liệu, vật liệu	1.350.712.103.263	-	1.361.798.825.399	-
Công cụ, dụng cụ	5.665.080.103	-	5.485.641.123	-
Chi phí SXKD dở dang	24.187.980.643	-	20.608.411.592	-
Thành phẩm	521.418.183.392	(6.217.511.796)	414.662.417.385	(3.678.942.045)
Hàng hoá	10.108.861.181	-	840.332.122	-
	1.912.092.208.582	(6.217.511.796)	1.809.073.580.539	(3.678.942.045)

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	6.476.979.702.514	6.369.610.766.433
- Dự án cải tạo Gang thép giai đoạn II	6.464.568.376.798	6.359.941.808.903
- Công trình khác	12.411.325.716	9.668.957.530
Mua sắm tài sản cố định	-	-
Sửa chữa lớn + SCTX tài sản cố định	26.200.007.067	-
	6.503.179.709.581	6.369.610.766.433

(i) Thông tin chi tiết về Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên, như sau:

- Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên (“Dự án”) được phê duyệt ban đầu với tổng mức đầu tư 3.843,67 tỷ VND, sau đó được phê duyệt điều chỉnh với tổng mức đầu tư mới là 8.104,91 tỷ VND. Hợp đồng với nhà thầu thi công
- Dự án được khởi công từ năm 2007 nhưng tạm dừng thi công từ năm 2013 đến nay. Ban lãnh đạo Công ty cùng Tổng Công ty Việt Nam - CTCP vẫn đang tiếp tục đàm phán với các nhà thầu và phối hợp với các cơ quan nhà nước có liên quan để tháo gỡ khó khăn cho dự án
- Ngày 20 tháng 02 năm 2019, Thanh tra Chính phủ đã ban hành thông báo "Kết luận thanh tra Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên". Các kiến nghị của Thanh tra Chính phủ vẫn đang trong quá trình thực hiện.
- Ngày 11 tháng 11 năm 2021, Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã ban hành Bản án số 531/2021/HS-PT liên quan đến Dự án. Theo bản án, hậu quả thiệt hại của vụ án được xác định là số tiền lãi suất thực tế TISCO đã phải trả cho các ngân hàng kể từ khi chậm tiến độ (từ ngày 31/05/2011) đến thời điểm khởi tố vụ án là 830.253.115.150 VND; các bị cáo được nêu trong bản án phải bồi thường cho TISCO số tiền nêu trên.
- Đến thời điểm 30/9/2025, công ty đã nhận được số tiền bồi thường là 148.341.325.003 VND từ Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội. Đây là số tiền Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội đã thu được từ các bị cáo. Công ty ghi giảm chi phí lãi vay vốn hóa của Dự án tương ứng với số tiền nêu trên.
- Các khoản chi phí lãi vay và lãi chậm trả lãi vay phát sinh từ năm 2007 đến nay của các khoản vay phục vụ Dự án được Công ty theo dõi riêng biệt và ghi nhận (vốn hóa) vào giá trị đầu tư dự án. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2024, Ngân hàng Phát triển khu vực Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên đã có thông báo số 460/TB.NHPT.BK-TN xóa số nợ lãi tính trên nợ lãi chậm trả phát sinh chủ yếu đến hết ngày 21 tháng 12 năm 2023 của dự án với số tiền 506.567.725.220 VND. Theo đó, Công ty đã ghi nhận giảm giá trị đầu tư tương ứng với số nợ lãi được giảm
- Đến thời điểm 30 tháng 9 năm 2025, tổng giá trị đầu tư của dự án đã thực hiện còn dở dang là 6.464,568 tỷ VND. Trong đó tổng vốn hóa là 3.246,863 tỷ VND, chi phí phát sinh trong năm chủ yếu là chi phí lãi vay vốn hóa.

(Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại thuyết minh số 35).

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	44.090.882.400	8.766.589.627	110.631.135.828	163.488.607.855
- Tăng trong kỳ		350.000.000	-	350.000.000
- Thanh lý	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	44.090.882.400	9.116.589.627	110.631.135.828	163.838.607.855
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	10.142.579.802	7.972.066.984	110.631.135.828	128.745.782.614
- Khấu hao	776.120.319	756.021.763	-	1.532.142.082
Số dư cuối kỳ	10.918.700.121	8.728.088.747	110.631.135.828	130.277.924.696
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	33.948.302.598	794.522.643	-	34.742.825.241
Tại ngày cuối kỳ	33.172.182.279	388.500.880	-	33.560.683.159

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	1.144.947.473.024	2.694.922.366.713	652.129.710.448	21.829.289.337	153.230.333.344	4.667.059.172.866
- Mua trong kỳ	-	2.177.054.000	-	33.990.910	-	2.211.044.910
- Thanh lý, nhượng bán	(1.099.903.660)	(971.927.111)	-	(233.596.320)	(1.680.383.392)	(3.985.810.483)
Số dư cuối kỳ	1.143.847.569.364	2.696.127.493.602	652.129.710.448	21.629.683.927	151.549.949.952	4.665.284.407.293
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	882.558.702.479	2.129.420.591.462	483.714.307.921	13.939.846.611	147.587.221.160	3.657.220.669.633
- Khấu hao trong kỳ	17.811.025.128	56.363.964.448	15.435.508.872	1.115.642.426	439.676.073	91.165.816.947
+ <i>Khấu hao tài sản dùng cho hoạt động sản xuất</i>	17.621.916.291	56.363.964.448	15.435.508.872	1.115.642.426	439.676.073	90.976.708.110
+ <i>Hao mòn tài sản hình thành từ Quỹ khen thưởng phúc lợi</i>	189.108.837	-	-	-	-	189.108.837
- Thanh lý, nhượng bán	(1.099.903.660)	(971.927.111)	-	(233.596.320)	(1.680.383.392)	(3.985.810.483)
Số dư cuối kỳ	899.269.823.947	2.184.812.628.799	499.149.816.793	14.821.892.717	146.346.513.841	3.744.400.676.097
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	262.388.770.545	565.501.775.251	168.415.402.527	7.889.442.726	5.643.112.184	1.009.838.503.233
Tại ngày cuối kỳ	244.577.745.417	511.314.864.803	152.979.893.655	6.807.791.210	5.203.436.111	920.883.731.196

Trong đó:

