



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

| Đơn vị tính: VNĐ | | | | |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 570.856.356.840 | 652.524.058.773 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 | 98.489.687.043 | 91.060.666.552 |
| 1. Tiền | 111 | | 16.562.156.580 | 10.085.250.175 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 81.927.530.463 | 80.975.416.377 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 2 | 105.947.981.467 | 105.947.981.467 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn | 123 | | 105.947.981.467 | 105.947.981.467 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 173.521.198.586 | 139.952.714.219 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 170.155.615.695 | 135.950.852.990 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 4 | 2.619.054.627 | 3.372.443.270 |
| 5. Phải thu ngắn hạn khác | 135 | 5 | 746.528.264 | 629.417.959 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 6 | 127.933.474.415 | 256.745.266.379 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 127.948.754.869 | 256.760.546.833 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 142 | | (15.280.454) | (15.280.454) |
| VI. Tài sản ngắn hạn khác | 160 | | 64.964.015.329 | 58.817.430.156 |
| 1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn | 161 | 9 | 6.520.206.657 | 2.693.925.402 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 162 | | 58.208.649.572 | 55.821.280.745 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 163 | | 235.159.100 | 302.224.009 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 77.523.354.966 | 78.581.536.251 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 71.120.969.664 | 71.912.070.174 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 7 | 70.953.187.964 | 71.729.413.475 |
| - Nguyên giá | 222 | | 360.470.073.125 | 357.555.382.737 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (289.516.885.161) | (285.825.969.262) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 8 | 167.781.700 | 182.656.699 |
| - Nguyên giá | 228 | | 828.500.000 | 828.500.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (660.718.300) | (645.843.301) |
| V. Tài sản dở dang dài hạn | 250 | | 5.379.678.297 | 5.454.198.916 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 252 | | 5.379.678.297 | 5.454.198.916 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 270 | | 1.022.707.005 | 1.215.267.161 |
| 1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn | 271 | 9 | 1.022.707.005 | 1.215.267.161 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200) | 280 | | 648.379.711.806 | 731.105.595.024 |

38
TY
PH
P N
VN
DN T

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026 (Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 308.164.839.343 | 394.944.165.031 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 308.164.839.343 | 394.944.165.031 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 10 | 63.329.184.460 | 54.407.440.114 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 12 | 11.243.699 | 207.263.472 |
| 3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận | 313 | 11 | 629.637.459 | 629.637.459 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn | 314 | 13 | 1.469.969.213 | 725.297.637 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 14.836.943.431 | 18.857.250.777 |
| 6. Chi phí phải trả ngắn hạn | 316 | 14 | 14.783.030.197 | 6.389.635.981 |
| 10. Phải trả ngắn hạn khác | 320 | 15 | 1.515.452.924 | 1.863.698.862 |
| 11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 321 | | 206.482.575.344 | 311.829.638.113 |
| 12. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 322 | | 3.887.500.000 | - |
| 13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 1.219.302.616 | 34.302.616 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 340.214.872.463 | 336.161.429.993 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 17 | 294.290.000.000 | 294.290.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 294.290.000.000 | 294.290.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn | 412 | | 6.944.359.369 | 6.944.359.369 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 15.890.084.554 | 15.890.084.554 |
| 5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*) | 415 | | (1.230.000) | (1.230.000) |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 14.070.000.000 | 9.110.000.000 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 9.021.658.540 | 9.928.216.070 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 420a | | 3.768.216.070 | 4.973.620.750 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 420b | | 5.253.442.470 | 4.954.595.320 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 648.379.711.806 | 731.105.595.024 |



Nguyễn Thị Phương
 Người lập

Đồng Nai, ngày 15 tháng 04 năm 2026



Nguyễn Thị Phương Nguyễn Minh Tính
 Kế toán trưởng Tổng Giám Đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL
 Lô số 2, Đường số 3, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2 - Nhơn
 Phú, Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

