

CÔNG TY
CP MÁY-
THIẾT BỊ
DẦU KHÍ

Digitally signed by CÔNG TY
CP MÁY- THIẾT BỊ DẦU KHÍ
DN: C=VN, S=THÀNH PHỐ HÀ
NỘI, CN=CÔNG TY CP MÁY-
THIẾT BỊ DẦU KHÍ,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.
1=MST:0101394412
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2025.04.29
18:45:08
+07'00'
Foxit PDF Reader Version:
2023.2.0

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 1 NĂM 2025

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Hà Nội, tháng 04 năm 2025

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	01-02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	04-05
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	06-44

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		948.014.643.764	961.473.756.707
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	33.351.352.918	21.075.174.063
111	1. Tiền		33.351.352.918	21.075.174.063
112	1. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	138.265.572.519	112.095.707.177
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		138.265.572.519	112.095.707.177
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		680.266.119.219	744.277.933.272
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	386.268.273.864	381.300.553.451
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	81.984.876.082	84.916.208.971
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	148.265.720.185	221.469.807.685
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	243.925.380.208	236.869.494.285
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(180.178.131.120)	(180.278.131.120)
140	IV. Hàng tồn kho	10	88.194.340.074	78.084.125.290
141	1. Hàng tồn kho		88.758.771.574	78.789.190.790
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(564.431.500)	(705.065.500)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		7.937.259.034	5.940.816.905
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		3.998.673.012	3.135.787.142
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		3.354.023.060	2.174.038.806
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	584.562.962	630.990.957
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		161.044.230.424	194.390.095.664
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.600.000.000	37.600.000.000
215	0. Phải thu về cho vay dài hạn	7	-	-
216	1. Phải thu dài hạn khác	8	1.600.000.000	37.600.000.000
220	II. Tài sản cố định		69.874.782.196	70.148.377.477
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	57.792.616.299	57.964.437.933
222	- Nguyên giá		96.587.299.240	95.299.521.463
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(38.794.682.941)	(37.335.083.530)
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	12.082.165.897	12.183.939.544
228	- Nguyên giá		14.950.865.814	14.950.865.814
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.868.699.917)	(2.766.926.270)
230	III. Bất động sản đầu tư	14	-	-
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	11	25.028.574.306	22.281.555.332
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		25.028.574.306	22.281.555.332
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	54.334.666.927	53.834.666.927
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		500.000.000	-
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		59.150.365.573	59.150.365.573
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(5.315.698.646)	(5.315.698.646)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		10.206.206.995	10.525.495.928
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	10.206.206.995	10.525.495.928
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.109.058.874.188	1.155.863.852.371

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 hợp nhất**

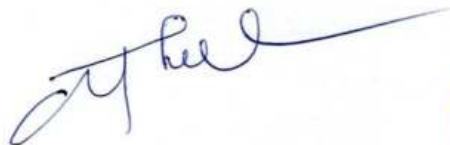
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		419.366.902.741	467.097.303.806
310	I. Nợ ngắn hạn		382.601.457.504	430.331.858.569
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	12.964.874.771	17.247.336.478
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	3.383.175.946	3.390.881.094
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	16.748.103.694	17.790.846.528
314	4. Phải trả người lao động		1.661.990.155	6.394.860.069
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	3.599.048.781	2.141.771.229
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		2.312.780.000	1.554.484.992
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	62.028.670.966	50.987.381.001
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	277.741.346.507	326.265.506.094
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.161.466.684	4.558.791.084
330	II. Nợ dài hạn		36.765.445.237	36.765.445.237
337	1. Phải trả dài hạn khác	20	25.261.547.264	25.261.547.264
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	21	11.503.897.973	11.503.897.973
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		689.691.971.447	688.766.548.565
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	689.691.971.447	688.766.548.565
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		18.920.978.074	18.920.978.074
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		148.855.633.699	147.393.604.792
421a	LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước		147.393.604.792	94.448.386.965
421b	LNST chưa phân phối năm nay		1.462.028.907	52.945.217.827
429	4. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		135.529.359.674	136.065.965.699
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.109.058.874.188	1.155.863.852.371