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản vay tại ngày 30/09/2025 là: 804.822.060.215 VND
- Nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn giá trị sử dụng tại ngày 30/9/2025 là: 2.374.991.029.200 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Gia Sàng, Tỉnh Thái Nguyên

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/9/2025	01/01/2025
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.055.289.787	2.167.721.721
Giá trị vật tư thiết bị phân bổ	8.411.003.883	7.712.335.051
Chi phí bảo hiểm	2.271.912.737	1.598.970.395
Chi phí đường lò chuẩn bị sản xuất	14.547.154.585	16.729.870.842
Chi phí biển quảng cáo	2.365.970.753	4.669.114.843
Tiền thuê đất	2.194.595.975	-
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ Tiến Bộ	958.512.750	-
Chi phí thuê kho bãi	802.854.548	
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.604.320.327	1.277.717.067
	36.211.615.345	34.155.729.919
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	549.821.164	6.083.119.879
Phụ tùng bị kiện cán thép	84.774.164.289	67.627.701.270
Vật tư, thiết bị dầu mỡ	38.203.406.854	48.434.068.823
Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng mỏ Tiến Bộ, Trại Cau	751.149.340	813.839.230
Phí sử dụng tài liệu địa chất	33.016.102.979	36.091.594.553
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	3.934.304.665	3.760.506.273
Chi phí trả trước dài hạn khác	5.593.925.817	4.458.011.444
	166.822.875.108	167.268.841.472

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn				
<i>Bên liên quan</i>	<i>158.358.709.950</i>	<i>158.358.709.950</i>	<i>108.967.030.660</i>	<i>108.967.030.660</i>
Công ty CP TM Thái Hưng	147.441.911.750	147.441.911.750	41.842.456.000	41.842.456.000
Cty Kim khí Hà Nội	10.916.798.200	10.916.798.200		
Cty CP Kim khí TP Hồ Chí Minh	-	-	67.124.574.660	67.124.574.660
<i>Bên khác</i>	<i>939.033.962.051</i>	<i>939.033.962.051</i>	<i>965.493.149.980</i>	<i>965.493.149.980</i>
Công ty CP B.C.H	258.246.635.611	258.246.635.611	5.990.577.660	5.990.577.660
Cty TNHH Trung Thành TN	9.593.253.469	9.593.253.469	127.436.960.280	127.436.960.280
Công ty CP Thương mại Hiệp Hương	98.450.841.950	98.450.841.950	3.248.712.300	3.248.712.300
Công ty TNHH Đại Việt	47.487.500.500	47.487.500.500	64.281.884.936	64.281.884.936
Công ty CP Luyện kim đen TN	3.980.587.850	3.980.587.850	35.552.512.900	35.552.512.900
Công ty CP thép Toàn Thắng	-	-	136.660.664.800	136.660.664.800
Công ty TNHH Hiệp Hương	98.472.000	98.472.000	98.472.000	98.472.000

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Gia Sàng, Tỉnh Thái Nguyên

Công ty TNHH Huigen Phú Thọ	26.336.401.850	26.336.401.850	87.314.271.450	87.314.271.450
Công ty TNHH Phát triển Đầu tư và Thương mại Bình An	-	-	80.337.847.700	80.337.847.700
Đối tượng khác	494.840.268.821	494.840.268.821	424.571.245.954	424.571.245.954
	1.097.392.672.001	1.097.392.672.001	1.074.460.180.640	1.074.460.180.640

b) Dài hạn (i)**Bên khác**

	30/9/2025	01/01/2025
Tập đoàn Luyện kim Trung Quốc MCC	139.154.714.259	135.076.785.516
Công ty Cổ phần LILAMA 45.3	34.458.870.572	34.458.870.572
Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Tổng hợp Quang Minh	23.877.604.252	23.877.604.252
Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp Việt Nam	20.237.364.786	20.237.364.786
Công ty Cổ phần Thiết bị Công nghiệp MAKSTEEL	17.811.372.974	17.811.372.974
Đối tượng khác	55.935.013.138	55.820.709.644
	291.474.939.981	287.282.707.744

(i) Các khoản phải trả người bán dài hạn được theo dõi tại Ban quản lý dự án bao gồm các khoản phải trả liên quan đến Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên. Vào ngày 20 tháng 02 năm 2019, Thanh tra Chính phủ đã thông báo "Kết luận thanh tra Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên". Các khoản phải trả liên quan đến dự án có thể thay đổi sau khi các kiến nghị của Thanh tra Chính phủ được thực hiện. (Thông tin bổ sung liên quan đến Dự án được trình bày tại thuyết minh số 35).

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**Bên liên quan**

	30/9/2025	01/01/2025
Công ty Kim khí Hà Nội	9.042.991.906	41.094.509
Bên khác	112.727.727.733	20.539.154.987
Công ty Cổ phần thương mại và xây dựng Quỳnh Minh	276.027.324	3.189.118.821
Công ty Cổ phần TM Hiệp Hương	1.393.206.939	
Công ty TNHH thương mại Đức Minh	-	14.685.000.000
Công ty TNHH TM và DV Vận tải Việt Hải	98.971.921.808	233.838.833
Người mua trả tiền trước khác	12.086.571.662	2.431.197.333
	121.770.719.639	20.580.249.496

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**a) Chi phí phải trả ngắn hạn**

	30/9/2025	01/01/2025
- Chi phí lãi vay	1.565.773.090	1.701.663.611
- Chi phí lãi vay Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" (ii)	1.844.027.557.259	1.745.409.022.817
- Trích trước tiền điện, nước	6.916.483.287	7.326.871.244
- Tiền thuê đất	365.047.320	-
- Trích trước tiền thưởng cho nhà phân phối	-	2.126.000.000
- Trích trước chi phí xử lý bụi lò	352.033.323	69.326.095
- Chi phí phải trả khác	11.835.126.782	1.017.775.722
	1.865.062.021.061	1.757.650.659.489

b) Chi phí phải trả dài hạn

- Chi phí lãi vay Dự án "Cải tạo và mở rộng sản xuất Công ty Gang thép Thái Nguyên - giai đoạn 2" (ii)	720.468.902.996	611.484.901.721
	720.468.902.996	611.484.901.721

