

Số: **269** /MTB-TCKT
V/v: Công bố thông tin BCTC
Quý 3 năm 2024

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi:


- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tên tổ chức: Công ty cổ phần Máy – Thiết bị Dầu khí
- Mã chứng khoán: PVM
- Địa chỉ: Số 8 Tràng Thi, P.Hàng Trống, Q.Hoàn Kiếm, TP.Hà Nội
- Điện thoại: 024.38260344 Fax: 024.38254050
- Email: pvm@pvmachino.vn
- Nội dung thông tin công bố:
Báo cáo tài chính quý 3 năm 2024 và văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/10/2024 tại đường dẫn: <http://www.pvmachino.vn>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên; 
- HĐQT, BKS (để b/c);
- Lưu: VT, TCKT.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 3 năm 2024
- Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp



Phạm Văn Hiệp

**CÔNG TY CỔ PHẦN
MÁY – THIẾT BỊ DẦU KHÍ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 265 /MTB-TCKT
V/v: Công bố thông tin BCTC
Quý 3 năm 2024

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2024

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT – BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Máy – Thiết bị Dầu khí (MCK: PVM) thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) quý 3 năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. BCTC quý 3 năm 2024 theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

- BCTC riêng (Tổ chức không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 BCTC hợp nhất (Tổ chức có công ty con);
 BCTC tổng hợp (Tổ chức có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

2. Các văn bản giải trình phải công bố thông tin đồng thời cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT – BTC gồm:

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

Có Không

Văn bản giải trình Lợi nhuận sau thuế thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

Có Không

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

Có Không

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

Có Không

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (để b/c);
- Lưu: VT, TCKT.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 3 năm 2024
- Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp



Phạm Văn Hiệp

**CÔNG TY CỔ PHẦN
MÁY – THIẾT BỊ DẦU KHÍ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 266 /MTB-TCKT
V/v: Giải trình thay đổi lợi nhuận
sau thuế Thu nhập doanh nghiệp
Quý 3 năm 2024

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2024

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ điểm c khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
Căn cứ Báo cáo tài chính riêng quý 3 năm 2024 và Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2024.

Công ty cổ phần Máy – Thiết bị Dầu khí xin được giải trình nguyên nhân thay đổi chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp như sau:

Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp quý 3/2024 tại Báo cáo tài chính Hợp nhất tăng 10.740.498.257 đồng, tăng tương ứng 193,18% so với cùng kỳ năm 2023; Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp quý 3/2024 tại Báo cáo tài chính riêng tăng 12.277.431.763 đồng, tăng tương ứng 173.25% so với cùng kỳ năm 2023.

Nguyên nhân chủ yếu do:


- Trong quý 3 năm 2024, Công ty đạt lợi nhuận gộp về bán hàng hoá dịch vụ đạt 5.203.655.897 đồng; Nhận cổ tức từ công ty cổ phần Máy-Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng (công ty con) 2.090.840.000 đồng; Thu lãi từ chuyển nhượng vốn tại công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà ở Nguyên Xá 2.048.721.644 đồng, dẫn đến lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo riêng và Báo cáo Hợp nhất quý 3.2024 có lãi.

- Trong khi đó, tại Báo cáo tài chính quý 3 năm 2023, lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp bị lỗ do công ty đã ghi nhận vào chi phí số tiền phải trả Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam theo quyết định của Toà án Nhân dân Thành phố Hà Nội, số tiền 52.261.547.264 đồng và các chi phí tương ứng với khoản nợ (đã được giải trình tại công văn 0355/MTB-TCKT ngày 30/10/2023 về việc giải trình lợi nhuận bị lỗ),

Chúng tôi xin cam kết các thông tin giải trình trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã giải trình.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên; 
- HĐQT, BKS (dễ b/c);
- Lưu: VT, TCKT.



Phạm Văn Hiệp

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 3 NĂM 2024**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Hà Nội, tháng 10 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		556.738.435.523	563.384.088.836
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	11.569.638.867	5.265.467.204
111	1. Tiền		11.569.638.867	5.265.467.204
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	92.864.983.888	60.975.674.979
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		-	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		92.864.983.888	60.975.674.979
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		435.338.408.832	352.916.454.388
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	319.674.311.633	351.158.753.552
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	114.421.407.347	79.486.609.119
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	55.675.000.000	23.800.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	132.000.953.128	87.629.467.893
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(186.433.263.276)	(189.158.376.176)
140	IV. Hàng tồn kho	10	15.918.614.849	130.359.367.356
141	1. Hàng tồn kho		15.918.614.849	130.359.367.356
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.046.789.087	13.867.124.909
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	48.373.630	57.233.587
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		443.324.764	13.233.948.300
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	555.090.693	575.943.022
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		462.232.213.536	472.235.042.058
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		59.108.075.341	57.683.834.245
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	7	20.000.000.000	19.640.000.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	8	39.108.075.341	38.043.834.245
220	II. Tài sản cố định		16.824.843.866	17.761.922.552
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	16.701.689.027	17.761.922.552
222	- Nguyên giá		28.820.743.734	28.820.743.734
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(12.119.054.707)	(11.058.821.182)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	123.154.839	-
228	- Nguyên giá		699.165.000	547.965.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(576.010.161)	(547.965.000)
230	III. Bất động sản đầu tư	13	-	-
231	- Nguyên giá		15.292.742.940	15.292.742.940
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(15.292.742.940)	(15.292.742.940)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		789.304.057	483.304.057
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		789.304.057	483.304.057
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	377.712.880.687	386.227.755.887
251	1. Đầu tư vào công ty con		273.878.213.760	273.878.213.760
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		81.447.257.429	104.977.257.429
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		59.150.365.573	44.135.240.773
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(36.762.956.075)	(36.762.956.075)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		7.797.109.585	10.078.225.317
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	7.797.109.585	10.078.225.317
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.018.970.649.059	1.035.619.130.894

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		430.349.223.750	481.869.651.337
310	I. Nợ ngắn hạn		380.587.676.486	434.608.104.073
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	13.712.792.801	104.988.275.041
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	3.730.564.212	5.428.952.641
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	1.916.550.457	2.826.401.548
314	4. Phải trả người lao động		8.898.138.590	5.033.095.240
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	2.496.595.945	571.780.399
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	19	1.228.390.912	475.827.280
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	41.215.164.234	79.532.336.019
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	302.250.607.266	231.053.741.836
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		5.138.872.069	4.697.694.069
330	II. Nợ dài hạn		49.761.547.264	47.261.547.264
337	1. Phải trả dài hạn khác	20	37.261.547.264	47.261.547.264
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	12.500.000.000	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		588.621.425.309	553.749.479.557
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	588.621.425.309 -	553.749.479.557
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		386.386.000.000	386.386.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		386.386.000.000	386.386.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		18.763.147.666	18.763.147.666
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		183.472.277.643	148.600.331.891
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		144.100.331.891	11.032.429.988
421b	LNST chưa phân phối năm nay		39.371.945.752	137.567.901.903
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.018.970.649.059	1.035.619.130.894