Mẫu số B 02 - DN
 (Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm
 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 01/2026 | Quý 01/2025 |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 19 | 709.901.802.053 | 337.380.544.847 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 20 | 5.354.917.163 | 2.625.382.448 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 704.546.884.890 | 334.755.162.399 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 21 | 672.206.641.693 | 322.111.102.309 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 32.340.243.197 | 12.644.060.090 |
| 7. Doanh thu hoạt động tài chính | 22 | 22 | 2.178.875.871 | 867.387.218 |
| 8. Chi phí tài chính | 23 | 23 | 5.937.078.423 | 2.949.999.458 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 24 | | 5.232.400.526 | 2.703.381.752 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | 24 | 9.840.173.842 | 3.139.984.906 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 25 | 12.472.468.985 | 6.964.253.332 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30 | | 6.269.397.818 | 457.209.612 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | 26 | 297.405.270 | 183.280.277 |
| 13. Chi phí khác | 32 | 27 | - | 546.642.819 |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 297.405.270 | (363.362.542) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 6.566.803.088 | 93.847.070 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 28 | 1.313.360.618 | 19.569.416 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52) | 60 | | 5.253.442.470 | 74.277.654 |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 179 | 5 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | |

Nguyễn Thị Phương
 Người lập

Nguyễn Thị Phương
 Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Tính
 Tổng Giám Đốc

Đồng Nai, ngày 15 tháng 04 năm 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL
 Lô số 2, Đường số 3, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2 - Nhơn
 Phú, Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

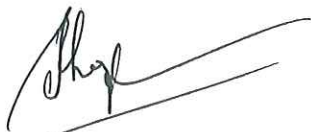
Mẫu số B 03 - DN
 (Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10
 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp) (*)
 Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 01/2026 | Quý 01/2025 |
|--|-----------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | | |
| 2. Lợi nhuận trước thuế | | | 6.566.803.088 | 93.847.070 |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 3.705.790.898 | 3.866.970.674 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 3.887.500.000 | 1.293.175.390 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính | 05 | | (779.125.927) | (90.104.907) |
| - Chi phí đi vay | 06 | | 5.232.400.526 | 2.703.381.752 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 18.613.368.585 | 7.867.269.979 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (37.144.695.210) | 70.857.563.863 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 128.811.791.964 | (15.509.633.550) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 14.399.576.903 | 180.878.717.659 |
| - Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ | 12 | | (3.633.721.099) | (3.856.528.255) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Chi phí đi vay đã trả | 14 | | (4.024.194.041) | (2.962.516.697) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (1.000.000.000) | (1.026.553.928) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (1.185.000.000) | (6.500.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 114.837.127.102 | 236.241.819.071 |
| 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 | | (2.840.169.769) | (238.504.015) |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 779.125.927 | 90.104.907 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (2.061.043.842) | (148.399.108) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 544.672.293.248 | 315.670.953.912 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (650.019.356.017) | (409.025.582.331) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | (9.264.400) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (105.347.062.769) | (93.363.892.819) |

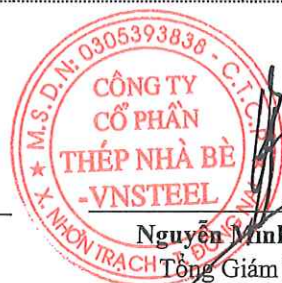
| | | | | |
|---|----|--|----------------|-----------------|
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | 7.429.020.491 | 142.729.527.144 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 91.060.666.552 | 9.822.697.210 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 98.489.687.043 | 152.552.224.354 |



Nguyễn Thị Phương
Người lập



Nguyễn Thị Phương
Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Tính
Tổng Giám Đốc

Đồng Nai, ngày 15 tháng 04 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2026

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.

- Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL (trước đây là Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè) tiền thân là Nhà máy thép Nhà Bè – đơn vị trực thuộc Công ty Thép Miền Nam, được chuyển đổi thành Công ty cổ phần Thép Nhà Bè theo Quyết định số 2253 /QĐ-BCN ngày 29 tháng 06 năm 2007 của Bộ Công Nghiệp.

- Công ty Cổ phần Thép Nhà Bè - VNSTEEL hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 4103008871 đăng ký lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 06 tháng 09 năm 2025 do Sở Tài chính Tỉnh Đồng Nai cấp.

- Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Lô số 2, Đường số 3, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2 - Nhơn Phú, Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

- Vốn điều lệ của Công ty là 294.290.000.000 VND, tương đương 29.429.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VND/ cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh.