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	9.353.607.985	77.974.788.603	16.828.146.389	-	70.500.250.199
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	13.960.427.689	13.960.427.689	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	12.584.615.163	7.272.878.446	12.584.615.162	-	7.272.878.447
Thuế Thu nhập cá nhân	65.816.564	2.197.000	1.694.748.965	1.730.599.780	104.050.171	4.579.792
Thuế Tài nguyên	-	4.574.867.612	26.378.853.796	28.454.936.895	-	2.498.784.513
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	190.666.536	-	37.604.861.132	10.411.438.588	219.469.344	27.222.225.352
Thuế bảo vệ môi trường	-	77.753.100	526.494.450	566.730.900	-	37.516.650
Các loại thuế khác	-	-	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	36.447.807.591	2.236.659.638	21.578.130.526	20.733.106.445	36.447.807.591	3.081.683.719
	36.704.290.691	28.829.700.498	186.991.183.607	105.270.001.848	36.771.327.106	110.617.918.672

- Các khoản nộp ngân sách tại ngày 01/01/2025 tăng 700.756.734 đồng so với ngày 31/12/2024 là do điều chỉnh theo kết luận của thanh tra thuế (QĐ số 856/QĐ-XPHC-CCTKV7 ngày 30 tháng 5 năm 2025) của Công ty con (Công ty CP cán thép Thái Trung). Cụ thể:

- Tăng thuế GTGT: 15.564.606 đồng
- Tăng thuế TNDN: 685.192.128 đồng

18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng phải trả khác sửa chữa lớn	-	-
- Dự phòng chi phí hỗ trợ vận chuyển	-	-
- Chi phí xử lý bùn cặn, bụi lò	2.940.751.350	2.114.874.722
	2.940.751.350	2.114.874.722
b) Dài hạn		
- Chi phí phục hồi môi trường	37.791.795.165	36.471.250.515
- Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	4.419.867.848	-
- Dự phòng phải trả sửa chữa lớn	10.000.000.000	10.000.000.000
	52.211.663.013	46.471.250.515

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/9/2025	01/01/2025
a) Ngắn hạn		-
- Kinh phí công đoàn và bảo hiểm bắt buộc	1.418.502.120	1.823.333.608
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	30.295.194.620	27.606.134.019
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	107.640.000	107.640.000
- Quỹ thoả ước lao động tập thể	86.013.342	2.984.712.220
- Quỹ xã hội từ thiện và văn hóa xã hội	140.455.398	256.238.184
- Quy trách nhiệm tiền hàng thiếu	131.100.179	131.100.179
- Phải trả UBND tỉnh Thái Nguyên giá trị Hồ Bàn Cờ và Hồ Cửa Làng (i)	10.188.115.550	10.188.115.550
- Tiền ăn ca, bồi dưỡng	1.125.381.875	861.608.598
- Thu tiền khu tái định cư	800.000.000	800.000.000
- Lãi chậm trả phải thu ghi nhận tăng phải thu, phải trả (ii)	201.030.859.458	201.030.859.458
- Tiền đền bù, hỗ trợ sụt lún do khai thác mỏ Tầng sâu núi quặng (iii)	25.682.296.494	25.640.172.758
- Tiền đặt cọc đấu thầu	450.000.000	450.000.000
- Chiết khấu thương mại phải trả đại lý	30.051.041.822	57.874.197.490
- Kinh phí xây nhà trường niệm Bác Hồ	8.302.986.684	6.216.200.242
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.166.213.088	1.663.493.029
	312.975.800.630	337.633.805.335
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	330.000.000	345.000.000
	330.000.000	345.000.000

(i): Giá trị đầu tư Hồ Cửa Làng và Hồ Bàn Cờ nhận bàn giao từ UBND tỉnh Thái Nguyên để quản lý và khai thác phục vụ cho hoạt động sản xuất của Mỏ Sắt Tiến Bộ.

(ii): Lãi chậm trả của các khoản phải thu quá hạn thanh toán theo hợp đồng ghi tăng khoản mục phải thu khách hàng và phải trả khác trên Bảng cân đối kế toán theo điều chỉnh của Kiểm toán nhà nước năm 2013. (Xem thuyết minh số 08).

(iii): Đây là các khoản chi phí liên quan đến việc đền bù, hỗ trợ các hộ dân bị ảnh hưởng sụt, lún do khai thác tại mỏ Tầng sâu núi quặng theo phương án đền bù đã được phê duyệt và có quyết định chi trả.

20 . CÁC KHOẢN VAY

a) Các khoản vay phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh

	01/01/2025		Trong kỳ		30/9/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a1) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn Ngân hàng	1.678.858.320.328	1.678.858.320.328	3.899.897.061.995	3.987.567.993.568	1.591.187.388.755	1.591.187.388.755
- Vay ngắn hạn ngân hàng	1.678.858.320.328	1.678.858.320.328	3.899.897.061.995	3.987.567.993.568	1.591.187.388.755	1.591.187.388.755
- Vay ngắn hạn Ngân hàng...	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	82.223.287.057	82.223.287.057	-	70.018.695.737	12.204.591.320	12.204.591.320
- Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả	82.223.287.057	82.223.287.057	-	70.018.695.737	12.204.591.320	12.204.591.320
	<u>1.761.081.607.385</u>	<u>1.761.081.607.385</u>	<u>3.899.897.061.995</u>	<u>4.057.586.689.305</u>	<u>1.603.391.980.075</u>	<u>1.603.391.980.075</u>
a2) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn ngân hàng	82.223.287.057	82.223.287.057	-	70.018.695.737	12.204.591.320	12.204.591.320
	<u>82.223.287.057</u>	<u>82.223.287.057</u>	<u>-</u>	<u>70.018.695.737</u>	<u>12.204.591.320</u>	<u>12.204.591.320</u>
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12	(82.223.287.057)	(82.223.287.057)	-	(70.018.695.737)	(12.204.591.320)	(12.204.591.320)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	-	-	-	-	-	-

20 . CÁC KHOẢN VAY (TIẾP)

b) Các khoản vay liên quan đến dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2

	01/01/2025	Tăng	Giảm	30/9/2025
	VND	VND	VND	VND
b1) Vay ngắn hạn				
- Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả	1.104.601.890.011	103.131.470	450.000.000	1.104.255.021.481
	<u>1.104.601.890.011</u>	<u>103.131.470</u>	<u>450.000.000</u>	<u>1.104.255.021.481</u>
b2) Vay dài hạn				
- Vay dài hạn ngân hàng	2.788.886.845.562	59.100.236.680	450.000.000	2.847.537.082.242
	<u>2.788.886.845.562</u>	<u>59.100.236.680</u>	<u>450.000.000</u>	<u>2.847.537.082.242</u>
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(1.104.601.890.011)	(103.131.470)	(450.000.000)	(1.104.255.021.481)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	<u>1.684.284.955.551</u>			<u>1.743.282.060.761</u>
b3) Vay quá hạn (*)	<u>1.075.618.691.352</u>			<u>1.075.618.691.352</u>

(*): Đây là nợ vay quá hạn của khoản vay Ngân hàng Phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên theo hợp đồng số 21/2006/HĐTD ngày 13/05/2006.