Lê Thị Thu Hiền
Người lập

Hoàng Minh Đức
Kế toán trưởngPhạm Văn Hiệp
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 1 năm 2025		Quý 1 năm 2024		Luỹ kế từ đầu năm 2025		Luỹ kế từ đầu năm 2024	
			VND		VND		VND		VND	
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	403.899.102.962		400.509.109.057		403.899.102.962		400.509.109.057	
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-		-		-		-	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		403.899.102.962		400.509.109.057		403.899.102.962		400.509.109.057	
11	4. Giá vốn hàng bán	25	386.074.738.867		380.639.221.610		386.074.738.867		380.639.221.610	
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		17.824.364.095		19.869.887.447		17.824.364.095		19.869.887.447	
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	12.568.894.493		2.195.181.205		12.568.894.493		2.195.181.205	
22	7. Chi phí tài chính	27	5.768.327.293		3.507.111.915		5.768.327.293		3.507.111.915	
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		4.826.183.884		3.507.103.115		4.826.183.884		3.507.103.115	
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-		-		-		-	
25	9. Chi phí bán hàng	28	14.354.370.273		13.157.033.808		14.354.370.273		13.157.033.808	
26	10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	9.419.502.846		7.022.254.086		9.419.502.846		7.022.254.086	
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		851.058.176		(1.621.331.157)		851.058.176		(1.621.331.157)	
31	12. Thu nhập khác	30	2.409.620.768		20.199.962.459		2.409.620.768		20.199.962.459	
32	13. Chi phí khác	31	2.328.584.987		9.275.230.440		2.328.584.987		9.275.230.440	
40	14. Lợi nhuận khác		81.035.781		10.924.732.019		81.035.781		10.924.732.019	
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		932.093.957		9.303.400.862		932.093.957		9.303.400.862	
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	6.671.075		675.319.411		6.671.075		675.319.411	
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-		-		-		-	
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		925.422.882		8.628.081.451		925.422.882		8.628.081.451	
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		1.462.028.907		8.008.950.192		1.462.028.907		8.008.950.192	
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		(536.606.025)		619.131.259		(536.606.025)		619.131.259	
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	33	38		207		38		207	



[Signature]

[Signature]

Lê Thị Thu Hiền
Người lập
Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2025

Hoàng Minh Đức
Kế toán trưởng

Phạm Văn Hiệp
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

*Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025
(Theo phương pháp gián tiếp)*

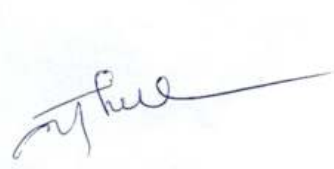
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm 2025	Luỹ kế từ đầu năm 2024
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		932.093.957	9.303.400.862
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.561.373.058	1.217.324.647
03	- Các khoản dự phòng		(240.634.000)	(143.458.000)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(170.408)	(456.824.974)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(12.568.724.085)	(1.300.529.129)
06	- Chi phí lãi vay		4.826.183.884	3.507.103.115
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(5.489.877.594)	12.127.016.521
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		30.443.493.432	(34.224.660.835)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(12.716.599.758)	99.435.386.167
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		7.628.150.956	(117.226.275.710)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(543.596.937)	177.511.024
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(4.943.662.386)	(2.563.679.727)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.979.424.247)	(2.145.204.394)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		409.214.514	1.634.659.192
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		11.807.697.980	(42.785.247.762)
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		(4.034.796.751)	(669.718.519)
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		(28.169.865.342)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		75.204.087.500	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(500.000.000)	(15.015.124.800)
26	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		7.823.044.647	2.124.811.077
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		50.322.470.054	(13.550.850.425)

CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS

For the period from 01 January 2025 to 31 March 2025

(Indirect method)

Code	ITEM	Note	Accumulated from the beginning of 2025	Accumulated from the beginning of 2024
			VND	VND
III CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES				
31	0. Proceeds from issuance of shares and receipt of contributed capital		-	-
33	1. Proceeds from borrowings		374.805.795.450	292.310.068.200
34	2. Repayment of principal		(423.329.955.037)	(231.750.847.286)
36	3. Dividends or profits paid to owners		(1.330.000.000)	(60.568.915)
40	Net cash flows from financing activities		(49.854.159.587)	60.498.651.999
50	Net cash flows in the year		12.276.008.447	4.162.553.812
60	Cash and cash equivalents at the beginning of the period		21.075.174.063	23.645.640.021
61	Effect of exchange rate fluctuations		170.408	6.440.974
70	Cash and cash equivalents at the end of the period		33.351.352.918	27.814.634.807


Le Thi Thu Hien
Preparer


Hoang Minh Duc
Chief Accountant


Pham Van Hiep
General Director



Hanoi, April 26, 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2025 đến 31/03/2025

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 10 ngày 10 tháng 06 năm 2022 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 31 tháng 03 năm 2025 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 mẹ và các Công ty con tại ngày 31 tháng 03 năm 2025 là: 317 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2024 là: 284 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại và xây lắp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu 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 đâu;

- Hoạt động của các Trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm (không bao gồm môi giới, giới thiệu, tuyển dụng và cung ứng lao động cho các Doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động và cung ứng, quản lý người lao động đi làm việc ở nước ngoài);
- Hoạt động dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài;
 - Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
 - Cho thuê mặt bằng.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

Cấu trúc Tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/03/2025 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền 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	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 ⁽³⁾	Tỉnh Thái Bình	55,00%	55,00%	Kinh doanh bất động sản
Công ty TNHH Machino Phú Xuân ⁽⁴⁾	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 31/03/2025, 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.