Sản xuất sắt thép

3. Ngành nghề kinh doanh.

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

1. Sản xuất sắt, thép, gang (mã ngành 2410). Chi tiết: Sản xuất thép

2. Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu (mã ngành 4669).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Công ty sản xuất sản phẩm thép xây dựng. Sản phẩm được hoàn thành trong ngày.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

| Công ty có các đơn vị trực thuộc sau: | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh |
|---------------------------------------|---|----------------------|
| Văn phòng đại diện | 38/5 Bể Văn Cẩm, Phường Tân Hưng, Thành phố Hồ Chí Minh | Văn phòng đại diện |

6. Số lượng người lao động bình quân trong kỳ báo cáo: 174 lao động

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. 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 Trưởng Bộ Tài chính

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam 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.

IV. Các chính sách kế toán, ước tính kế toán và các quy định pháp luật có liên quan áp dụng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

3. 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 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

4. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi

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

| | |
|-----------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 - 50 năm |
| - Máy móc thiết bị | 05 - 15 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 04 - 10 năm |

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê

| | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 - 50 năm |
|--------------------------|-------------|

5. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

6. Các khoản dự phòng phải trả

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 năm.

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.

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 trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

7. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu (cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi) phát sinh khi Công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi được xác định là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi trừ đi giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi.

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu mua lại của chính mình là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không 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 được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

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. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam..

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 Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

8. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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 được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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.

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

9. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là: Chiết khấu thương mại.

Các khoản chiết khấu thương mại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ 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 kỳ lập báo cáo (kỳ trước) và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm cầu ký phát sinh (kỳ sau).

10. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Các khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

11. Chi phí thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo tình hình tài chính

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 157.463.963 | 206.166.323 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 16.404.692.617 | 9.879.083.852 |
| Tiền đang chuyển | - | - |
| Các khoản tương đương tiền(*) | 81.927.530.463 | 80.975.416.377 |
| | <u>98.489.687.043</u> | <u>91.060.666.552</u> |

(*) Tại ngày 31/03/2026, khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng có giá trị 81.927.530.463 VNĐ được gửi tại ngân hàng thương mại với lãi suất 4,75%/năm

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Đầu tư ngắn hạn | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn (*) | 105.947.981.467 | 105.947.981.467 |
| - Trái phiếu | - | - |
| - Cho vay | - | - |
| | <u>105.947.981.467</u> | <u>105.947.981.467</u> |

(*) Tại ngày 31/03/2026, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng có giá trị 105.947.981.467 VNĐ được gửi tại ngân hàng thương mại với lãi suất 7,0% - 7,4%/năm

3 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư nợ | | |
| - Công ty TNHH Thép Miền Nam VNSTEEL | 25.491.595.361 | 36.887.085.115 |
| - Công ty TNHH Thương mại - Dịch vụ Thép Khương Mai | 8.689.886.876 | 6.082.483.330 |
| - Công ty TNHH TM Thép Nam Việt | 5.277.122.070 | - |
| - Công ty CP Tập Đoàn Hoa Sen | 11.262.045.014 | - |
| - Công ty TNHH MTV Thép Phú Xuân Việt | 7.561.943.620 | 6.529.068.590 |
| - DNTN Thương mại và Gia công Mươi lợi | 4.297.497.270 | 8.038.293.582 |
| - CHIP MONG GROUP LTD | 90.664.562.402 | 67.820.544.146 |
| - TECH SENG SUPPLY ALL KIND OF STEEL CO., LTD | 4.873.931.477 | - |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 12.037.031.605 | 10.593.378.227 |
| | <u>170.155.615.695</u> | <u>135.950.852.990</u> |
| b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan | <u>25.583.912.607</u> | <u>73.154.925.430</u> |

4 . TRẢ TRƯỚC NGƯỜI BÁN

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| - Công ty CP Tư vấn Đầu tư Xây dựng Lập Việt | - | 296.978.400 |
| - Công ty TNHH Cơ Khí - Thương Mại Lê Duyên Anh | - | 1.027.638.198 |
| - Công ty cổ phần phát triển và công nghệ TPP | 1.258.800.000 | 1.258.800.000 |
| - Công ty TNHH Kỹ thuật Công trình Tân Khoa | 82.080.000 | 82.080.000 |
| - Công ty TNHH MTV Thiết Bị Dịch Vụ Kỹ Thuật Bách Khoa | 510.463.920 | 477.059.520 |
| - Trả trước cho người bán khác | 767.710.707 | 229.887.152 |
| | <u>2.619.054.627</u> | <u>3.372.443.270</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL

Lô số 2, Đường số 3, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2 - Nhơn Phú, Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2026**5 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

| | 31/03/2026 | | 01/01/2026 | |
|----------------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| 5.1 Ngắn hạn | | | | |
| a) Chi tiết theo nội dung | | | | |
| - Phải thu về bảo hiểm y tế | 2.672.564 | | 536.894 | |
| - Tạm ứng | 165.592.912 | | 12.831.250 | |
| - Ký cược, ký quỹ | 37.000.000 | | 37.000.000 | |
| - Phải trả khác | 120.190.775 | | 26.625.000 | |
| - Phải thu khác | 421.072.013 | | 552.424.815 | |
| | 746.528.264 | - | 629.417.959 | - |

6 . HÀNG TỒN KHO

| | 31/03/2026 | | 01/01/2026 | |
|-------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | - | - | - | - CDK1 |
| Nguyên liệu, vật liệu | 102.443.385.302 | - | 167.444.020.451 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 488.858.700 | - | 444.580.200 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | - | - | - | - |
| Sản phẩm | 23.484.528.896 | (15.060.824) | 77.795.077.431 | (15.060.824) |
| Hàng hoá | - | - | - | - |
| Hàng gửi đi bán | 1.531.981.971 | (219.630) | 11.076.868.751 | (219.630) |
| Hàng hoá kho bảo thuế | - | - | - | - |
| Hàng hóa bất động sản | - | - | - | - |
| | <u>127.948.754.869</u> | <u>(15.280.454)</u> | <u>256.760.546.833</u> | <u>(15.280.454)</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL

Lô số 2, Đường số 3, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2 - Nhơn Phú, Xã
Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2026

7 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**a) Chi tiết tăng giảm TSCĐ hữu hình**

| | 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 |
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 85.643.383.305 | 249.055.306.193 | 19.203.956.091 | 3.652.737.148 | 357.555.382.737 |
| - Mua trong kỳ | 96.610.000 | 2.818.080.388 | - | - | 2.914.690.388 |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| - Chuyển từ thuê tài chính | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 85.739.993.305 | 251.873.386.581 | 19.203.956.091 | 3.652.737.148 | 360.470.073.125 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 49.675.348.538 | 216.060.475.561 | 16.437.408.015 | 3.652.737.148 | 285.825.969.262 |
| - Khấu hao trong kỳ | 914.936.979 | 2.599.649.309 | 176.329.611 | - | 3.690.915.899 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 50.590.285.517 | 218.660.124.870 | 16.613.737.626 | 3.652.737.148 | 289.516.885.161 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 35.968.034.767 | 32.994.830.632 | 2.766.548.076 | - | 71.729.413.475 |
| Tại ngày cuối kỳ | 35.149.707.788 | 33.213.261.711 | 2.590.218.465 | - | 70.953.187.964 |



8 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

a) Chi tiết tăng giảm TSCĐ vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | Cộng |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 828.500.000 | 828.500.000 |
| - Mua trong kỳ | | | | - | - |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 828.500.000 | 828.500.000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 645.843.301 | 645.843.301 |
| - Khấu hao trong kỳ | | | | 14.874.999 | 14.874.999 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 660.718.300 | 660.718.300 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | - | - | - | 182.656.699 | 182.656.699 |
| Tại ngày cuối kỳ | - | - | - | 167.781.700 | 167.781.700 |

9 . CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Chi phí công cụ, dụng cụ | - | 2.687.752.666 |
| Chi phí ngắn hạn khác | 6.520.206.657 | 6.172.736 |
| | 6.520.206.657 | 2.693.925.402 |
| b) Dài hạn | | |
| Chi phí bảo lãnh | 338.507.229 | 443.995.485 |
| Chi phí dài hạn khác | 684.199.776 | 771.271.676 |
| | 1.022.707.005 | 1.215.267.161 |

TRÁI

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL

Lô số 2, Đường số 3, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2 - Nhơn Phú, Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2026