Lê Thị Thu Hiền
Người lập

Hoàng Minh Đức
Kế toán trưởng



Phạm Văn Hiệp
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3 năm 2024		Quý 3 năm 2023		Lũy kế từ đầu năm 2024		Lũy kế từ đầu năm 2023	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	272.564.310.597	258.192.007.312	845.182.978.263	690.592.205.680				
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	24	-	-	-	-				
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		272.564.310.597	258.192.007.312	845.182.978.263	690.592.205.680				
11	4. Giá vốn hàng bán	26	267.360.654.700	253.487.617.627	824.529.142.793	675.887.602.288				
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		5.203.655.897	4.704.389.685	20.653.835.470	14.704.603.392				
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	27	5.489.490.930	56.533.057.404	60.039.299.185	354.166.474.721				
22	7. Chi phí tài chính	28	4.168.372.318	(354.231.739)	11.440.062.942	19.759.130.933				
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		4.168.368.908	259.654.730	11.440.050.732	3.884.724.876				
25	8. Chi phí bán hàng	29	1.211.306.061	1.862.036.090	12.146.682.892	10.748.042.833				
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	30	62.419.418	56.326.047.249	25.755.697.001	126.939.995.295				
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		5.251.049.030	3.403.595.489	31.350.691.820	211.423.909.052				
31	11. Thu nhập khác	31	501.756.393	370.131.936	18.111.001.210	2.015.991.892				
32	12. Chi phí khác	32	552.137.442	10.860.191.027	9.666.532.665	53.371.447.355				
40	13. Lợi nhuận khác		(50.381.049)	(10.490.059.091)	8.444.468.545	(51.355.455.463)				
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		5.200.667.981	(7.086.463.602)	39.795.160.365	160.068.453.589				
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	9.699.820	-	423.214.613	7.390.857.312				
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-				
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		5.190.968.161	(7.086.463.602)	39.371.945.752	152.677.596.277				



[Handwritten signature]

Lê Thị Thu Hiền
Người lập

Hoàng Minh Đức
Kế toán trưởng

Phạm Văn Hiệp
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	Luỹ kế từ đầu năm
			2024	2023
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		39.795.160.365	160.068.453.589
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.088.278.686	942.029.623
03	- Các khoản dự phòng		(2.725.112.900)	18.256.792.271
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(265.877.099)	(13.629.151)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(59.302.554.901)	(335.446.195.827)
06	- Chi phí lãi vay		11.440.050.732	3.884.724.876
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(9.970.055.117)	(152.307.824.619)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(31.982.332.864)	(126.007.942.649)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		114.134.752.507	(44.586.503.914)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(134.510.386.943)	11.784.334.458
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		2.289.975.689	28.980.040.390
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(9.897.985.017)	(61.775.130.382)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.171.218.158)	(7.390.857.312)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.003.694.271)	(2.239.291.421)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(75.110.944.174)	(353.543.175.449)
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		(151.200.000)	(9.688.649.111)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		9.181.817	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(68.164.308.909)	(138.715.674.979)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		4.040.000.000	153.600.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(15.015.124.800)	(178.530.000.000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		23.530.000.000	422.004.082.785
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		53.532.306.906	58.706.911.328
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2.219.144.986)	307.376.670.023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm	Luỹ kế từ đầu năm
			2024	2023
			VND	VND
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		730.309.745.918	326.953.076.299
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(646.612.880.488)	(309.589.898.955)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(62.700.000)	(12.920.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		83.634.165.430	17.350.257.344
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		6.304.076.270	(28.816.248.082)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		5.265.467.204	44.882.845.007
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		95.393	13.629.151
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	11.569.638.867	16.080.226.076

Lê Thị Thu Hiền
Người lập

Hoàng Minh Đức
Kế toán trưởng



Phạm Văn Hiệp
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Máy và Phụ tùng theo Quyết định số 517/QĐ-DKVN ngày 14 tháng 03 năm 2008 và Quyết định số 4779/QĐ-DKVN ngày 07 tháng 07 năm 2008 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 0101394512, đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 03 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 04 tháng 05 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 386.386.000.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2024 là 386.386.000.000 VND; tương đương 38.638.600 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2024 là: 64 người (tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 là: 72 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại và xây lắp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn gạo, lúa mỳ, hạt ngũ cốc khác, bột mỳ;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Cho thuê mặt bằng.

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 và 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.

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 riêng giữa niên độ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của toàn Công ty.

2.4 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng 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 riêng yêu cầu Ban Tổng giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc năm tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

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

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính;
- 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 riêng của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

2.5 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.7 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng năm và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán 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.

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 các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- 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 thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9 . Các khoản nợ phải thu

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

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

2.10 . 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 kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.

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

2.11 . 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 riêng trong năm mà chi phí phát sinh.

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

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

2.12 . Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30	năm
- Quyền sử dụng đất	05 - 30	năm

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

2.13 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.14 . 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.

2.15 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BCC, các bên cùng nhau phân chia lãi, lỗ theo kết quả kinh doanh của BCC. Công ty ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phần doanh thu, chi phí và lợi nhuận tương ứng với phần được chia theo thỏa thuận của BCC hoặc thông báo từ BCC.

2.16 . Chi phí trả trước

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

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

Các loại chi phí 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 01 đến 03 năm.

- Chi phí bảo hiểm nhân thọ mua cho cán bộ nhân viên được Công ty phân bổ theo thời gian của hợp đồng bảo hiểm đã ký kết với Công ty bảo hiểm theo từng cấp độ nhân viên.

- 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 01 đến 03 năm.

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

2.18 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế 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.

2.19 . 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.20 . 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 30/09/2024 báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của 30/09/2024 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.

2.21 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: 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 năm tài chính.

2.22 . Vốn chủ sở hữu

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

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán riêng 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.

2.23 . 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.

2.24 . 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 30/09/2024 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.

2.25 . 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;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, 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.

2.26 . 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 năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2024, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

2.27 . 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 riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.28 . Thông tin bộ phận

Do hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty chủ yếu là hoạt động thương mại và diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/09/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Tiền mặt	556.464.756	214.771.264
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11.013.174.111	5.050.695.940
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	-	-
	<u>11.569.638.867</u>	<u>5.265.467.204</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	<u>30/09/2024</u>		<u>01/01/2024</u>	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	92.864.983.888	-	60.975.674.979	-
	<u>92.864.983.888</u>	<u>-</u>	<u>60.975.674.979</u>	<u>-</u>

(*) Tại ngày 30/09/2024, các khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 đến 12 tháng có giá trị 92.589.932.381 VND được gửi tại các Ngân hàng Thương mại với lãi suất từ 4,2%/năm đến 5,2%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Trảng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	273.878.213.760	(30.000.000.000)	273.878.213.760	(30.000.000.000)
- Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	30.000.000.000	(30.000.000.000)	30.000.000.000	(30.000.000.000)
- Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng	49.628.213.760	-	49.628.213.760	-
- Công ty Cổ phần Machine Thành Đạt	28.100.000.000	-	28.100.000.000	-
- Công ty Cổ phần Machino An Phú	70.950.000.000	-	70.950.000.000	-
- Công ty TNHH Machino Phú Xuân	95.200.000.000	-	95.200.000.000	-
Đầu tư vào Công ty liên kết	81.447.257.429	(1.447.257.429)	104.977.257.429	(1.447.257.429)
- Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	1.447.257.429	(1.447.257.429)	1.447.257.429	(1.447.257.429)
- Công ty Cổ phần Đầu tư Hasky Hưng Yên	80.000.000.000	-	80.000.000.000	-
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà ở Nguyễn Xá	-	-	23.530.000.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác	59.150.365.573	(5.315.698.646)	44.135.240.773	(5.315.698.646)
- Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Việt Nam	841.102.790	(841.102.790)	841.102.790	(841.102.790)
- Công ty Cổ phần PEC Hà Nội	3.000.000.000	(3.000.000.000)	3.000.000.000	(3.000.000.000)
- Công ty TNHH Hitachi Astemo Hà Nội	36.673.137.983	-	36.673.137.983	-
- Công ty Cổ phần Đong mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhom Trạch	3.621.000.000	(1.474.595.856)	3.621.000.000	(1.474.595.856)
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Máy Hà Nội	15.015.124.800	-	-	-
- Đầu tư vào Dự án HH3 Nam An Khánh, Hoài Đức, Hà Nội ⁽⁷⁾	-	-	-	-
	414.475.836.762	(36.762.956.075)	422.990.711.962	(36.762.956.075)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Thông tin chi tiết về các đơn vị nhận đầu tư:

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2024 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn ⁽¹⁾	Thành phố Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Thương mại máy móc và thiết bị
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng ⁽²⁾	Thành phố Đà Nẵng	49,78%	(2)	Thương mại và cho thuê máy móc, thiết bị
Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt ⁽³⁾	Thành phố Hà Nội	51,00%	51,00%	Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại
Công ty Cổ phần Machino An Phú ⁽⁴⁾	Tỉnh Thái Bình	55,00%	55,00%	Kinh doanh bất động sản
Công ty TNHH Machino Phú Xuân ⁽⁵⁾	Tỉnh Thái Bình	70,00%	70,00%	Kinh doanh bất động sản

(1) Ngày 31/03/2022, Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí đã ban hành Quyết định số 0034/QĐ/MTB-HĐQT về việc giải thể Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn. Đến thời điểm 30/09/2024, Công ty con này đang thực hiện các thủ tục giải thể.