(3) 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 31/03/2025 là 129.000.000.000 VND. Công ty đang trong giai đoạn đầu tư, thực hiện theo chế độ kế toán chủ đầu tư và chưa có kết quả kinh doanh trong năm.

(4) 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 31/03/2025 là 136.000.000.000 VND. Công ty đang trong giai đoạn đầu tư, thực hiện theo chế độ kế toán chủ đầu tư và chưa có kết quả kinh doanh trong năm.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng*Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán kết từ ngày 01/01/2024 đến hết 31/03/2025. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích của những chủ sở hữu không nắm quyền kiểm soát trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con.

2.4 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc 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 hợp nhất bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Ước tính chi phí trả trước;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính;
- Ước tính tỷ lệ phần trăm hoàn thành của doanh thu;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

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

2.5 . 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 và dài 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 hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại 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, giá trị của 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 kỳ 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 mua trong năm bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán “Hợp nhất kinh doanh” và “Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết”.

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

Đối với việc điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết từ sau ngày đầu tư đến đầu năm báo cáo, Công ty thực hiện như sau:

- Đối với phần điều chỉnh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của các năm trước, Công ty thực hiện điều chỉnh vào Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo số đã điều chỉnh lũy kế thuần đến đầu năm báo cáo.
- Đối với phần điều chỉnh do chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào Bảng cân đối kế toán của các năm trước, Công ty xác định điều chỉnh vào các khoản mục tương ứng trên Bảng cân đối kế toán theo số đã điều chỉnh lũy kế thuần.

Đối với việc điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty liên kết phát sinh trong năm, Công ty thực hiện loại trừ phần cổ tức ưu đãi của các cổ đông khác (nếu cổ phiếu ưu đãi được phân loại là vốn chủ sở hữu); số dự kiến trích quỹ khen thưởng, phúc lợi của công ty liên kết; phần lãi liên quan tới giao dịch công ty liên kết góp vốn hoặc bán tài sản cho Công ty trước khi xác định phần sở hữu của Công ty trong lợi nhuận hoặc lỗ của công ty liên kết năm báo cáo. Sau đó Công ty thực hiện điều chỉnh giá trị khoản đầu tư tương ứng với phần sở hữu trong lãi, lỗ của công ty liên doanh, liên kết và ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng năm với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

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

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

2.10 . 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 năm: 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 hợp nhất 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
- Quyền sử dụng đất	20 - 50 năm
- Phần mềm quản lý	03 - 05 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 thực hiện 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:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.

- 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.

- Giá trị lợi thế vị trí địa lý đất thuê tại số 08 phố Trảng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm được xác định khi cổ phần hóa. Công ty phân bổ toàn bộ giá trị lợi thế vị trí địa lý này trước thời điểm ngày 30 tháng 11 năm 2023 theo đúng quy định tại Nghị định số 140/2020/NĐ-CP ngày 30 tháng 11 năm 2020 của Chính Phủ.

- 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 hợp nhất 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 khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.19 . 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 kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí hoạt động của Công ty ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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

2.21 . 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 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 hợp nhất.

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 kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.25 . 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 31/03/2025, 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 KHÍ

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

2.27 . Lãi trên cổ phiếu

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

2.28 . Các bên liên quan

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

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

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

2.29 . Thông tin bộ phận

Do 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

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	3.146.747.651	1.216.574.846
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30.204.605.267	19.858.599.217
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	-	-
	33.351.352.918	21.075.174.063

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

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	138.265.572.519	-	112.095.707.177	-
	138.265.572.519	-	112.095.707.177	-

(*) Tại ngày 31/03/2025, các khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 đến 12 tháng có giá trị 138,265,572,519 VND được gửi tại các Ngân hàng Thương mại với lãi suất từ 4,2%/năm đến 6,4%/năm. Trong đó, tổng giá trị tiền gửi có kỳ hạn được sử dụng để bảo lãnh là 138,265,572,519 VND.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c) Đầu tư góp vốn vào Công ty liên kết

	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	31/03/2025	01/01/2025
				Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu VND	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu VND
Đầu tư vào công ty liên kết					
	- Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam (1)	34,58%	34,58%	500.000.000	-
	- Công ty TNHH Dầu tư và Kinh doanh Bất động sản Đông Kinh (2)	50,00%	50,00%	500.000.000	-
				500.000.000	-

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên kết trong năm: Xem thuyết minh số 37.

d) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- 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 Đóng mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn 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 (3)	15.015.124.800	-	15.015.124.800	-
	59.150.365.573	(5.315.698.646)	59.150.365.573	(5.315.698.646)

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 KHÍ

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

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

c) Đầu tư vốn góp vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/03/2025 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 (1)	Thành phố Hà Nội	34,58%	34,58%	Thương mại máy móc và thiết bị
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Đông Kinh (2)	Tỉnh Lạng Sơn	50,00%	50,00%	Kinh doanh bất động sản

(1) Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Máy-Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam với tỷ lệ lợi ích và biểu quyết là 34,58%. Giá gốc của khoản đầu tư không thay đổi tại ngày đầu kỳ và cuối kỳ là 1.447.257.429 đồng. Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu của khoản đầu tư tại ngày đầu kỳ và cuối kỳ là 0 đồng.