10 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | 31/03/2026 | | 01/01/2026 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| - Công ty CP Giao nhận Kho vận Ngoại Thương Việt Nam | 518.254.495 | 518.254.495 | 635.710.241 | 635.710.241 |
| - Công ty CP Thép Á Châu | 14.339.039.000 | 14.339.039.000 | - | - |
| - Công Ty Cổ Phần Kim Khí Tp.HCM-VNSTEEL | | - | 25.884.689.600 | 25.884.689.600 |
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL | 18.029.786.537 | 18.029.786.537 | 471.150.623 | 471.150.623 |
| - Công ty TNHH SX TM Thép Hương Loan | 13.363.310.400 | 13.363.310.400 | - | - |
| - Công ty CP Tập Đoàn VAS Nghi Sơn | 5.673.760.400 | 5.673.760.400 | - | - |
| - Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Miền Nam | | - | 1.059.554.353 | 1.059.554.353 |
| - Phải trả các đối tượng khác | 11.405.033.628 | 11.405.033.628 | 26.356.335.297 | 26.356.335.297 |
| | <u>63.329.184.460</u> | <u>63.329.184.460</u> | <u>54.407.440.114</u> | <u>54.407.440.114</u> |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan | <u>19.414.615.611</u> | <u>19.414.615.611</u> | <u>29.677.495.116</u> | <u>29.677.495.116</u> |

11 . PHẢI TRẢ VỀ CỔ TỨC, LỢI NHUẬN

| | <u>31/03/2026</u> | <u>01/01/2026</u> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| - Phải trả cổ tức, lợi nhuận | 629.637.459 | 629.637.459 |
| | <u>629.637.459</u> | <u>629.637.459</u> |

12 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

| | <u>31/03/2026</u> | <u>01/01/2026</u> |
|---|-------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| - Công ty TNHH Sản xuất và TM Minh Tiến | - | 196.671.970 |
| Người mua trả tiền trước khác | 11.243.699 | 10.591.502 |
| | <u>11.243.699</u> | <u>207.263.472</u> |



CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL

Lô số 2, Đường số 3, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2 - Nhơn Phú,
Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2026

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | 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 nội địa | - | - | - | - | - | - |
| Thuế Giá trị gia tăng xuất khẩu | - | - | - | - | - | - |
| Thuế Tiêu thụ đặc biệt | - | - | - | - | - | - |
| Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu | - | - | - | - | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | - | 725.297.637 | 1.313.360.618 | 1.000.000.000 | - | 1.038.658.255 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 67.064.909 | - | 662.270.006 | 163.894.139 | - | 431.310.958 |
| Thuế Tài nguyên | - | - | - | - | - | - |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất | - | - | - | - | - | - |
| Thuế bảo vệ môi trường | - | - | - | - | - | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 235.159.100 | - | - | - | - | - |
| | <u>302.224.009</u> | <u>725.297.637</u> | <u>1.975.630.624</u> | <u>1.163.894.139</u> | <u>-</u> | <u>1.469.969.213</u> |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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.

CHỖ DẤU

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí tiền điện | 1.468.202.378 | 1.272.515.780 |
| - Chi phí tiền khí gas | 6.571.837.819 | 4.745.326.686 |
| - Trích trước - Tiền thương hiệu, quảng cáo | 1.800.000.000 | - |
| - Trích trước - Tiền đồng phục | 280.140.000 | - |
| - Trích trước tiền nghỉ mát | 435.000.000 | - |
| - Chi phí tài chính | 1.500.000.000 | 291.793.515 |
| - Các khoản khác | 2.727.850.000 | 80.000.000 |
| | 14.783.030.197 | 6.389.635.981 |

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Kinh phí công đoàn | 125.930.366 | 35.930.366 |
| Bảo hiểm xã hội | 21.808.358 | 26.214.603 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 42.048.848 | 42.276.741 |
| Tạm ứng | 93.831.670 | 62.262.228 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1.231.833.682 | 1.697.014.924 |
| | 1.515.452.924 | 1.863.698.862 |

S.S.D.N: 030

1
*

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL

Lô số 2, Đường số 3, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2 - Nhơn Phú,
Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2026

16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (Trang ngang)

| | 01/01/2026 | | Trong năm | | 31/03/2026 | |
|---|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| | 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 | | | | | | |
| Vay ngắn hạn | 311.829.638.113 | 311.829.638.113 | 544.672.293.248 | 650.019.356.017 | 206.482.575.344 | 206.482.575.344 |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Nhơn Trạch ⁽¹⁾ | 46.287.714.923 | 46.287.714.923 | 410.582.894.078 | 384.309.526.417 | 72.561.082.584 | 72.561.082.584 |
| - | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh TPHCM ⁽²⁾ | 119.958.643.100 | 119.958.643.100 | 6.655.649.000 | 91.268.465.600 | 35.345.826.500 | 35.345.826.500 |
| - | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh TPHCM ⁽³⁾ | 49.998.711.940 | 49.998.711.940 | 13.213.873.750 | 15.500.000.000 | 47.712.585.690 | 47.712.585.690 |
| - | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Vũng Tàu ⁽⁴⁾ | 95.584.568.150 | 95.584.568.150 | 114.219.876.420 | 158.941.364.000 | 50.863.080.570 | 50.863.080.570 |
| - | | | | | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP NHÀ BÈ - VNSTEEL