(2) Tuy công ty chỉ nắm giữ 49,78% cổ phần trong Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng nhưng trong cơ cấu điều hành thì Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Trưởng Ban Kiểm soát là đại diện của Công ty nên Công ty có toàn quyền chi phối hoạt động đối với Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng.

(4) Ngày 08/08/2023, Hội đồng quản trị Công ty Máy - Thiết bị Dầu khí đã ban hành Quyết định số 0084/QĐ/MTB-HĐQT về việc góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Machino An Phú và cử Người đại diện quản lý phần góp vốn tại Công ty này. Vốn điều lệ Công ty Cổ phần Machino An Phú là 129.000.000.000 VND, vốn thực góp của các bên đến thời điểm 30/09/2024 là 129.000.000.000 VND.

(5) Ngày 08/08/2023, Hội đồng quản trị Công ty Máy - Thiết bị Dầu khí đã ban hành Quyết định số 0085/QĐ/MTB-HĐQT về việc góp vốn thành lập Công ty TNHH Machino Phú Xuân và cử Người đại diện quản lý phần góp vốn tại Công ty này. Vốn điều lệ Công ty TNHH Machino Phú Xuân là 136.000.000.000 VND, vốn thực góp của các bên đến thời điểm 30/09/2024 là 136.000.000.000 VND.

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2024 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	Thành phố Hà Nội	34,58%	34,58%	Thương mại máy móc và thiết bị
Công ty Cổ phần Đầu tư Hasky Hưng Yên ⁽⁶⁾	Hung Yên	40,00%	40,00%	Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà ở Nguyên Xá ⁽⁷⁾	Thái Bình	0,00%	0,00%	Kinh doanh bất động sản

(6) Ngày 07/02/2023, Hội đồng quản trị Công ty đã ban hành Nghị quyết số 0008/NQ/MTB-HĐQT về chủ trương tham gia đầu tư dự án Cụm Công nghiệp Quán Đò, huyện Phù Cừ, tỉnh Hưng Yên do Công ty Cổ phần Đầu tư Hasky Hưng Yên là chủ đầu tư. Công ty thực hiện mua lại 8.000.000 cổ phần; mệnh giá 10.000 VND/cổ phần tương ứng 40% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Hasky Hưng Yên.

(7) Theo Nghị quyết số 0072/NQ/MTB-HĐQT ngày 31/07/2024, Hội đồng quản trị chấp thuận chủ trương thu hồi vốn hợp tác đầu tư Dự án Phát triển nhà ở thương mại Khu dân cư Thôn Thái, xã Nguyên Xá, huyện Vũ Thư, tỉnh Thái Bình tại Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà ở Nguyên Xá. Ngày 10/09/2024, Công ty Cổ phần Máy-Thiết bị Dầu khí đã ký hợp đồng chuyển nhượng dự án số 1009/2024/HDCN cho Công ty Cổ phần Đông Đô Thái Bình với số tiền gốc vốn đầu tư thu hồi là 23.530.000.000 VND, lợi nhuận chuyển nhượng vốn đầu tư 2.048.721.644 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Đầu tư vào đơn vị khác

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 Máy - Thiết bị Việt Nam	Thành phố Hồ Chí Minh	12,13%	12,13%	Thương mại
Công ty Cổ phần PEC Hà Nội	Thành phố Hà Nội	8,00%	8,00%	Xây lắp
Công ty TNHH Hitachi Astemo Hà Nội	Thành phố Hà Nội	8,45%	8,45%	Sản xuất phụ tùng ô tô, xe máy
Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn Trạch	Tỉnh Đồng Nai	1,80%	1,80%	Đóng mới, sửa chữa tàu
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Máy Hà Nội (8)	Thành phố Hà Nội	3,60%	3,60%	Thương mại, dịch vụ

(8) Ngày 18/01/2024 Hội đồng quản trị ban hành Nghị quyết số 0013/NQ/MTB-HĐQT về việc mua cổ phần chi phối Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Máy Hà Nội. Trong đó mua gom trước của ông Ưông Huy Đông 187.200 cổ phần, chiếm 3,6% vốn điều lệ Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Máy Hà Nội theo phương thức đàm phán thoả thuận giá. Tổng số tiền mua 15.015.124.800 đồng

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Bên liên quan	28.332.703.716	(28.287.703.716)	28.287.703.716	(28.287.703.716)
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	28.095.879.967	(28.095.879.967)	28.095.879.967	(28.095.879.967)
Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt	45.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	191.823.749	(191.823.749)	191.823.749	(191.823.749)
Bên khác	291.341.607.917	(157.083.474.560)	322.871.049.836	(159.808.587.460)
Công ty Cổ phần Tập đoàn Vina Megastar	33.627.654.160	(33.627.654.160)	33.627.654.160	(33.627.654.160)
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tân Hồng	96.856.865.496	(96.856.865.496)	96.856.865.496	(96.856.865.496)
Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghệ Ngôi sao Châu Á	17.322.271.565	-	21.616.960.219	-
Công ty Cổ phần Nhôm Việt Pháp Shal	12.232.392.847	-	54.174.213.549	-
Công ty TNHH Nông sản Hồng Nguyên	34.035.931.510	-	13.599.989.270	-
Phải thu khách hàng khác	97.266.492.339	(26.598.954.904)	102.995.367.142	(29.324.067.804)
	319.674.311.633	(185.371.178.276)	351.158.753.552	(188.096.291.176)

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	-	-	50.000.000	-
- Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội	-	-	50.000.000	-
<i>Bên khác</i>	114.421.407.347	(1.062.085.000)	79.436.609.119	(1.062.085.000)
- Công ty cổ phần LICOGI 13	19.307.281.896	-	21.307.281.896	-
- Công ty TNHH Công nghiệp M&H	963.600.000	(963.600.000)	963.600.000	(963.600.000)
- Công ty Cổ phần Contech Group	-	-	-	-
- Công ty Cổ phần Senka International	4.016.921.697	-	2.705.651.571	-
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Xuất nhập khẩu QĐ Việt Nam	11.067.237.752	-	11.067.237.752	-
- Công ty TNHH Cargill Việt Nam	20.424.600.000	-	-	-
- Công ty TNHH Green Agros	9.365.968.200	-	-	-
- Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Tuấn Phát	19.798.650.000	-	10.653.957.779	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Mê Kông	3.902.650.908	-	9.347.486.777	-
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Xuất nhập khẩu Ninh Bình	20.912.840.522	-	6.634.262.275	-
- Trả trước người bán khác	4.661.656.372	(98.485.000)	16.757.131.069	(98.485.000)
	114.421.407.347	(1.062.085.000)	79.486.609.119	(1.062.085.000)