(2) Theo Nghị quyết số 0010/NQ/MTB-HĐQT ngày 03/03/2025, Hội đồng quản trị chấp thuận chủ trương thực hiện Dự án khu đô thị mới Đông Kinh, phường Đông Kinh, thành phố Lạng Sơn thông qua việc góp vốn vào Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Đông Kinh, tỉ lệ góp vốn là 50% vốn điều lệ và cử Người đại diện quản lý phần góp vốn tại Công ty này.

d) 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 (3)	Thành phố Hà Nội	3,60%	3,60%	Thương mại, dịch vụ

(3) 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 Uông 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

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
<i>Bên liên quan</i>	<i>191.823.749</i>	<i>(191.823.749)</i>	<i>191.823.749</i>	<i>(191.823.749)</i>
Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	191.823.749	(191.823.749)	191.823.749	(191.823.749)
<i>Bên khác</i>	<i>386.076.450.115</i>	<i>(178.924.222.371)</i>	<i>381.108.729.702</i>	<i>(179.024.222.371)</i>
Công ty CP Tập đoàn Vina Megastar	33.627.654.160	(33.627.654.160)	33.627.654.160	(33.627.654.160)
Công ty CP Xuất nhập khẩu Tân Hồng	96.856.865.496	(96.856.865.496)	96.856.865.496	(96.856.865.496)
Công ty TNHH Phong Phú Hồng Lam	10.860.090.212	-	11.613.519.652	-
Công ty CP Nhôm Việt Pháp Shal	64.214.042.519	-	36.239.039.565	-
Công ty Cổ phần Shaltech	18.485.518.103	-	29.506.670.518	-
Công ty TNHH Nông sản Hồng Nguyên	54.590.180.900	-	69.320.059.470	-
Phải thu khách hàng khác	107.442.098.725	(48.439.702.715)	103.944.920.841	(48.539.702.715)
	386.268.273.864	(179.116.046.120)	381.300.553.451	(179.216.046.120)

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên khác	81.984.876.082	(1.062.085.000)	84.916.208.971	(1.062.085.000)
Công ty CP Licogi 13	7.885.085.531	-	17.307.281.896	-
Công ty TNHH Công nghiệp M&H	963.600.000	(963.600.000)	963.600.000	(963.600.000)
Công ty CP Senka International	3.787.504.598	-	3.908.443.047	-
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Xuất nhập khẩu QD Việt Nam	11.067.237.752	-	11.067.237.752	-
Công ty TNHH Cargill Việt Nam	7.207.515.200	-	-	-
Công ty TNHH Green Argos	17.395.250.700	-	16.502.085.400	-
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Tuấn Phát	10.807.986.938	-	3.485.497.084	-
Công ty CP Phát triển Mê Kông	-	-	5.003.131.707	-
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Xuất nhập khẩu Ninh Bình	15.106.113.843	-	20.202.625.460	-
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	7.764.581.520	(98.485.000)	6.476.306.625	(98.485.000)
	81.984.876.082	(1.062.085.000)	84.916.208.971	(1.062.085.000)

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 hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY

	01/01/2025		Trong kỳ		31/03/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Tăng	Giảm	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn						
- Công ty Cổ phần Đầu tư Hasky Hưng Yên ⁽¹⁾	37.375.000.000	-	-	37.375.000.000	-	-
- Công ty Cổ phần Nacico ⁽²⁾	11.350.000.000	-	-	-	11.350.000.000	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings ⁽³⁾	38.700.000.000	-	-	9.000.000.000	29.700.000.000	-
- Ông Đỗ Chí Lệ ⁽⁴⁾	35.093.246.000	-	1.000.000.000	-	36.093.246.000	-
- Công ty Cổ phần Thương mại Thành Đạt ⁽⁵⁾	14.551.561.685	-	-	-	14.551.561.685	-
- Công ty TNHH Phát triển công nghiệp Đình Lập ⁽⁶⁾	4.400.000.000	-	1.000.000.000	-	5.400.000.000	-
- Ông Lương Văn Hòa ⁽⁷⁾	60.000.000.000	-	-	28.829.087.500	31.170.912.500	-
- Ông Phạm Bình Dân ⁽⁸⁾	20.000.000.000	-	-	-	20.000.000.000	-
<i>Cho vay dài hạn đến hạn phải thu</i>	-	-	-	-	-	-
	221.469.807.685	-	2.000.000.000	75.204.087.500	148.265.720.185	-