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(277.431.341.922)	29.908.837.239	94.971.448.653	20.109.221.853	1.707.517.095.823
Lỗi trong kỳ trước	-	-	-	-	(8.384.467.194)	709.727.933	(7.674.739.261)
Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá cuối kỳ (i)	-	-	(120.406.043.056)	-	-	-	(120.406.043.056)
Giảm vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	(656.440.878)	(44.315.856)	(700.756.734)
Số dư cuối kỳ trước	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(397.837.384.978)	29.908.837.239	85.930.540.581	20.774.633.930	1.578.735.556.772
Số dư đầu năm nay	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(397.837.384.978)	29.908.837.239	85.930.540.581	20.774.633.930	1.578.735.556.772
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	(7.055.209.777)	97.133.671	(6.958.076.106)
Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá cuối kỳ (i)	-	-	(98.230.807.377)	-	-	-	(98.230.807.377)
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	1.840.000.000.000	(41.070.000)	(496.068.192.355)	29.908.837.239	78.875.330.804	20.871.767.601	1.473.546.673.289

(i): Chênh lệch tỷ giá hối đoái liên quan đến Dự án đầu tư cải tạo mở rộng gang thép giai đoạn 2 được phản ánh riêng biệt lũy kế trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo Công văn số 15172/BTC-TCDN ngày 26/10/2015 của Bộ Tài chính.

Vốn chủ sở hữu tại ngày 01/01/2025 giảm: 700.756.734 đồng so với ngày 31/12/2024 là do điều chỉnh theo kết luận của Thanh tra thuế (QĐ số 856/QĐ-XPHC-CCTKV07 ngày 30 tháng 5 năm 2025) của Công ty con (Công ty CP Cán thép Thái Trung). Cụ thể:

- Giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: 656.440.878 đồng
- Giảm lợi ích của cổ đông không kiểm soát: 44.315.856 đồng

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	1.196.000.000.000	65,00	1.196.000.000.000	65,00
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	368.000.000.000	20,00	368.000.000.000	20,00
Các cổ đông khác	275.889.000.000	14,99	275.889.000.000	14,99
Cổ phiếu quỹ	111.000.000	0,01	111.000.000	0,01
	1.840.000.000.000	100,00	1.840.000.000.000	100,00

CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Phường Gia Sàng, Tỉnh Thái Nguyên

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

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	1.840.000.000.000	1.840.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	107.640.000	160.280.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	-	(1.920.000)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	-	(1.920.000)
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	107.640.000	158.360.000

d) Cổ phiếu

	30/9/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	184.000.000	184.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	184.000.000	184.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	11.100	11.100
- Cổ phiếu phổ thông	11.100	11.100
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	183.988.900	183.988.900
- Cổ phiếu phổ thông	183.988.900	183.988.900
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	29.908.837.239	29.908.837.239
	<u>29.908.837.239</u>	<u>29.908.837.239</u>

22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên ký các hợp đồng thuê đất với nhà nước để sử dụng cho mục đích sản xuất kinh doanh. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước. Thông tin về các lô đất thuê như sau:

TT	Vị trí thửa đất	Diện tích (m2)	Thời gian thuê (năm)
I	Văn phòng Công ty		
1	Thửa đất số 04, tờ bản đồ địa chính số 05, phường Tích Lương, tỉnh Thái Nguyên	7.861,7	Đến năm 2047
2	Tờ bản đồ địa chính số 128, phường Tích Lương, tỉnh Thái Nguyên	3.210,0	Đến năm 2047
3	Khu đất mở rộng sản xuất giai đoạn 2 (Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên)	31.723,2	Đến năm 2036
4	Khu trồng cây xanh (Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên)	423.191,8	Đến năm 2047
5	Khu trong hàng rào (Phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên)	1.297.342,9	Đến năm 2047

Thông tin về các thửa đất (tiếp theo):

TT	Vị trí thửa đất	Diện tích (m2)	Thời gian thuê (năm)
II	Mỏ Tiến Bộ		
1	Khu khai trường Mỏ	2.224.785,8	Thuê 30 năm
2	Khu kho vật liệu nổ	29.848,8	Thuê 30 năm
3	Khu đường nước Sông cầu, đường giao thông	18.672,0	Thuê 30 năm