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY

	01/01/2024		Trong kỳ		30/09/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Tăng	Giảm	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn						
<i>Bên liên quan</i>						
- Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt ⁽¹⁾	23.800.000.000	-	31.875.000.000	-	55.675.000.000	-
- Công ty Cổ phần Dầu tư Hasky Hưng Yên ⁽²⁾	20.000.000.000	-	18.300.000.000	-	38.300.000.000	-
	3.800.000.000	-	13.575.000.000	-	17.375.000.000	-
	23.800.000.000	-	31.875.000.000	-	55.675.000.000	-
b) Dài hạn						
<i>Bên liên quan</i>						
- Công ty TNHH Dầu tư và phát triển nhà ở Nguyên Xá	19.640.000.000	-	400.000.000	40.000.000	20.000.000.000	-
	40.000.000	-	-	40.000.000	-	-
- Công ty Cổ phần Dầu tư Hasky Hưng Yên ⁽³⁾	19.600.000.000	-	400.000.000	-	20.000.000.000	-
	19.640.000.000	-	400.000.000	40.000.000	20.000.000.000	-

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

(1) Hợp đồng vay tiền số 01.26.12/HĐVT/2023 ngày 16/12/2023, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 20.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
- + Thời hạn cho vay: 12 tháng kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
- + Lãi suất cho vay: 7,5%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 30/09/2024: 20.000.000.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

(1) Hợp đồng vay tiền số 24.01.07/HĐVT/2024, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 1.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
- + Thời hạn cho vay: 12 tháng kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
- + Lãi suất cho vay: 7,5%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 30/09/2024: 1.000.000.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

(1) Hợp đồng vay tiền số 24.10.07/HĐVT/2024, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 20.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
- + Thời hạn cho vay: 12 tháng kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
- + Lãi suất cho vay: 7,5%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 30/09/2024: 17.300.000.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

(2) Hợp đồng vay tiền số 02.05.12/HĐVT/2023 ngày 05/12/2023, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 5.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
- + Thời hạn cho vay: 06 tháng kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
- + Lãi suất cho vay: 15%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 30/09/2024: 3.800.000.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

(2) Hợp đồng vay tiền số 03.2903/HĐVT/2024 ngày 29/03/2024, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 7.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
- + Thời hạn cho vay: 06 tháng kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
- + Lãi suất cho vay: 15%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 30/09/2024: 7.000.000.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

(2) Hợp đồng vay tiền số 01.2606/HĐVT/2024 ngày 26/06/2024, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 3.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
- + Thời hạn cho vay: 06 tháng kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
- + Lãi suất cho vay: 15%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 30/09/2024: 3.000.000.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

(2) Hợp đồng vay tiền số 02.1507/HĐVT/2024 ngày 15/07/2024, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 3.575.000.000 VND;
- + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
- + Thời hạn cho vay: 06 tháng kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
- + Lãi suất cho vay: 15%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 30/09/2024: 3.575.000.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

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

(3) Hợp đồng vay tiền số 01.2908/HĐVT/2023 ngày 29/08/2023, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cho vay: 20.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
- + Thời hạn cho vay: 24 tháng kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
- + Lãi suất cho vay: 7,5%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 30/09/2024: 20.000.000.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

8 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
a.1) Chi tiết theo nội dung				
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.982.038.416	-	1.333.934.978	-
Phải thu người lao động	25.662.000	-	-	-
Phải thu về bảo hiểm xã hội	102.336.403	-	-	-
Phải thu về bảo hiểm y tế	19.182.000	-	-	-
Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	13.220.000	-	-	-
Tạm ứng ⁽¹⁾	72.217.993.045	-	54.609.913.120	-
Ký cược, ký quỹ Công ty Cổ phần thương mại đầu tư Đông Đô ⁽²⁾	13.039.751	-	13.349.767	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Tesla ⁽³⁾	37.300.000.000	-	16.000.000.000	-
Phải thu khác	3.327.481.513	-	672.270.028	-
	132.000.953.128	-	87.629.467.893	-
a.2) Chi tiết theo đối tượng				
Ông Phan Trung Nghĩa	2.500.000.000	-	3.000.000.000	-
Ông Chu Thành Nam	4.900.000.000	-	4.900.000.000	-
Ông Nguyễn Hồng Hà	4.626.235.340	-	4.687.002.480	-
Công ty cổ phần Thương mại đầu tư Đông Đô ⁽²⁾	37.300.000.000	-	16.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Tesla ⁽³⁾	15.000.000.000	-	15.000.000.000	-
Phải thu các đối tượng khác	67.674.717.788	-	44.042.465.413	-
	132.000.953.128	-	87.629.467.893	-
b) Dài hạn				
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.508.075.341	-	443.834.245	-
Ký cược, ký quỹ Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Máy Hà Nội	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh An Phú Hưng ⁽⁴⁾	600.000.000	-	600.000.000	-
	36.000.000.000	-	36.000.000.000	-
	39.108.075.341	-	38.043.834.245	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
Ông Phan Trung Nghĩa	2.500.000.000	-	3.000.000.000	-
Ông Chu Thành Nam	4.900.000.000	-	4.900.000.000	-
Ông Nguyễn Hồng Hà	4.626.235.340	-	4.687.002.480	-
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Máy Hà Nội	600.000.000	-	600.000.000	-
Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt	764.383.562	-	16.438.356	-
	13.390.618.902	-	13.203.440.836	-

(1) Khoản tạm ứng chủ yếu cho ban lãnh đạo Công ty phục vụ triển khai các hoạt động kinh doanh và triển khai các dự án đầu tư bất động sản.

(2) Hợp đồng hợp tác số 2812/2022/HĐHT ngày 28 tháng 12 năm 2022 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Đông đô ("Đông Đô") về việc cùng nhau hợp tác để nghiên cứu, triển khai và phát triển các dự án đầu tư (bất động sản, cụm khu công nghiệp, xử lý rác thải...) tại các tỉnh phía bắc, trong đó tập trung như tỉnh Thái Bình, Nam Định. Theo hợp đồng này, Công ty tạm ứng cho Đông Đô để tiến hành triển khai các công việc như đã thống nhất với số tiền 37.300.000.000 VND. Hợp đồng được thực hiện dự kiến trong 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, đã được gia hạn bằng phụ lục hợp đồng và công văn đề nghị.

(3) Hợp đồng hợp tác đầu tư số 561/2021/HĐNT ngày 04 tháng 01 năm 2022 giữa Công ty Cổ phần Licogi 13 (Bên A), Công ty (Bên B) và Công ty Cổ phần Đầu tư Tesla (Bên C) về việc hợp tác đầu tư dự án khu dân cư sinh thái chất lượng cao Cam Phú - Thành phố Cam Ranh, Khánh Hòa;

Phương thức hợp tác: Các bên thành lập Liên danh để đấu thầu làm Chủ đầu tư Dự án dân cư sinh thái chất lượng cao Cam Phú phù hợp với quy định của pháp luật, theo đó tỷ lệ đóng góp của mỗi bên như sau:

- Công ty Cổ phần Đầu tư Tesla: 40% Tổng chi phí;
- Công ty Cổ phần Licogi 13: 30% Tổng chi phí;
- Công ty: 30% Tổng chi phí.

Chi phí cho đến khi Liên danh nhận được Quyết định Chủ đầu tư Dự án thực tế sẽ được các bên thống nhất, xác nhận bằng văn bản phân bổ cho các thành viên liên danh theo tỷ lệ quy định.

Số dư tại ngày 30/09/2024 là khoản tạm ứng theo tiến độ hợp đồng cho Công ty Cổ phần Đầu tư Tesla.