Lô số 2, Đường số 3, Khu công nghiệp Nhơn Trạch 2 - Nhơn
Phú, Xã Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2026

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu mua lại của chính mình | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 144.900.000.000 | 7.279.359.369 | 15.890.084.554 | (1.230.000) | 4.462.987.068 | 9.930.633.682 | 182.461.834.673 |
| Tăng vốn trong kỳ trước | 149.390.000.000 | (335.000.000) | - | - | - | - | 149.055.000.000 |
| Lãi/lỗ trong kỳ trước | - | - | - | - | - | 4.954.595.320 | 4.954.595.320 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | - | 4.647.012.932 | (4.957.012.932) | (310.000.000) |
| Mua cổ phiếu quỹ | - | - | - | - | - | - | - |
| Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm vốn trong kỳ trước | - | - | - | - | - | - | - |
| Tái phát hành cổ phiếu quỹ | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ trước | 294.290.000.000 | 6.944.359.369 | 15.890.084.554 | (1.230.000) | 9.110.000.000 | 9.928.216.070 | 336.161.429.993 |
| Số dư đầu năm nay | 294.290.000.000 | 6.944.359.369 | 15.890.084.554 | (1.230.000) | 9.110.000.000 | 9.928.216.070 | 336.161.429.993 |
| Tăng vốn trong kỳ này | - | - | - | - | - | - | - |
| Lãi/lỗ trong kỳ này | - | - | - | - | - | 5.253.442.470 | 5.253.442.470 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | - | 4.960.000.000 | (6.160.000.000) | (1.200.000.000) |
| Mua cổ phiếu quỹ | - | - | - | - | - | - | - |
| Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm vốn trong kỳ này | - | - | - | - | - | - | - |
| Tái phát hành cổ phiếu quỹ | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ này | 294.290.000.000 | 6.944.359.369 | 15.890.084.554 | (1.230.000) | 14.070.000.000 | 9.021.658.540 | 340.214.872.463 |

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 28 ngày 27/03/2026, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2026 như sau:

| | Tỷ lệ % | Số tiền VND |
|--|------------|-----------------|
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 100,00% | 9.928.216.070 |
| Trích Quỹ đầu tư phát triển | 49,96% | 4.960.000.000 |
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 12,09% | 1.200.000.000 |
| Chi trả cổ tức (bằng ...% vốn điều lệ) | 0,00% | - |
| Lợi nhuận chưa phân phối | 37,95% | - 3.768.216.070 |

1/1/12 - 1/1/12

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối kỳ | Đầu kỳ | Tỷ lệ |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| | VND | VND | (%) |
| Tổng Công ty Thép Việt Nam - CTCP | 249.470.020.000 | 249.470.020.000 | 84,77% |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 44.818.750.000 | 44.818.750.000 | 10,10% |
| - Bà Nguyễn Thúy Lý (nắm giữ trên 5%) | 15.241.030.000 | 15.241.030.000 | 5,18% |
| - Công ty CP Kim Khí TPHCM - VNSTEEL | 14.490.000.000 | 14.490.000.000 | 4,92% |
| - Các cổ đông khác | 15.087.720.000 | 15.087.720.000 | 5,13% |
| Cổ phiếu mua lại của chính mình | 1.230.000 | 1.230.000 | 0,00% |
| | <u>294.290.000.000</u> | <u>294.290.000.000</u> | <u>100%</u> |

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

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|--|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 294.290.000.000 | 144.900.000.000 |
| - Vốn góp đầu năm | - | - |
| - Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| - Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| - Vốn góp cuối năm | 294.290.000.000 | 144.900.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này | - | - |

d) Cổ phiếu

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|---|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 29.429.000 | 14.490.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | |
| - Cổ phiếu phổ thông | 29.429.000 | 14.490.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | 123 | 123 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 123 | 123 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | |
| - Cổ phiếu phổ thông | 29.428.877 | 14.489.877 |
| - Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND) | 10.000 | 10.000 |

e) Các quỹ công ty

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Quỹ đầu tư phát triển | 14.070.000.000 | 9.110.000.000 |
| | 14.070.000.000 | 9.110.000.000 |