4	Khu đường GT vào Văn phòng Mở	2.140,4	Thuê 30 năm
III	Mỏ Trại Cau		
1	Đất thuê tại xã Trại Cau, tỉnh Thái Nguyên		
-	Đất thuê đến năm 2047	696.913,1	Đến năm 2047
-	Đất thuê đến năm 2036	279.217,1	Đến năm 2036
-	Đất thuê đến năm 2025	13.223,5	Đến năm 2025
2	Đất thuê tại xã Nam Hòa		
-	Đất thuê tại núi Đ (xã Nam Hòa, tỉnh Thái Nguyên)	18.559,3	Đến năm 2047
-	Đất thuê tại núi Đ (xã Nam Hòa, tỉnh Thái Nguyên)	21.241,2	Đến năm 2050
3	Đất thuê tại xã Trại Cau, tỉnh Thái Nguyên	217.726,0	Đến năm 2047
4	Đất thuê tại xã Nam Hòa, tỉnh Thái Nguyên		
-	Đất thuê tại núi Đ	88.015,0	Đến năm 2050
-	Đất thuê tại núi Đ	3.085,7	Đang gia hạn
-	Đất thuê tại tầng sâu núi quặng	9.529,3	Đến năm 2025
IV	Mỏ Phấn Mễ		
1	Tờ bản đồ địa chính số 10 và 166 xã Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên (Khu văn phòng và khu khai thác Mỏ)	305.860,0	Đến năm 2047
2	Tờ bản đồ địa chính số 33 và 169 xã An Khánh, tỉnh Thái Nguyên (Khu nhà cán và khu khai thác Mỏ)	139.980,0	Đến năm 2047
3	Tờ bản đồ địa chính số 45, 46, 47, 57, 58 và 59 xã Phú Lạc, tỉnh Thái Nguyên (Khu khai thác Mỏ)	436.257,0	Đến năm 2047
4	Tờ bản đồ địa chính số 57, 65, 66, 67, 68, 73, 74 và 75 xã Phú Lạc, tỉnh Thái Nguyên (Khu bãi thải)	751.660,0	Đến năm 2028
5	Tờ bản đồ địa chính số 57, 68 và 69 xã Phú Lạc, tỉnh Thái Nguyên (Mở rộng vành đai nổ mìn, vành đai 3)	165.319,0	Đến năm 2028
6	Tờ trích lục bản đồ địa chính xã Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên (khu bãi thải mỏ than Phấn Mễ)	187.200,0	Đang gia hạn
V	Mỏ sắt và cán thép Tuyên Quang		
1	Khu dịch vụ và công bảo vệ (phường An Tường, tỉnh Tuyên Quang)	1.139,0	Đến năm 2043
2	Khu văn phòng và khu sản xuất (phường An Tường, tỉnh Tuyên Quang)	45.829,0	Đến năm 2043
VI	Mỏ Quắc Zít Phú Thọ		
1	Đất xây trụ sở (Phố Hạ Sơn, xã Thanh Sơn, tỉnh Phú Thọ)	2.034,0	Đang gia hạn
2	Đất khai thác Mỏ (Khu phố Soi, xã Thanh Sơn, tỉnh Phú Thọ)	222.000,0	Đang gia hạn
3	Đất kho bãi (Khu phố Soi, xã Thanh Sơn, tỉnh Phú Thọ)	22.400,0	Đang gia hạn
VII	Xí nghiệp Vận tải đường sắt		
1	Khu ga 48 đến Ngầm xã Trại Cau, tỉnh Thái Nguyên	5.000	Đến năm 2047
VIII	Chi nhánh Quảng Ninh		
1	Phường Việt Hưng, tỉnh Quảng Ninh	6.654,3	Đang gia hạn

Thông tin về các thửa đất (tiếp theo):

Công ty Cổ phần Cán thép Thái Trung ký hợp đồng thuê đất với Sở Nông nghiệp và Môi trường tỉnh Thái Nguyên tại phường Gia Sàng, tỉnh Thái Nguyên để sử dụng với mục đích làm cơ sở sản xuất, kinh doanh. Thời hạn thuê đất là 49 năm, từ năm 2008 đến năm 2057. Diện tích khu đất thuê là: 53.133,9 m². Theo hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Tài sản nhận giữ hộ

	30/9/2025	01/01/2025
Bên liên quan:		
- Thép cán (tấn)	8.910,652	6.657,100
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	8.887,144	6.610,448
Công ty CP Kim khí Hà Nội	23,508	46,652
Bên khác:		
- Thép cán (tấn)	17.675,871	13.590,760
- Phôi thép (tấn)	16.907,708	34.420,396
- Than mỡ Úc (tấn)	-	13.383,190
- Than mỡ Nga chưa trừ ẩm (tấn)	-	5.745,230

- Than mỡ (tấn)	12.486,345	-
- Xi lò cao làm nguội (tấn)	240.490,520	306.257,410
- Gang Luyện thép (tấn)	2.521,450	2.737,400
- Fero silic (Tấn)	-	101,655
- VL vát nóng (Tấn)	-	57,854
c) Ngoại tệ các loại		
	30/9/2025	01/01/2025
- Đồng đô la Mỹ (USD)	2113,16	2.102,12
d) Nợ khó đòi đã xử lý		
	30/9/2025	01/01/2025
	VND	VND
	4.033.133.561	4.033.133.561

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

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	235.045.765.339	11.916.673.098
Doanh thu bán thành phẩm	8.734.744.189.095	7.616.913.297.275
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.819.313.381	15.006.558.159
	8.988.609.267.815	7.643.836.528.532
Tr.đó: Doanh thu đối với các bên liên quan	2.927.422.597.660	1.815.870.140.010
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)		

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	233.357.910.085	11.064.069.906
Giá vốn của thành phẩm đã bán	8.455.954.627.788	7.410.238.425.604
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	14.871.057.260	11.287.868.666
Giá vốn khác	17.772.909.270	2.512.269.158
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.538.569.751	(1.576.633.853)
	8.724.495.074.154	7.433.525.999.481
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan	617.088.462.200	88.764.473.100
Tổng giá trị mua vào:		
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)		

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.086.078.852	625.553.630
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	14.219.022.765	14.740.257.231
Cô tức, lợi nhuận được chia	-	146.720.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	78.153.147	143.735.286
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
	15.383.254.764	15.656.266.147
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính nhận từ các bên liên quan	7.153.621.894	6.748.775.476

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	85.206.430.749	107.476.588.494
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	534.419.018	66.041.210
Lãi ký cược ký quỹ	269.764.384	304.350.685
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	161.745.217	549.103.209
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	462.091.760	34.601.291
	86.634.451.128	108.430.684.889

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	922.303.552	940.537.644
Chi phí nhân công	5.395.684.902	5.342.691.449
Chi phí khấu hao tài sản cố định	880.362.269	884.273.475
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.732.572.000	17.626.242.296
Chi phí khác bằng tiền	10.514.486.384	9.211.520.344
	46.445.409.107	34.005.265.208

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.736.176.319	6.049.754.977
Chi phí nhân công	61.604.303.496	61.973.425.566
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.619.321.160	5.516.540.131
Thuế, phí, lệ phí	46.667.002.225	50.830.630.829
Hoàn nhập dự phòng	937.441.198	(143.722.374)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.432.890.050	8.404.258.830
Chi phí khác bằng tiền	35.900.129.026	34.286.653.439
	164.897.263.474	166.917.541.398

29 . THU NHẬP KHÁC

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	917.500	1.626.815.400
Công suất phản kháng	41.323.008	63.723.460
Tiền thuê đất được giảm 30% theo quy định	19.679.420.258	241.366.464
Tiền phạt, bồi thường	772.922.000	60.000.000
Thu nhập từ thu hồi thép phế	-	1.456.477.500
Thuế phí năm trước	-	371.637.000
Sản phẩm + vật tư thu hồi	19.803.280	
CP bồi thường hỗ trợ Trại Cau	-	4.828.587.193
Thu nhập khác	90.140.025	293.401.609
	20.604.526.071	8.942.008.626