(4) Hợp đồng hợp tác đầu tư số 88/2023/HĐHTĐT/APH-PVM ngày 11 tháng 08 năm 2023 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh An Phú Hưng (Bên A) và Công ty (Bên B) về việc góp vốn, tài sản và các nguồn lực khác để cùng đầu tư, quản lý, vận hành, khai thác các sản phẩm của Dự án Cụm công nghiệp Đình Lập tại xã Đình Lập, huyện Đình Lập, tỉnh Lạng Sơn.

Tổng nguồn vốn đầu tư: 677,306 tỷ VND.

Phương thức hợp tác: bên A thành lập doanh nghiệp dự án - Công ty TNHH Phát triển công nghiệp Đình Lập, theo đó tỷ lệ đóng góp của mỗi bên như sau:

- Bên A: 55% vốn góp
- Bên B: 45% vốn góp

Dự kiến Quý III/2025 đưa cụm công nghiệp vào vận hành, khai thác. Số dư tại ngày 30/09/2024 là khoản tạm ứng theo tiến độ hợp đồng.

9 . NỢ XẤU

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tân Hồng	96.856.865.496	96.856.865.496	96.856.865.496	96.856.865.496
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Vina Megastar	33.627.654.160	33.627.654.160	33.627.654.160	33.627.654.160
- Công ty TNHH MTV Máy Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	28.095.879.967	-	28.095.879.967	-
- Các khoản khác	30.038.857.907	30.038.857.907	35.439.083.707	35.439.083.707
	188.619.257.530	160.523.377.563	194.019.483.330	165.923.603.363

Giá trị có thể thu hồi của các khoản nợ xấu được xác định căn cứ trên đánh giá của Ban Tổng Giám đốc về khả năng có thể thu hồi được các khoản công nợ này. Tuy nhiên, để đảm bảo thận trọng, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi cho các khoản nợ xấu kể trên.

10 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	99.202.338.735	-
- Căn hộ hình thành trong tương lai (*)	-	-	99.202.338.735	-
- Các dự án khác	-	-	-	-
Hàng hoá	15.918.614.849	-	31.157.028.621	-
	15.918.614.849	-	130.359.367.356	-

(*) Tên Dự án: hợp đồng mua bán căn hộ hình thành trong tương lai.

- Địa điểm: toà nhà hỗn hợp NO1-T6, T7 khu Ngoại Giao Đoàn, phường Xuân Tảo, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

- Mục đích đầu tư: kinh doanh bất động sản;

- Chủ đầu tư: Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội - CTCP;

- Chuyển nhượng căn hộ: Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ các căn hộ trong quý 1/2024 sau khi khách hàng mua hoàn thành nghĩa vụ tài chính đã cam kết.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Trảng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024**11 . TÀI SẢN CÓ 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 năm	17.025.853.672	2.399.986.612	8.845.816.905	387.886.545	161.200.000	28.820.743.734
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Chuyển từ bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	17.025.853.672	2.399.986.612	8.845.816.905	387.886.545	161.200.000	28.820.743.734
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	4.085.502.092	463.768.947	6.068.253.434	355.063.372	86.233.337	11.058.821.182
- Khấu hao trong kỳ	508.572.774	180.017.469	323.193.285	8.149.995	40.300.002	1.060.233.525
- Chuyển từ bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.594.074.866	643.786.416	6.391.446.719	363.213.367	126.533.339	12.119.054.707
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	12.940.351.580	1.936.217.665	2.777.563.471	32.823.173	74.966.663	17.761.922.552
Tại ngày cuối kỳ	12.431.778.806	1.756.200.196	2.454.370.186	24.673.178	34.666.661	16.701.689.027
Trong đó:						

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 8.900.333.869 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024**12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bán quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	-	-	547.965.000	-	547.965.000
- Mua trong kỳ	-	-	-	151.200.000	-	151.200.000
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	699.165.000	-	699.165.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	547.965.000	-	547.965.000
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	28.045.161	-	28.045.161
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	576.010.161	-	576.010.161
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	123.154.839	-	123.154.839

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối 30/09/2024 của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:
- Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy tính tại ngày 30/09/2024 có nguyên giá là 699.165.000 VND và hao mòn lũy kế là 576.010.161 VND.

13 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	VND	Giá trị quyền sử dụng đất VND	Nhà VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	7.779.542.940	7.513.200.000	15.292.742.940
- Chuyển sang Tài sản cố định hữu hình		-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	7.779.542.940	7.513.200.000	15.292.742.940
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	7.779.542.940	7.513.200.000	15.292.742.940
- Chuyển sang Tài sản cố định hữu hình		-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	7.779.542.940	7.513.200.000	15.292.742.940
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-

Bất động sản đầu tư của Công ty là 23.600 m² đất tại thôn Dục Nội, xã Việt Hùng, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội. Trong đó, giá trị quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng lại của đối tác từ năm 2012 có thời hạn 20 năm từ ngày 07/12/1996. Từ năm 2017, Công ty tiếp tục sử dụng diện tích đất này theo hình thức đất thuê trả tiền hàng năm.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 30/09/2024. Tuy nhiên, dựa trên tình hình cho thuê và giá thị trường của các tài sản này, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của tài sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại trên sổ tại ngày kết thúc năm tài chính.

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	12.013.000	20.809.614
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	36.360.630	36.423.973
	48.373.630	57.233.587
b) Dài hạn		
Lợi thế vị trí địa lý khi cổ phần hóa	-	-
Công cụ dụng cụ xuất dùng	117.861.140	292.950.090
Chi phí sửa chữa văn phòng	1.544.829.594	2.207.599.768
Chi phí bảo hiểm nhân thọ	6.134.418.851	7.577.675.459
	7.797.109.585	10.078.225.317

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>	-	-	-	-
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	-	-	-	-
<i>Bên khác</i>	13.712.792.801	13.712.792.801	104.988.275.041	104.988.275.041
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Taseco	-	-	40.442.181.677	40.442.181.677
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Thương mại Quốc tế Hoàng Gia	-	-	5.197.557.812	5.197.557.812
Công ty Cổ phần Thương mại Farmington	4.532.902.020	4.532.902.020	3.344.102.020	3.344.102.020
Công ty Cổ phần Thương mại IMP Việt Nam	-	-	21.601.254.882	21.601.254.882
Công ty Cổ phần Công nghệ Phát triển Linh Nam Việt	-	-	17.588.265.055	17.588.265.055
Phải trả nhà cung cấp khác	9.179.890.781	9.179.890.781	16.814.913.595	16.814.913.595
	13.712.792.801	13.712.792.801	104.988.275.041	104.988.275.041

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
<i>Bên khác</i>	3.730.564.212	5.428.952.641
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Lắp máy Dầu khí	1.009.800.000	1.009.800.000
Tổng Công ty Cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	2.677.576.000	2.677.576.000
Công ty Cổ phần TKV-Merchand	2.558.470	-
Công ty TNHH Thương mại Rahul Mehandru General	-	-
Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng Hoà Bình	-	719.507.625
Người mua trả tiền trước khác	40.629.742	1.022.069.016
	3.730.564.212	5.428.952.641

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024**17 . 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	440.943.022	-	-	-	-	-	-	-	440.943.022	-	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	2.633.855.874	423.214.613	3.171.218.158	423.214.613	3.171.218.158	114.147.671	114.147.671	-	-	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	154.233.090	1.579.506.238	1.596.151.676	1.579.506.238	1.596.151.676	-	-	-	-	137.587.652	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	135.000.000	-	3.921.663.576	2.046.566.245	3.921.663.576	2.046.566.245	-	-	-	-	1.740.097.331	-
Các loại thuế khác	-	-	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	-	-	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	38.312.584	30.547.049	29.994.159	30.547.049	29.994.159	-	-	-	-	38.865.474	-
	575.943.022	2.826.401.548	5.959.931.476	6.848.930.238	5.959.931.476	6.848.930.238	555.090.693	555.090.693	1.916.550.457	1.916.550.457		