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

- (2) Hợp đồng cho vay số 06112023/HĐVT/2023 ngày 06 tháng 11 năm 2023 giữa Công ty Cổ phần Machino An Phú (Công ty con) và Công ty Cổ phần Nacico:
- + Số tiền cho vay: 11.350.000.000 VND;
 - + Mục đích sử dụng tiền cho vay: Phục vụ sản xuất kinh doanh 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: 2,7%/năm. Từ 20/03/2024 còn 1,6%/năm
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 11.350.000.000 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.
- (3) Hợp đồng cho vay số 07112023/HĐVT/2023 ngày 07 tháng 11 năm 2023 giữa Công ty Cổ phần Machino An Phú (Công ty con) và Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings:
- + Số tiền cho vay: 38.700.000.000 VND;
 - + Mục đích sử dụng tiền cho vay: Phục vụ sản xuất kinh doanh 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: 2,7%/năm. Từ 20/03/2024 còn 1,6%/năm
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 29.700.000.000 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.
- (4) Hợp đồng cho vay số 0612/HĐVT/2022 ngày 06/12/2022 và Phụ lục hợp đồng số 06/PLHĐCVT/2024 ngày 01/07/2024 giữa Công ty và Ông Đỗ Chí Lệ (Chủ tịch HĐQT của Công ty), với các điều khoản chi tiết:
- + Số tiền cho vay: 50.000.000.000 VND;
 - + Mục đích cho vay: thực hiện các thủ tục hoàn thành, quyết toán và chuyển đổi chủ đầu tư nhà máy xử lý rác thải sinh hoạt không chôn lấp tại xã Kiên Thành, huyện Lục Ngạn, tỉnh Bắc Giang sang Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt;
 - + Thời hạn cho vay: Đến 31/03/2025;
 - + Lãi suất cho vay: 10%/năm tính từ ngày nhận tiền vay;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 36.093.246.000 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.
- (5) Hợp đồng cho vay số 3105/HĐVT/2024 ngày 31/05/2024 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Thương mại Thành Đạt, với các điều khoản chi tiết:
- + Số tiền cho vay: 18.000.000.000 VND;
 - + Mục đích cho vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ thanh toán các khoản nợ đến hạn;
 - + Thời hạn cho vay: Đến 30/09/2024;
 - + Lãi suất cho vay: Theo biên bản thỏa thuận;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 14.551.561.685 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp
- (6) Hợp đồng vay tiền số 01/HĐVT/2024/PVM-ĐL ngày 25/10/2024, 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: 60 ngày kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
 - + Lãi suất cho vay: 7,5%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 1.000.000.000 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.
- (6) Hợp đồng vay tiền số 02/HĐVT/2024/PVM-ĐL ngày 25/12/2024, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Số tiền cho vay: 1.400.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
 - + Thời hạn cho vay: 60 ngày kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
 - + Lãi suất cho vay: 7,5%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 1.400.000.000 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.
- (6) Hợp đồng vay tiền số 03/HĐVT/2024/PVM-ĐL ngày 31/03/2025, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Số tiền cho vay: 2.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: phục vụ sản xuất kinh doanh và không vi phạm quy định pháp luật;
 - + Thời hạn cho vay: 60 ngày kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
 - + Lãi suất cho vay: 7,5%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 2.000.000.000 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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

- (6) Hợp đồng vay tiền số 01/HĐVT/2025/PVM-ĐL ngày 22/01/2025, 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: 60 ngày kể từ ngày chuyển tiền cho vay;
 - + Lãi suất cho vay: 7,5%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 1.000.000.000 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.
- (7) Các Hợp đồng vay vốn từ ngày 15/11/2024 đến ngày 31/12/2024 giữa Công ty TNHH Machino Phú Xuân và Ông Lương Văn Hòa:
- + Số tiền cho vay: 60.000.000.000 VND;
 - + Mục đích sử dụng tiền cho vay: Không vi phạm quy định pháp luật;
 - + Thời hạn của hợp đồng: theo lãi suất huy động của Ngân hàng BIDV thời hạn 01 tháng áp dụng cho Doanh nghiệp tại thời điểm chuyển tiền vay
 - + Lãi suất cho vay: 15%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 31.170.912.500 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.
- (8) Hợp đồng vay vốn số 05/HĐVT/2024/MPX ngày 31/12/2024 giữa Công ty TNHH Machino Phú Xuân và Ông Phạm Bình Dân với các điều khoản chi tiết sau:
- + Số tiền cho vay: 20.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh ;
 - + Thời hạn của hợp đồng: theo lãi suất huy động của Ngân hàng BIDV thời hạn 01 tháng áp dụng cho Doanh nghiệp tại thời điểm chuyển tiền vay
 - + Lãi suất cho vay: 15%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối 31/03/2025: 20.000.000.000 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