30 . CHI PHÍ KHÁC

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Các khoản bị phạt	528.157.808	487.197.045
Thuế phí năm trước	1.000.000.000	528.255.531
Khấu hao không được tính thuế	264.836.223	278.278.841
Chi phí khác	17.054.416	27.203.133
	1.810.048.447	1.320.934.550

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	7.272.878.446	3.172.864.170
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.272.878.446	3.172.864.170
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	12.584.615.163	3.353.729.482
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(12.584.615.162)	(3.353.729.482)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	7.272.878.447	3.172.864.170

32 . 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:

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(7.055.209.777)	(79.735.056.062)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(7.055.209.777)	(79.735.056.062)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	183.988.900	183.988.900
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(38)	(433)

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.278.256.789.529	7.151.734.067.971
Chi phí nhân công	295.138.275.775	297.564.594.204
Chi phí khấu hao tài sản cố định	92.508.850.192	88.247.389.561
Chi phí dịch vụ mua ngoài	50.368.768.290	185.110.832.188
Chi phí khác bằng tiền	134.666.550.844	126.217.244.721
	8.850.939.234.630	7.848.874.128.645

34 . CÁC VẤN ĐỀ LIÊN QUAN ĐẾN DỰ ÁN MỞ RỘNG SẢN XUẤT GIAI ĐOẠN 2 – CÔNG TY CỔ PHẦN GANG THÉP THÁI NGUYÊN

Dự án cải tạo mở rộng giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên (“Dự án”) được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt chủ trương đầu tư (văn bản số 342/TTg-CN ngày 05 tháng 04 năm 2005); giao Tổng Công ty Thép Việt Nam (“VNS”) tổ chức thẩm định, xem xét phê duyệt; Công ty Gang thép Thái Nguyên là Chủ đầu tư.

Tổng mức đầu tư của Dự án được Hội đồng quản trị VNS phê duyệt tại Quyết định số 684/QĐ-ĐT ngày 05 tháng 10 năm 2005 là 3.843 tỷ VND và được phê duyệt điều chỉnh lên 8.104,91 tỷ VND theo Quyết định số 489/QĐ-GTTN ngày 15 tháng 05 năm 2013 của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên (“TISCO”).

Tập đoàn Xây lắp luyện kim Trung Quốc (“MCC”) là đơn vị trúng thầu gói thầu EPC, ngày 12 tháng 07 năm 2007, Hợp đồng số 01#EPC/TISCO-MCC được ký kết giữa TISCO và MCC. Trong quá trình thực hiện hợp đồng, TISCO và MCC đã ký các phụ lục điều chỉnh tiếp theo. Theo phụ lục điều chỉnh lần thứ tư ngày 31 tháng 08 năm 2009, tiến độ của Hợp đồng EPC số 01# được điều chỉnh là 21 tháng theo lịch tính từ ngày phụ lục có hiệu lực.

Hiện tại việc đầu tư dự án đã kéo dài hơn so với thời gian dự kiến ban đầu và hiện vẫn chưa hoàn thành. Căn cứ theo báo cáo số 434/GTTN-TKCTy ngày 02 tháng 06 năm 2014 của Công ty gửi VNS, tình hình thi công trên công trường: các nhà thầu đã dừng thi công từ Quý I năm 2013 và chỉ bố trí lực lượng trông coi, bảo vệ và làm hồ sơ thanh toán.

Ngày 20 tháng 02 năm 2019, Thanh tra Chính phủ ban hành thông báo số 199/TB-TTCTP thông báo Kết luận thanh tra Dự án mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên (căn cứ theo Văn bản số 167/KL-TTCTP về Kết luận thanh tra Dự án cải tạo mở rộng sản xuất giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên và ý kiến chỉ đạo của Phó thủ tướng Chính phủ đối với Kết luận thanh tra tại văn bản số 1388/VPCP-V.I ngày 20 tháng 02 năm 2019).

Sau khi Thanh tra Chính phủ công bố Kết luận thanh tra, Hội đồng quản trị TISCO đã ban hành Kế hoạch để triển khai Kết luận số 167/KL-TTCTP của Thanh tra Chính phủ.

Thực hiện Kết luận số 167/KL-TTCTP của Thanh tra Chính phủ: Về các nội dung liên quan đến MCC, Công ty đã kiện toàn lại Ban chỉ đạo và các tổ công tác thực hiện các thủ tục chấm dứt, thanh lý Hợp đồng EPC số 01#EPC/TISCO-MCC và các hợp đồng thầu phụ; phân công nhiệm vụ cho các tổ, thành viên thực hiện rà soát hồ sơ, làm việc với MCC, các nhà thầu phụ, các nhà tư vấn giám sát, các ngân hàng cho vay vốn. Về thực hiện rà soát, giảm trừ đối với nhà thầu tư vấn APAVE và SOFRECO, Công ty đã có nhiều công văn đề nghị rà soát và xử lý theo Kết luận số 167/KL-TTCTP của Thanh tra Chính phủ, tuy nhiên các nhà thầu này vẫn chưa chấp nhận và thực hiện theo yêu cầu từ phía Công ty. Về thực hiện xử lý số tiền thanh toán sai (phần C) đối với các Nhà thầu phụ theo biểu 02-KLTT, Công ty cũng đã có nhiều công văn đề nghị rà soát và xử lý theo Kết luận số 167/KL-TTCTP của Thanh tra Chính phủ, tuy nhiên các nhà thầu này vẫn chưa chấp nhận và thực hiện theo yêu cầu từ phía Công ty.

Ngày 11 tháng 11 năm 2021, Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã ban hành Bản án số 531/2021/HS-PT liên quan đến Dự án mở rộng Gang thép giai đoạn 2 - Công ty Gang thép Thái Nguyên. Theo bản án, hậu quả thiệt hại của vụ án được xác định là số tiền lãi suất thực tế TISCO đã phải trả cho các ngân hàng kể từ khi dự án chậm tiến độ (từ ngày 31 tháng 05 năm 2011) đến thời điểm khởi tố vụ án là 830.253.115.150 VND; các bị cáo được nêu trong bản án phải bồi thường cho TISCO số tiền nêu trên.