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	208.254.885	571.780.399
- Chi phí lãi chậm trả	1.166.448.260	-
- Chi phí tiền thuê nhà	921.892.800	-
- Chi phí phải trả khác	200.000.000	-
	2.496.595.945	571.780.399

19 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	1.228.390.912	475.827.280

20 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
a1) Chi tiết theo nội dung		
- Kinh phí công đoàn	82.684.000	233.890.000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	22.868.846.000	70.374.109.099
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.786.771.230	3.843.065.145
- Phải trả lãi vay	1.905.591.229	-
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam ⁽¹⁾	12.500.000.000	5.000.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	71.271.775	81.271.775
	41.215.164.234	79.532.336.019
a2) Chi tiết theo đối tượng		
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam ⁽¹⁾	12.500.000.000	5.000.000.000
- Công ty TNHH Thương mại Hưng Việt TP Inmex ⁽²⁾	-	17.600.000.000
- Các cá nhân đặt cọc căn hộ hình thành trong tương lai ⁽³⁾	-	52.751.889.099
- Công ty TNHH Nông sản Hồng Nguyên	21.500.000.000	4.180.446.920
- Đối tượng khác	7.215.164.234	4.180.446.920
	41.215.164.234	83.712.782.939
b) Dài hạn		
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông Thôn Việt Nam ⁽¹⁾	47.261.547.264	47.261.547.264
	47.261.547.264	47.261.547.264

(1) Khoản nợ phải trả Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông Thôn Việt Nam (Agribank) theo quyết định của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội tại phiên xét xử phúc thẩm ngày 19/10/2023. Theo đó, Công ty đồng ý trả số tiền 52.261.547.264 VND và tiền lãi cho Agribank theo lộ trình 05 năm kể từ năm 2023 đến năm 2027.

(2) Đây là khoản đặt cọc, với giá trị 17.600.000.000 VND nhận khoản đặt cọc của Công ty TNHH Thương mại Hưng Việt TP Inmex liên quan đến việc chuyển nhượng phần vốn góp 10% giá trị dự án Nam An Khánh theo hợp đồng đặt cọc số 2011/HĐĐC/PVMACHINO-HV. Do đã quá thời hạn của hợp đồng nhưng Công ty TNHH Thương mại Hưng Việt TP Inmex không đóng bổ sung số tiền theo hợp đồng và Công ty đã thực hiện chuyển nhượng thành công dự án này cho đối tác khác. (Xem tại thuyết minh số 30-Thu nhập khác)

(3) Đây là khoản đặt cọc của các cá nhân căn cứ theo hợp đồng đặt cọc về việc chuyển nhượng căn hộ hình thành trong tương lai. Trong Quý 1/2024, Công ty đã thanh toán lại toàn bộ số tiền đặt cho khách hàng sau khi thực hiện các thủ tục chuyển nhượng các căn hộ cho khách hàng (Chi tiết tại thuyết minh số 10 - Hàng tồn kho).

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

21 . VAY NGẮN HẠN

	01/01/2024		Trong kỳ		30/09/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Hai Bà Trưng ⁽¹⁾	55.092.311.501	55.092.311.501	216.862.294.907	195.653.230.153	76.301.376.255	76.301.376.255
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm ⁽²⁾	63.792.638.919	63.792.638.919	123.345.051.011	117.521.658.919	69.616.031.011	69.616.031.011
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên ⁽³⁾	12.518.791.416	12.518.791.416	-	12.518.791.416	-	-
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hoàn Kiếm ⁽⁴⁾	-	-	363.902.400.000	300.419.200.000	63.483.200.000	63.483.200.000
- Công ty Cổ phần Machino An Phú ⁽⁵⁾	28.950.000.000	28.950.000.000	-	3.600.000.000	25.350.000.000	25.350.000.000
- Công ty TNHH Machino Phú Xuân ⁽⁶⁾	70.700.000.000	70.700.000.000	11.200.000.000	14.400.000.000	67.500.000.000	67.500.000.000
	231.053.741.836	231.053.741.836	715.309.745.918	644.112.880.488	302.250.607.266	302.250.607.266
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên ⁽¹⁾	-	-	15.000.000.000	2.500.000.000	12.500.000.000	12.500.000.000
- Trái phiếu thường	-	-	-	-	-	-
- Nợ thuế tài chính dài hạn	-	-	-	-	-	-
	-	-	15.000.000.000	2.500.000.000	12.500.000.000	12.500.000.000

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

- (1) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2023/339/HĐTĐHM ngày 29/09/2023, với các điều khoản như sau:
- + Hạn mức tín dụng: 120.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng tín dụng hạn mức này nhưng không vượt quá 15/9/2024;
 - + Lãi suất cho vay: lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ (từ 6,4% đến 9,5%);
 - + Số dư nợ gốc vay tại thời điểm 30/09/2024: 76.301.376.255 VND;
 - + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Các hợp đồng cầm cố/thế chấp/ bảo lãnh/ký quỹ hoặc các hợp đồng thỏa thuận khác được giao kết giữa Ngân hàng và khách hàng.
- (2) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam theo các Hợp đồng cho vay từng lần, với các điều khoản như sau:
- + Hạn mức tín dụng: 65.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: Thời hạn vay của mỗi lần nhận nợ được xác định theo từng HĐTD cụ thể, không quá 6 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: Theo từng lần nhận nợ (từ 6,2% đến 6,5%);
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2024: 69.616.031.011 VND;
 - + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Các hợp đồng cam kết bảo lãnh/Hợp đồng đảm bảo mà Bên Vay và/hoặc Tổ chức/Cá nhân khác ký kết với Bên Cho Vay và/hoặc các biện pháp đảm bảo khác.
- (4) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Quân Đội-CN Hai Bà Trưng theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 191067.24.065.597402.TD ngày 04/03/2024, với các điều khoản như sau:
- + Hạn mức tín dụng: 130.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Phục vụ hoạt động kinh doanh cung cấp máy móc vật tư, kim loại, thương mại nông sản ;
 - + Thời hạn của hợp đồng: Kể từ ngày ký Hợp đồng tín dụng hạn mức này 25/01/2025;
 - + Lãi suất cho vay: lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ;
 - + Số dư nợ gốc vay tại thời điểm 30/09/2024: 63.483.200.000 VND;
 - + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Các hợp đồng cầm cố/thế chấp/ bảo lãnh/ký quỹ hoặc các hợp đồng thỏa thuận khác được giao kết giữa Ngân hàng và khách hàng.
- (5) Khoản vay Công ty Cổ Phần Machino An Phú theo hợp đồng vay tiền số 06112023/HĐVT/2023 ngày 06/1/2023, với các điều khoản như sau:
- + Số tiền cho vay: 28.950.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: không vi phạm quy định Pháp luật;
 - + Thời hạn cho vay: quy định cụ thể theo từng khoản vay trong Biên bản xác nhận tiền vay;
 - + Lãi suất cho vay: theo lãi suất huy động của ngân hàng BIDV thời hạn 01 tháng áp dụng cho Doanh nghiệp tại thời điểm chuyển tiền vay;
 - + Số dư nợ gốc vay tại thời điểm 30/09/2024: 25.350.000.000 VND;
 - + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Tín chấp.
- (6) Khoản vay Công ty TNHH Machino Phú Xuân theo các Hợp đồng cho vay từng lần, với các điều khoản:
- + Mục đích vay: không vi phạm quy định Pháp luật;
 - + Thời hạn cho vay: quy định cụ thể theo từng khoản vay trong Biên bản xác nhận tiền vay;
 - + Lãi suất cho vay: theo lãi suất huy động của ngân hàng BIDV thời hạn 01 tháng áp dụng cho Doanh nghiệp tại thời điểm chuyển tiền vay;
 - + Số dư nợ gốc vay tại thời điểm 30/09/2024: 67.500.000.000 VND;
 - + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Tín chấp.