8 . PHẢI THU KHÁC

	31/03/2025		01/01/2025	
	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	13.088.534.384	-	11.762.854.946	-
Phải thu người lao động	1.618.447.201	-	693.021.838	-
Phải thu về bảo hiểm xã hội	23.036.620	-	101.234.000	-
Phải thu về bảo hiểm y tế	-	-	18.942.000	-
Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	-	-	12.920.000	-
Tạm ứng ⁽¹⁾	124.700.043.917	-	147.339.824.167	-
Ký cược, ký quỹ	975.145.125	-	935.250.766	-
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu tư Đông Đô ⁽²⁾	37.300.000.000	-	37.300.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Tesla ⁽³⁾	15.000.000.000	-	15.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại Thành Đạt ⁽⁴⁾	8.930.569.071	-	8.930.569.071	-
Phải thu khác	42.289.603.890	-	14.774.877.497	-
	243.925.380.208	-	236.869.494.285	-

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

a.2) Chi tiết theo đối tượng

Bên liên quan	11.350.000.000	-	9.850.000.000	-
Ông Chu Thành Nam	4.900.000.000	-	4.900.000.000	-
Ông Lương Văn Hòa	4.950.000.000	-	4.950.000.000	-
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Đông Kinh	1.500.000.000	-	-	-
Bên khác	232.575.380.208	-	227.019.494.285	-
Công ty Cổ phần Thương mại dầu tư Đông Đô ⁽²⁾	37.300.000.000	-	37.300.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Tesla ⁽³⁾	15.000.000.000	-	15.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại Thành Đạt ⁽⁴⁾	8.930.569.071	-	8.930.569.071	-
Phải thu khác	171.344.811.137	-	165.788.925.214	-
	243.925.380.208	-	236.869.494.285	-

31/03/2025

01/01/2025

Giá trị

Dự phòng

Giá trị

Dự phòng

VND

VND

VND

VND

b) Dài hạn**b.1) Chi tiết theo nội dung**

Ký cược, ký quỹ	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Phải thu khác	600.000.000	-	36.600.000.000	-
	1.600.000.000	-	37.600.000.000	-

b.2) Chi tiết theo đối tượng

Bên liên quan	600.000.000	-	600.000.000	-
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Máy Hà Nội	600.000.000	-	600.000.000	-
Bên khác	1.000.000.000	-	37.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh An Phú Hưng ⁽⁵⁾	-	-	36.000.000.000	-
Phải thu khác	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
	1.600.000.000	-	37.600.000.000	-

(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 và các dự án xử lý rác thải.

(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.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

(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 31/03/2025 là khoản tạm ứng theo tiến độ hợp đồng cho Công ty Cổ phần Đầu tư Tesla.

(4) Khoản tạm ứng chi phí xây dựng nhà máy xử lý rác Kiên Thành tại Bắc Giang theo hợp đồng hợp tác số 0710/2022/HĐHT ngày 07/10/2022 giữa Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt - Công ty con (Bên A) và Công ty Công ty Cổ phần Thương mại Thành Đạt (Bên B) về việc xây dựng, hoàn thiện Nhà máy xử lý rác tại xã Kiên Thành, huyện Lục Ngạn, Tỉnh Bắc Giang. Theo đó, hai bên cùng góp vốn để xây dựng Nhà máy xử lý rác với số vốn tạm góp ban đầu của Bên A và Bên B lần lượt là 30 tỷ và 20 tỷ VND. Số tiền góp của bên A tạm ứng cho bên B để bên B xây dựng hoàn thiện nhà máy tại ngày 31/03/2025 là 8.610.356.848 đồng.

(5) 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.

Ngày 28/03/2025, Công ty đã ký hợp đồng số 2803/2025/HĐCN/PVM-Mê Kông với Công ty Cổ phần Phát triển MÊKÔNG chuyển nhượng khoản đầu tư hợp tác này, giá trị chuyển nhượng là 39.420.000.000 đồng.

9 . NỢ XẤU

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Tân Hồng ⁽¹⁾	96.856.865.496	96.856.865.496	96.856.865.496	96.856.865.496
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Vina Megastar ⁽²⁾	33.627.654.160	33.627.654.160	33.627.654.160	33.627.654.160
- Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Hà Nội	8.067.090.760	8.067.090.760	8.067.090.760	8.067.090.760
- Các khoản khác	43.812.514.958	21.821.767.147	43.962.514.958	21.971.767.147
	182.364.125.374	160.373.377.563	182.514.125.374	160.523.377.563

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.

Thông tin về một số khoản nợ xấu có giá trị lớn:

(1) Tại thời điểm 31/03/2025, Công ty đang ghi nhận khoản phải thu Công ty Cổ phần Xuất Nhập Khẩu Tân Hồng số tiền 96.856.865.496 VND. Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ cho khoản công nợ này tuy nhiên vẫn đang tiếp tục thực hiện các biện pháp thu hồi khoản công nợ này.