18 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

c) Ngoại tệ các loại

| | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
|-----------------------|------------|------------|
| - Đồng đô la Mỹ (USD) | 173.287,47 | 941,17 |

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

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán thành phẩm | 698.263.307.053 | 330.989.283.747 |
| Doanh thu khác | 11.638.495.000 | 6.391.261.100 |
| | 709.901.802.053 | 337.380.544.847 |

38
TY
PH
NF
NS
V TRA

20 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chiết khấu thương mại | 5.354.917.163 | 2.625.382.448 |
| | 5.354.917.163 | 2.625.382.448 |

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn thành phẩm đã bán | 660.264.627.415 | 315.697.785.536 |
| Giá vốn khác | 11.942.014.278 | 6.413.316.773 |
| | 672.206.641.693 | 322.111.102.309 |

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|--|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 779.125.927 | 90.104.907 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 1.399.749.944 | 776.871.198 |
| Lãi bán hàng chậm trả, chiết khấu thanh toán | - | 411.113 |
| | 2.178.875.871 | 867.387.218 |

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 5.232.400.526 | 2.703.381.752 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 703.969.573 | 244.325.257 |
| Lãi chậm trả tiền mua hàng | 708.324 | 2.292.449 |
| | 5.937.078.423 | 2.949.999.458 |

24 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí tiền lương | - | - |
| Chi phí vật liệu, bao bì | 207.432.614 | 188.343.689 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | - | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 6.133.717.582 | 2.167.337.423 |
| Chi phí bằng tiền khác | 3.499.023.646 | 784.303.794 |
| | 9.840.173.842 | 3.139.984.906 |

N
L
T
CH

25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên quản lý | 5.997.407.125 | 3.593.101.328 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 922.266.206 | 525.019.384 |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | - | - |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 392.599.050 | 418.712.514 |
| Thuế, phí và lệ phí | 1.200.628.356 | 798.775.461 |
| Chi phí dự phòng | - | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.932.775.495 | 728.641.012 |
| Chi phí bằng tiền khác | 1.026.792.753 | 900.003.633 |
| | 12.472.468.985 | 6.964.253.332 |

26 . THU NHẬP KHÁC

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Các khoản thu nhập khác | 297.405.270 | 183.280.277 |
| | 297.405.270 | 183.280.277 |

27 . CHI PHÍ KHÁC

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|--|------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Phạt vi phạm hành chính, thuế, truy thu thuế | - | 489.010.161 |
| Các khoản chi phí khác | - | 57.632.658 |
| | - | 546.642.819 |

28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|---|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 6.566.803.088 | 93.847.070 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| - Chi phí không được khấu trừ | - | - |
| Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| Thu nhập tính thuế TNDN | 6.566.803.088 | 93.847.070 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 1.313.360.618 | 19.569.416 |
| Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này | | 53.446.522 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm | 725.297.637 | 1.120.262.736 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm | (1.000.000.000) | (1.026.553.928) |
| Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ | 1.038.658.255 | 166.724.746 |
| Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành | 1.313.360.618 | 19.569.416 |
| Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm | 1.038.658.255 | 166.724.746 |

29 . 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 :

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|---|---------------|------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận sau thuế | 5.253.442.470 | 74.277.654 |
| Các khoản điều chỉnh | | |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 5.253.442.470 | 74.277.654 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm | 29.428.877 | 14.489.877 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 179 | 5 |

30 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Quý 1/2026 | Quý 1/2025 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 582.133.166.127 | 355.214.843.326 |
| Chi phí nhân công | 17.075.685.903 | 10.001.144.665 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 3.705.790.898 | 3.866.970.674 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 22.916.383.174 | 9.906.312.027 |
| Chi phí khác bằng tiền | 5.086.903.399 | 1.781.114.427 |
| | 630.917.929.501 | 380.770.385.119 |