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

- (1) Hợp đồng tín dụng số 0022/2024/HĐTĐTDH-PN/SHB.111500 ngày 06/02/2024, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 15.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Cho vay bồi hoàn các chi phí đầu tư để thực hiện dự án "Cải tạo, sửa chữa nhà B tại số 8 Tràng Thi
 - + Thời hạn của hợp đồng: 36 tháng kể từ ngày giải ngân 06/02/2024;
 - + Lãi suất cho vay: 11,9% có điều chỉnh biên độ +3,8% định kỳ 3 tháng/lần
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 12.500.000.000 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 12.500.000.000.000 đồng
 - + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Tín chấp. Tài sản đảm bảo bổ sung là tài sản hình thành trên đất khu nhà B số 8 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	386.386.000.000	18.763.147.666	42.579.449.988	447.728.597.654
Lãi trong năm trước	-	-	152.677.596.277	152.677.596.277
Phân phối lợi nhuận	-	-	(31.547.020.000)	(31.547.020.000)
Số dư cuối kỳ trước	386.386.000.000	18.763.147.666	163.710.026.265	568.859.173.931
Số dư đầu năm nay	386.386.000.000	18.763.147.666	148.600.331.891	553.749.479.557
Lãi trong kỳ nay	-	-	39.371.945.752	39.371.945.752
Phân phối lợi nhuận	-	-	(4.500.000.000)	(4.500.000.000)
Số dư cuối kỳ nay	386.386.000.000	18.763.147.666	183.472.277.643	588.621.425.309

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối năm VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm VND
Bà Nguyễn Anh Thu	16,91	65.351.000.000	16,91	65.351.000.000
Bà Lê Thị Kiều Vân	18,12	70.000.000.000	18,12	70.000.000.000
Các cổ đông khác	64,97	251.035.000.000	64,97	251.035.000.000
	100	386.386.000.000	100	386.386.000.000

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

	Luỹ kế từ đầu năm 2024 VND	Luỹ kế từ đầu năm 2023 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	386.386.000.000	386.386.000.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	386.386.000.000	386.386.000.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	386.386.000.000	386.386.000.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i>	3.843.065.145	3.171.049.530
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ</i>	6.406.085	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	6.406.085	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	(62.700.000)	(12.920.000)
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	(62.700.000)	(12.920.000)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i>	3.786.771.230	3.158.129.530

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

d) Cổ phiếu

	30/09/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	38.638.600	38.638.600
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	38.638.600	38.638.600
- Cổ phiếu phổ thông	38.638.600	38.638.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	38.638.600	38.638.600
- Cổ phiếu phổ thông	38.638.600	38.638.600
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	18.763.147.666	18.763.147.666
	18.763.147.666	18.763.147.666

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

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo các hợp đồng cho thuê tại vị trí số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội với đơn giá và thời hạn cho thuê được quy định theo từng hợp đồng ký kết với đối tác.

Ngoài ra, Công ty có các hợp đồng cho thuê hoạt động hàng năm với các đối tác tại thôn Dục Nội, xã Việt Hùng, huyện Đông Anh, Thành phố Hà Nội để sử dụng với mục đích cho thuê kho. Trong đó, đơn giá và thời hạn cho thuê được quy định theo từng hợp đồng ký kết với đối tác.

b) Cam kết thuê hoạt động

Công ty đang sử dụng diện tích đất 1.202,5 m² tại số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội và 23.600 m² đất tại thôn Dục Nội, xã Việt Hùng, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội với phương thức thuê đất trả tiền hàng năm được sử dụng với mục đích kinh doanh và làm trụ sở văn phòng. Công ty đang làm thủ tục gia hạn hợp đồng thuê đất với các bên có liên quan và tiếp tục nộp tiền thuê đất hàng năm cho các lô đất này theo thông báo của cơ quan có thẩm quyền.

c) Ngoại tệ các loại

	30/09/2024	01/01/2024
- Đồng đô la Mỹ (USD)	1.494,98	40.676,55

d) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
	65.193.021.617	65.193.021.617

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

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	734.323.470.720	682.262.619.645
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.226.782.356	8.329.586.035
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	104.088.945.187	-
Doanh thu hợp đồng xây dựng	543.780.000	-
	845.182.978.263	690.592.205.680
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)	40.909.091	-

24 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	-	-
	-	-

26 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	719.253.622.069	671.394.485.961
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.941.147.808	4.493.116.327
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư	98.764.372.916	-
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	570.000.000	-
	824.529.142.793	675.887.602.288
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan	-	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)</i>		

27 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	6.003.811.440	4.655.591.842
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	207.332.220
Lãi bán các khoản đầu tư	2.048.721.644	295.457.634.985
Cổ tức, lợi nhuận được chia	51.240.840.000	53.820.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	480.049.002	12.286.523
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	265.877.099	13.629.151
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
	60.039.299.185	354.166.474.721
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính từ các bên liên quan	3.702.446.839	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)</i>		

28 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	11.406.131.950	3.884.724.876
Lỗ bán chứng khoán kinh doanh	-	-
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	18.487.031.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	33.922.192	10.575.697
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	(2.624.347.330)
Chi phí tài chính khác	8.800	1.146.690
	11.440.062.942	19.759.130.933

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

29 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	166.555.918	267.530.572
Chi phí nhân công	5.252.871.837	5.832.905.668
Chi phí công cụ đồ dùng	198.055.747	196.043.560
Chi phí khấu hao tài sản cố định	290.120.325	275.122.346
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.169.706.795	2.135.166.423
Chi phí khác bằng tiền	1.069.372.270	2.041.274.264
	12.146.682.892	10.748.042.833

30 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	532.910.821	545.581.936
Chi phí nhân công	17.443.990.212	15.577.472.021
Chi phí công cụ đồ dùng	467.457.035	474.913.036
Chi phí khấu hao tài sản cố định	798.158.361	666.907.277
Thuế, phí, lệ phí	1.674.486.968	1.261.262.219
Chi phí dự phòng	(2.725.112.900)	20.881.139.601
Lợi thế thương mại	-	28.542.933.921
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.666.447.584	3.382.809.241
Chi phí khác bằng tiền (*)	3.897.358.920	55.606.976.043
	25.755.697.001	126.939.995.295

31 . THU NHẬP KHÁC

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	9.181.817	-
Tiền phạt thu được (*)	18.101.554.490	1.649.632.148
Thu nợ khó đòi đã xử lý xoá sổ	-	366.358.186
Thu nhập khác	264.903	1.558
	18.111.001.210	2.015.991.892

(*) Đây là khoản đặt cọc, với giá trị 17.600.000.000 VND nhận khoản đặt cọc của Công ty TNHH Thương mại Hưng Việt TP Inmex liên quan đến việc chuyển nhượng phần vốn góp 10% giá trị dự án Nam An Khánh theo hợp đồng đặt cọc số 2011/HĐĐC/PVMACHINO-HV. Do đã quá thời hạn của hợp đồng nhưng Công ty TNHH Thương mại Hưng Việt TP Inmex không đóng bổ sung số tiền theo hợp đồng và Công ty đã thực hiện chuyển nhượng thành công dự án này cho đối tác khác. Theo đó, Công ty thực hiện phạt vi phạm hợp đồng Công ty TNHH Thương mại Hưng Việt TP Inmex bằng số tiền đặt cọc này.