(2) Tại thời điểm 31/03/2025, Công ty đang ghi nhận khoản phải thu Công ty Cổ phần Tập đoàn Vina Megastar số tiền 33.627.654.160 VND. Công ty đã khởi kiện Ngân hàng TMCP Đông Nam Á, là bên bảo lãnh thực hiện thanh toán cho Vina Megastar tại Tòa án Nhân dân Quận Hoàn Kiếm, để đảm bảo thận trọng Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ cho khoản công nợ này.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên vật liệu	15.536.815.678	-	2.080.580.258	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.264.397.841	-	212.255.235	-
Thành phẩm	59.355.216	-	53.167.918	-
Hàng hoá	63.255.985.792	(564.431.500)	76.443.187.379	(705.065.500)
Hàng gửi đi bán	51.630.000	-	-	-
Hàng hóa bất động sản	8.590.587.047	-	-	-
	88.758.771.574	(564.431.500)	78.789.190.790	(705.065.500)

11 . TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
Dự án xây dựng Khu dân cư An Phú ⁽¹⁾	9.959.178.112	9.959.178.112	8.659.772.300	8.659.772.300
Dự án phát triển khu nhà ở thương mại phường Tiên Phong và xã Phú Xuân ⁽²⁾	13.884.450.007	13.884.450.007	12.520.836.845	12.520.836.845
Dự án khu nhà ở tại thôn Dục Nội, xã Việt Hùng, huyện Đông Anh, TP. Hà Nội ⁽³⁾	1.184.946.187	1.184.946.187	1.100.946.187	1.100.946.187
	25.028.574.306	25.028.574.306	22.281.555.332	22.281.555.332

(1) Dự án phát triển nhà ở thương mại khu dân cư An Phú, thị trấn Vũ Thư, huyện Vũ Thư, tỉnh Thái Bình theo hợp đồng thực hiện dự án đầu tư có sử dụng đất số 10/HĐ-ĐA ĐTCSDĐ ngày 14/08/2023 giữa Sở Xây dựng tỉnh Thái Bình và nhà đầu tư bao gồm liên danh: Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị dầu khí, Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holding, Công ty Cổ phần Nacico và doanh nghiệp dự án - Công ty Cổ phần Machino An Phú - Công ty con. Trong đó:

- Tổng mức đầu tư của dự án được chấp thuận theo chủ trương đầu tư: 681.251.975.000 VND;
- Thời gian thực hiện hợp đồng: 77 tháng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực;
- Quy mô diện tích sử dụng đất của dự án: 118.804,16 m² (bao gồm đất ở, đất cây xanh, hồ điều hòa và đất giao thông, hạ tầng kỹ thuật)

- Chi phí thực hiện dự án tính đến 31/03/2025 chủ yếu bao gồm Giá trị nộp ngân sách nhà nước M3 (giá trị nộp Ngân sách Nhà nước tối thiểu) đợt 1 và chi phí quản lý dự án.

(2) Dự án phát triển nhà ở thương mại tại phường Tiên Phong và xã Phú Xuân, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình theo hợp đồng thực hiện dự án đầu tư có sử dụng đất số 10/HĐ-ĐA ĐTCSDĐ ngày 14/08/2023 giữa Sở Xây dựng tỉnh Thái Bình và nhà đầu tư bao gồm liên danh: Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị dầu khí, Công ty Cổ phần Nhà Mỹ Xuân Hà Nội và doanh nghiệp dự án - Công ty TNHH Machino Phú Xuân - Công ty con. Trong đó:

- Tổng mức đầu tư của dự án được chấp thuận theo chủ trương đầu tư: 211.179.197.000 VND;
- Thời gian thực hiện hợp đồng: 65 tháng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực;
- Quy mô diện tích sử dụng đất của dự án: 58.313,3 m² (bao gồm đất công trình công cộng, đất thương mại dịch vụ và đất ở đô thị)

- Chi phí thực hiện dự án tính đến 31/03/2025 chủ yếu bao gồm Giá trị nộp ngân sách nhà nước M3 (giá trị nộp Ngân sách Nhà nước tối thiểu) đợt 1 và chi phí quản lý dự án.

(3) Dự án đầu tư xây dựng và kinh doanh khu nhà ở tại thôn Dục Nội, xã Việt Hùng, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội trên toàn bộ khu đất theo quyết định số 3494/QĐ-UBND về việc "phê duyệt quy hoạch chi tiết khu nhà ở tại thôn Dục Nội, xã Việt Hùng, huyện Đông Anh, TP. Hà Nội, tỷ lệ 1/500". Số dư tại ngày 31/03/2025 là chi phí cho ban quản lý dự án.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