Đến thời điểm 30/9/2025, công ty đã nhận được số tiền bồi thường là 148.341.325.003 VND từ Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội. Đây là số tiền Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội đã thu được từ các bị cáo. Công ty ghi giảm chi phí lãi vay đã vốn hóa của Dự án tương ứng với số tiền nêu trên.

Ngày 31 tháng 12 năm 2024, Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Kạn - Chi nhánh Thái Nguyên ban hành thông báo số 460/TB.NHPT.BK-TN xóa số nợ lãi tính trên nợ lãi chậm trả phát sinh chưa thu đến hết ngày 21 tháng 12 năm 2023 của Dự án với số tiền 506.567.725.220 VND.

Tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Công ty vẫn đang trong quá trình thực hiện Kết luận số 167/KL-TTCT và chỉ đạo của các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền để xử lý các tồn tại, vướng mắc của Dự án. Các chỉ tiêu có liên quan trên báo cáo tài chính hợp nhất sẽ tiếp tục được điều chỉnh theo kết quả thực hiện Kết luận của Thanh tra Chính phủ và kết quả thi hành Bản án số 531/2021/HS-PT.

35 . THÔNG TIN KHÁC

Vụ kiện Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán, liên quan đến khoản phải thu Công ty TNHH Lương Thổ

Tại bản án hình sự phúc thẩm số 68/2019/HSPT ngày 20 tháng 02 năm 2019 đã ghi nhận phần dân sự, theo đó: ghi nhận sự đồng ý của Ngân hàng BIDV thực hiện nghĩa vụ thanh toán số tiền bảo lãnh 51.337.050.857 VND thay cho Lương Thổ. (Thời điểm 31 tháng 12 năm 2021, BIDV đã thanh toán cho TISCO số tiền 51.337.050.857 VND). Ghi nhận trách nhiệm của bà Nguyễn Thị Nhung hoàn trả số tiền 21.178.281.328 VND cho TISCO.

Đối với số tiền còn lại 5.509.812.327 VND, bản án số 68/2019/HSPT ngày 20 tháng 02 năm 2019 không đề cập buộc bên nào phải trả TISCO khoản tiền này.

Ngày 09 tháng 01 năm 2024, TISCO đã khởi kiện Lương Thổ ra Tòa án nhân dân Huyện Sóc Sơn. Theo đó, ngày 28 tháng 02 năm 2024, Tòa án nhân dân Huyện Sóc Sơn đã có thông báo thụ lý vụ án.

Ngày 25 tháng 07 năm 2024, Tòa án Nhân dân huyện Sóc Sơn, thành phố Hà Nội đã có Quyết định số 05/2024/QĐST-KDTM về việc đình chỉ vụ án kinh doanh thương mại giữa nguyên đơn TISCO và bị đơn là Lương Thổ. TISCO đang làm việc với Văn phòng Luật sư để khởi kiện lại vụ việc này.

Vụ kiện Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Hà Nội (“Ngân hàng VIB”) là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán, liên quan đến khoản phải thu Công ty TNHH Thương mại và Xây dựng Hà Nam (“Xây dựng Hà Nam”)

Công ty khởi kiện Ngân hàng VIB là bên thực hiện bảo lãnh thanh toán.

Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã có Quyết định Giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GĐT ngày 07 tháng 03 năm 2016 về vụ án kinh doanh thương mại “Tranh chấp hợp đồng mua bán hàng hóa” hủy bản án sơ thẩm của Tòa án nhân dân Thành phố Thái Nguyên và bản án Phúc thẩm của Tòa án nhân dân tỉnh Thái Nguyên để xét xử lại từ đầu.

Ngày 05 tháng 07 năm 2017, Tòa án nhân dân tối cao có Thông báo số 171/TB-TANDTC-VGĐKTII không có căn cứ kháng nghị theo thủ tục giám đốc thẩm đối với Quyết định giám đốc thẩm số 03/2016/KDTM-GĐT ngày 07 tháng 03 năm 2016 của Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội theo yêu cầu của Công ty.

Ngày 29 tháng 12 năm 2017, TISCO có đơn đề nghị Tòa án Thành phố Thái Nguyên tiến hành giải quyết vụ án theo thủ tục.

TISCO cùng với Công ty Luật TNHH HERMAN HENRY & DOMINIC thực hiện việc cung cấp hồ sơ, tài liệu theo quy định. Tòa án nhân dân thành phố Thái Nguyên đã thụ lý vụ án, Tòa đã hòa giải lần 1 vào ngày 31 tháng 10 năm 2023 nhưng các bên vẫn giữ nguyên quan điểm.

Ngày 22 tháng 03 năm 2024, Tòa án nhân dân thành phố Thái Nguyên đã mở phiên tòa xét xử sơ thẩm về vụ án tranh chấp hợp đồng mua bán giữa TISCO và Xây dựng Hà Nam. Nội dung bản án: chấp nhận một phần khởi kiện của TISCO buộc Xây dựng Hà Nam phải thanh toán số tiền nợ gốc và nợ lãi của hợp đồng mua bán thép phế số 05 ký ngày 01 tháng 01 năm 2011 và yêu cầu xử lý tài sản đảm bảo 2.420.853 cổ phần theo hợp đồng cầm cố cổ phần số 02/GTTN-TCKT ngày 07 tháng 10 năm 2011, không chấp nhận yêu cầu khởi kiện của TISCO về việc buộc Ngân hàng VIB phải thực hiện nghĩa vụ thanh toán theo thư bảo lãnh.

Ngày 09 tháng 04 năm 2024, TISCO gửi đơn kháng cáo lên tòa án nhân dân thành phố Thái Nguyên kháng cáo một phần

bản án sơ thẩm yêu cầu toà án tỉnh Thái Nguyên xử phúc thẩm theo hướng buộc Ngân hàng VIB phải thanh toán cho TISCO toàn bộ nợ gốc và lãi phát sinh thuộc phạm vi bảo lãnh.

Ngày 16 tháng 07 năm 2024, Toà án nhân dân tỉnh Thái Nguyên đã xét xử phúc thẩm, bác yêu cầu của TISCO về việc buộc Ngân hàng VIB phải thanh toán cho TISCO toàn bộ nợ gốc và lãi phát sinh thuộc phạm vi bảo lãnh. TISCO tiếp tục phối hợp với công ty luật khiếu nại lên Toà án tối cao.