32 . CHI PHÍ KHÁC

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Các khoản bị phạt	484.557.896	1.671.376.346
Chi phí lãi chậm trả theo Quyết định của Toà án	1.166.448.260	-
Thuế GTGT không được khấu trừ	15.526.509	-
Chi phí tài trợ Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Lạng Sơn	8.000.000.000	34.818.181.818
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang chậm quyết toán và hàng tồn kho chậm luân chuyển	-	16.184.805.227
Chi phí khác	-	697.083.964
	9.666.532.665	53.371.447.355

32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Luỹ kế từ đầu năm 2024 VND	Luỹ kế từ đầu năm 2023 VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	37.264.235.571	160.068.453.589
Các khoản điều chỉnh tăng	-	25.033.375.954
- Chi phí không hợp lệ	-	25.033.375.954
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	51.506.717.099	(155.234.006.585)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	51.240.840.000	(155.234.006.585)
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	265.877.099	-
- Chuyển lỗ các năm trước	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	(14.242.481.528)	29.867.822.958
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	5.973.564.592
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	(82.970.346)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	2.633.855.874	(123.847.491)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	2.665.033.199	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ hoạt động kinh doanh chính	(114.147.671)	5.849.717.101
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	2.530.924.794	-
Thu nhập tính thuế TNDN	2.530.924.794	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	506.184.959	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	506.184.959	-
Thuế TNDN phải nộp cuối 30/09/2024 của HĐKD bất động sản	-	-
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(114.147.671)	5.849.717.101

34 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Hoạt động của Công ty trong năm chủ yếu là hoạt động thương mại, chiếm hơn 90% doanh thu hoạt động của Công ty. Vì vậy, Công ty không thuyết minh chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố, do đã thuyết minh các yếu tố của chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp tại Thuyết minh số 29 và Thuyết minh số 30.

35 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2024				
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
	-	-	-	-
Tại ngày 01/01/2024				
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
	-	-	-	-

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.013.174.111	-	-	11.013.174.111
Phải thu khách hàng, phải thu khác	266.304.086.485	39.108.075.341	-	305.412.161.826
Các khoản cho vay	148.539.983.888	20.000.000.000	-	168.539.983.888
	425.857.244.484	59.108.075.341	-	484.965.319.825
Tại ngày 01/01/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.050.695.940	-	-	5.050.695.940
Phải thu khách hàng, phải thu khác	250.691.930.269	38.043.834.245	-	288.735.764.514
Các khoản cho vay	84.775.674.979	19.640.000.000	-	104.415.674.979
	340.518.301.188	57.683.834.245	-	398.202.135.433

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2024				
Vay và nợ	302.250.607.266	12.500.000.000	-	314.750.607.266
Phải trả người bán, phải trả khác	54.927.957.035	37.261.547.264	-	92.189.504.299
Chi phí phải trả	2.496.595.945	-	-	2.496.595.945
	359.675.160.246	49.761.547.264	-	409.436.707.510
Tại ngày 01/01/2024				
Vay và nợ	231.053.741.836	-	-	231.053.741.836
Phải trả người bán, phải trả khác	184.520.611.060	47.261.547.264	-	231.782.158.324
Chi phí phải trả	571.780.399	-	-	571.780.399
	416.146.133.295	47.261.547.264	-	463.407.680.559

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

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

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

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Công ty con
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng	Công ty con
Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt	Công ty con
Công ty Cổ phần Machino An Phú	Công ty con
Công ty TNHH Machino Phú Xuân	Công ty con
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư Hasky Hưng Yên	Công ty liên kết
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà ở Nguyễn Xá -Thoái vốn từ 10/09/2024	Công ty liên kết
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên	Cùng thành viên HĐQT - Ông Đặng Văn Thân

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

	Luỹ kế từ đầu năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm 2023
	VND	VND
Bán hàng hóa, dịch vụ	40.909.091	-
Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt	40.909.091	-
Chi phí tài chính	2.584.329.916	-
Công ty Cổ phần Machino An Phú	391.966.713	-
Công ty TNHH Machino Phú Xuân	1.138.002.735	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên	1.054.360.468	-
Lãi tiền gửi, cho vay	3.702.446.839	-
Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt	1.391.773.974	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Hasky Hưng Yên	2.305.027.398	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà ở Nguyễn Xá	5.589.042	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên	56.425	-
Số dư tại ngày đầu năm và kết thúc năm tài chính:	362.050.000.000	286.180.000.000
	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền gửi không kỳ hạn	9.071.584	78.914.147
Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội-CN Hàn Thuyên	9.071.584	78.914.147
Cho vay	75.675.000.000	43.440.000.000
Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt	38.300.000.000	20.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Hasky Hưng Yên	37.375.000.000	23.400.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển nhà ở Nguyễn Xá	-	40.000.000
Đi vay	105.350.000.000	99.650.000.000
Công ty Cổ phần Machino An Phú	25.350.000.000	28.950.000.000
Công ty TNHH Machino Phú Xuân	67.500.000.000	70.700.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên	12.500.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm,
thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm 2024 VND	Luỹ kế từ đầu năm 2023 VND
Thu nhập của Hội đồng quản trị	1.464.500.000	1.152.231.818
Đặng Văn Thân - Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 23/04/2024) ⁽²⁾	109.473.684	
Vũ Đức Tiến - Chủ tịch HĐQT (Miễn nhiệm ngày 23/04/2024) ⁽¹⁾	330.526.316	306.000.000
Trần Văn Long - Ủy viên HĐQT ⁽³⁾	-	46.000.000
Nguyễn Minh Tuấn - Ủy viên HĐQT	582.500.000	560.500.000
Vương Hoàng Thăng - Ủy viên HĐQT	236.000.000	145.681.818
Tổng Thị Điệp - Ủy viên HĐQT ⁽⁴⁾	206.000.000	94.050.000
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các thành viên quản lý khác	3.971.000.000	3.385.500.000
Phạm Văn Hiệp - Tổng Giám đốc	1.263.000.000	1.241.500.000
Phan Trung Nghĩa - Phó Tổng Giám đốc (1), miễn nhiệm ngày 16/09/2024	564.500.000	542.500.000
Nguyễn Hồng Hà - Phó Tổng Giám đốc (1), miễn nhiệm ngày 16/09/2024	564.500.000	542.500.000
Chu Thành Nam - Phó Tổng Giám đốc	560.000.000	542.500.000
Phạm Thị Mỹ Hương - Phó Tổng Giám đốc (4)	494.500.000	-
Lương Văn Hoà - Phó Tổng Giám đốc (2), bổ nhiệm ngày 16/09/2024	-	-
Hoàng Minh Đức - Kế toán trưởng	524.500.000	516.500.000
Thu nhập của Ban kiểm soát	466.000.000	377.000.000
Lê Thị Kiều Vân - Trưởng Ban Kiểm soát	216.000.000	153.000.000
Phạm Thị Hải An - Thành viên Ban Kiểm soát	125.000.000	117.000.000
Hà Thị Thanh Hậu - Thành viên Ban Kiểm soát	125.000.000	107.000.000

Chú thích:

(1) Miễn nhiệm trong năm nay

(2) Bổ nhiệm trong năm nay


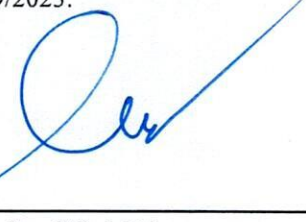
(3) Miễn nhiệm trong năm trước

(4) Bổ nhiệm trong năm trước

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong năm và không có số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với Công ty.

38 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023.



Lê Thị Thu Hiền

Người lập

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Hoàng Minh Đức

Kế toán trưởng

**Phạm Văn Hiệp**

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, phường Hàng Trống, quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội, Việt Nam

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán	01-02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	04-05
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	06-39