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

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

| | Mối quan hệ | Quý 01/2026 | Quý 01/2025 |
|------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| | | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng hóa | | 416.971.105.450 | 165.556.743.830 |
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền | Cùng Công ty mẹ | 394.640.573.730 | 157.763.600.270 |
| - Công ty CP Kim Khí Miền Trung | Cùng Công ty mẹ | 22.249.098.720 | 7.772.597.560 |
| - Công ty CP Cơ Khí Luyện Kim | Cùng Công ty mẹ | 81.433.000 | 20.546.000 |
| | Mối quan hệ | Quý 01/2026 | Quý 01/2025 |
| | | VND | VND |
| Doanh thu phạt lãi chậm trả | | | |
| Công ty TNHH MTV Thép Miền | Đơn vị thành viên | - | 411.113 |
| Nam - VNSTEEL | Công ty mẹ | | |

C.P. + T.M. + K.

| | | Quý 01/2026 | Quý 01/2025 |
|---|---|-------------------|-------------------|
| | | VND | VND |
| Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ (Không bao gồm VAT) | | | |
| - Công ty CP Thép Thủ Đức - VNSTEEL | Cùng Công ty mẹ | 66.902.465 | 57.125.215.740 |
| - Công ty CP Thép VICASA- VNSTEEL | Cùng Công ty mẹ | - | 50.327.276.700 |
| - Công ty CP Cơ Khí Luyện Kim | Công ty liên kết của Công ty mẹ | 767.100.000 | 256.200.000 |
| - Công ty CP Lưới Thép Bình Tây Công ty CP Kim Khí TPHCM | Công ty liên kết của Cùng Công ty mẹ | 16.327.725 | 6.443.182 |
| - - VNSTEEL | | 69.181.283.000 | 60.457.491.750 |
| - Công ty TNHH Khoáng Sản và Luyện Kim Việt Trung | Công ty liên kết của Công ty mẹ | 35.483.966.700 | - |
| - Công ty CP Kim Khí Miền Trung | Cùng Công ty mẹ | | |
| - Cty CP Giao Nhận Kho Vận Ngoại Thương Việt Nam | Công ty liên kết của Công ty mẹ | 34.719.561.139 | - |
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền | Cùng Công ty mẹ | 99.864.037.488 | 212.591.508 |
| | Mối quan hệ | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
| | | VND | VND |

Phải thu tiền hàng

| | | | |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|
| - Tổng Công ty Thép Việt Nam (TCT) | Công ty mẹ | - | - |
| - Công ty CP Kim Khí Miền Trung | Cùng Công ty mẹ | 61.438.449 | - |
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL | Cùng Công ty mẹ | 25.491.595.361 | 36.887.085.115 |
| - Công ty Cổ phần Thép VICASA - | Cùng Công ty mẹ | - | - |
| - Công ty CP Thép Thủ Đức - VNSTEEL | Cùng Công ty mẹ | 7.414.697 | 3.519.936 |
| - Công ty Cổ phần Cơ Khí Luyện Kim | Cùng Công ty mẹ | 23.464.100 | - |
| | Mối quan hệ | 31/03/2026 | 01/01/2026 |
| | | VND | VND |

Phải trả người bán ngắn hạn

| | | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| - Tổng Công ty Thép Việt Nam (TCT) | Công ty mẹ | - | - |
| - Công ty CP Thép Thủ Đức - | Cùng Công ty mẹ | 23.154.579 | 31.353.815 |
| - Công ty CP Giao Nhận Kho Vận | Công ty liên kết của | 518.254.495 | 635.710.241 |
| - Cty CP Kim Khí TPHCM - VNSTEEL | Cùng Công ty mẹ | - | 25.884.689.600 |
| - Công ty CP Cơ Khí Luyện Kim | Cùng Công ty mẹ | 843.420.000 | 221.391.000 |
| - Công ty CP Lưới Thép Bình Tây | Cùng Công ty mẹ | 10.939.500 | 6.105.000 |
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền | Cùng Công ty mẹ | 18.029.786.537 | 471.150.623 |

Phải trả lãi chậm thanh toán

| | | | |
|------------------------------|-----------------|---------|-----------|
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền | Cùng Công ty mẹ | 708.324 | 4.094.769 |
|------------------------------|-----------------|---------|-----------|

Phải trả phí sử dụng thương hiệu

| | | | |
|------------------------------|-----------------|-------------|---------------|
| - Công ty TNHH MTV Thép Miền | Cùng Công ty mẹ | 400.635.996 | 1.079.803.395 |
|------------------------------|-----------------|-------------|---------------|



Nguyễn Thị Phương
Người lập

Nguyễn Thị Phương
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Tính
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 15 tháng 04 năm 2026