Ngày 23/06/2025, TISCO đã gửi đơn lên Viện Kiểm sát cấp cao và Toà án nhân dân cấp cao đề nghị xem xét theo thủ tục giám đốc thẩm đối với bản án số 08/2024/KDTMPT ngày 16/07/2024 của Toà án nhân dân tỉnh Thái Nguyên. Nội dung đơn nêu rõ: Đề nghị ông Chánh án toà án nhân dân cấp cao và ông Viện trưởng viện kiểm sát nhân dân cấp cao ra quyết định kháng nghị Bản án phúc thẩm số 08/2024/KDTMPT ngày 16/07/2024 theo hướng huỷ bỏ phán quyết, bác yêu cầu khởi kiện của Công ty CP Gang thép Thái Nguyên về việc yêu cầu Ngân hàng VIB thực hiện trách nhiệm bảo lãnh đã được phát hành với tổng giá trị bảo lãnh 80 tỷ đồng. Hiện TISCO chưa nhận được phản hồi của 2 cơ quan này.

Vụ kiện liên quan đến khoản phải thu Công ty CP Xuất nhập khẩu Tân Hồng (“Tân Hồng”)

Toà án nhân dân thành phố Hà Nội đã xét xử sơ thẩm, đã tuyên Tân Hồng phải thanh toán nợ cho Công ty. Công ty đã gửi đơn kháng cáo phúc thẩm yêu cầu Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hồng Hà thực hiện nghĩa vụ bảo lãnh thanh toán. Toà án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã ra bản án số 125/2018/HSPT ngày 19 tháng 03 năm 2018 và thông báo sửa chữa, bổ sung bản án số 04/2020/TB-TA ngày 06 tháng 01 năm 2020 yêu cầu ông Trịnh Khánh Hồng (Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Tân Hồng) bồi thường cho Công ty.

Cục thi hành án dân sự thành phố Hà Nội đã ra quyết định Thi hành án theo yêu cầu số 333/QĐ-CCTHADS-HS ngày 27 tháng 02 năm 2024 cho thi hành án đối với ông Trịnh Khánh Hồng theo bản án nêu trên. Ngày 01 tháng 10 năm 2024, Chi cục Thi hành án quận Nam Từ Liêm - Hà Nội đã có Quyết định số 01/QĐ-CCTHADS về việc ông Trịnh Khánh Hồng chưa có điều kiện thi hành án khoản nợ 17.216.187.178 VND của TISCO.

Công ty sẽ cùng cơ quan thi hành án tiếp tục theo dõi, để thu hồi nợ khi có tài sản để thi hành án.

Vụ kiện liên quan đến khoản phải thu ông Phan Thanh Phương (Cựu cửa hàng trưởng cửa hàng Giếng Đáy I-CN Công ty CP Gang thép Thái Nguyên tại Quảng Ninh)
- Theo bản án sơ thẩm số 25/2025/DS-ST ngày 16/06/2025 của Toà án nhân dân thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh. Toà đã tuyên xử ông Phan Thanh Phương phải trả cho công ty số tiền là 6.534.374.873 VNĐ, trong đó tiền hàng 3.732.311.692 VNĐ và tiền lãi là 2.802.063.181 VNĐ

36 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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

37 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan có giao dịch hoặc số dư với Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	
Công ty Cổ phần Luyện cán thép Gia Sàng	Công ty liên kết	
Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	
Công ty CP Kim khí Hà Nội - VNSTEEL	Công ty con cùng tập đoàn	
C.ty CP KK TP Hồ Chí Minh - VNSTEEL	Công ty con cùng tập đoàn	
C.ty TNHH MTV Tư vấn MDC - VNSTEEL	Công ty con cùng tập đoàn	
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	Cổ đông lớn	
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 kỳ với các bên liên quan như sau:		
	9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	2.927.422.597.660	1.815.870.140.010
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	2.571.287.982.430	1.618.526.235.210
Công ty Kim khí Hà Nội	356.134.615.230	197.343.904.800

Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ	617.088.462.200	88.764.473.100
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	557.718.184.500	88.764.473.100
Công ty CP Kim khí TP Hồ Chí Minh	23.455.939.200	-
Công ty KK Hà Nội	35.914.338.500	-
Lãi chậm trả thu được	7.153.621.894	6.748.775.476
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	7.153.621.894	6.748.775.476

Thu nhập của người quản lý chủ chốt		9 tháng - Năm 2025	9 tháng - Năm 2024
		VND	VND
Ông Nghiêm Xuân Đa	Chủ tịch HĐQT	54.000.000	32.076.923
Ông Trần Trọng Mạnh	Thành viên HĐQT	256.616.667	111.300.000
Ông Thiệu Đình Tính	Thành viên HĐQT (ĐHĐCĐ bầu ngày 26/04/2025)	25.000.000	-
Ông Lê Minh Tú	Thành viên HĐQT	20.000.000	45.000.000
Bà Nguyễn Thị Nguyệt	Thành viên HĐQT (ĐHĐCĐ bầu ngày 26/04/2025)	25.000.000	-
Ông Lê Hồng Khuê		20.000.000	45.000.000
Ông Lê Thành Thực	Thành viên HĐQT	45.000.000	45.000.000
Ông Nguyễn Minh Hạnh	Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc	324.336.000	280.575.800
Ông Trần Quang Tiến	TV HĐQT (miễn nhiệm 26/4/2025); Phó TGD (miễn nhiệm 01/7/2025); Chấm dứt HĐLĐ từ ngày 01/09/2025	222.954.746	228.796.000
Ông Trần Thái Dũng	Thành viên HĐQT, Phó TGD	117.627.410	
Ông Hà Tuấn Hưng	Thành viên HĐQT, Phó TGD	272.130.000	235.266.400
Ông Trần Anh Dũng	Trưởng Ban kiểm soát	246.371.000	202.480.000
Ông Bùi Quang Hưng	Thành viên Ban kiểm soát	31.500.000	31.500.000
Ông Nguyễn Hồng Văn		31.500.000	18.711.538
Ông Đỗ Quang Kiên	Thành viên Ban kiểm soát (ĐHĐCĐ bầu ngày 26/4/2025)	17.500.000	-
Bà Nguyễn Thị Huệ	Thành viên Ban kiểm soát	107.100.000	90.320.000
Bà Nguyễn Thúy Hà	Thành viên Ban kiểm soát	14.000.000	31.500.000

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với công ty.

38 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất đã được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/9/2024.

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Nguyệt Anh



Hoàng Danh Sơn



Nguyễn Minh Hạnh