12 . TÀI SẢN CỔ 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	73.752.358.067		10.496.060.181		9.404.528.105		1.485.375.110		161.200.000		95.299.521.463	
- Mua trong kỳ	-		1.287.777.777		-		-		-		1.287.777.777	
Số dư cuối kỳ	73.752.358.067		11.783.837.958		9.404.528.105		1.485.375.110		161.200.000		96.587.299.240	
Giá trị hao mòn lũy kế												
Số dư đầu năm	26.477.856.068		2.532.069.915		7.057.889.014		1.127.301.860		139.966.673		37.335.083.530	
- Khấu hao trong kỳ	1.006.175.760		305.742.120		107.731.095		26.517.102		13.433.334		1.459.599.411	
Số dư cuối kỳ	27.484.031.828		2.837.812.035		7.165.620.109		1.153.818.962		153.400.007		38.794.682.941	
Giá trị còn lại												
Tại ngày đầu năm	47.274.501.999		7.963.990.266		2.346.639.091		358.073.250		21.233.327		57.964.437.933	
Tại ngày cuối kỳ	46.268.326.239		8.946.025.923		2.238.907.996		331.556.148		7.799.993		57.792.616.299	

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 21.337.547.198 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 15.370.194.783 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: 915.788.000 đồng.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	14.188.420.814	762.445.000	14.950.865.814
- Mua trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	14.188.420.814	762.445.000	14.950.865.814
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.115.036.109	651.890.161	2.766.926.270
- Khấu hao trong kỳ	89.173.647	12.600.000	101.773.647
Số dư cuối kỳ	2.204.209.756	664.490.161	2.868.699.917
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	12.073.384.705	110.554.839	12.183.939.544
Tại ngày cuối kỳ	11.984.211.058	97.954.839	12.082.165.897

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình tại ngày 31/03/2025 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 611.245.000 VND.

(*) Quyền sử dụng đất có thời hạn bao gồm:

- Khu đất tại địa chỉ 51 Phan Đăng Lưu, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng, diện tích 1.806,8 m², sử dụng làm mặt bằng kinh doanh, thời hạn là 50 năm kể từ ngày 13/01/2009.
- Khu đất tại địa chỉ 53 Trần Phú, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng, diện tích 281,8 m², sử dụng làm văn phòng Công ty, thời hạn 50 năm kể từ ngày 12/01/2009.

14 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Giá trị quyền sử dụng đất 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 31/03/2025. 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.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	810.057.562	773.103.303
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	3.188.615.450	2.362.683.839
	3.998.673.012	3.135.787.142
	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	979.790.278	1.099.759.269
Tiền thuê đất	-	870.000.000
Chi phí bảo hiểm nhân thọ	921.491.739	6.134.418.851
Chi phí sửa chữa văn phòng, máy móc nhà xưởng	7.373.074.579	2.257.416.729
Chi phí trả trước dài hạn khác	931.850.399	163.901.079
	10.206.206.995	10.525.495.928

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
<i>Bên khác</i>	<i>12.964.874.771</i>	<i>12.964.874.771</i>	<i>17.247.336.478</i>	<i>17.247.336.478</i>
Công ty Cổ phần Thương mại Farmington	-	-	3.532.902.020	3.532.902.020
Công ty Cổ phần Xây lắp 1- Petrolimex	2.789.092.560	2.789.092.560	2.789.092.560	2.789.092.560
Công ty Cổ phần Công nghệ Tiên Phong	1.498.441.178	1.498.441.178	1.498.441.178	1.498.441.178
Công ty TNHH Ô tô Mitsubishi	(5.801.137.459)	(5.801.137.459)	1.495.684.758	1.495.684.758
Phải trả các đối tượng khác	14.478.478.492	14.478.478.492	7.931.215.962	7.931.215.962
	12.964.874.771	12.964.874.771	17.247.336.478	17.247.336.478

17 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới Lắp máy Dầu Khí	1.009.800.000	1.009.800.000
Người mua trả tiền trước khác	2.373.375.946	2.381.081.094
	3.383.175.946	3.390.881.094

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

18 . 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	98.851.712	510.100.451	608.952.163	440.943.022	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	16.836.360	13.484.101.306	6.671.075	2.981.638.960	97.909.484	10.592.421.258
Thuế Thu nhập cá nhân	38.211.575	1.213.973.002	1.399.584.196	361.468.233	45.710.456	2.259.587.846
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	135.000.000	-	1.037.174.082	-	-	902.174.082
Các loại thuế khác	-	-	5.000.000	5.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	2.993.920.508	20.000.000	20.000.000	-	2.993.920.508
	630.990.957	17.790.846.528	2.978.529.804	3.977.059.356	584.562.962	16.748.103.694

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 hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	232.393.010	349.871.512
- Chi phí lãi chậm trả	1.904.434.648	1.556.612.566
- Chi phí phải trả khác	1.462.221.123	235.287.151
	3.599.048.781	2.141.771.229

20 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
a1) Chi tiết theo nội dung		
- Kinh phí công đoàn	299.680.922	382.047.848
- Bảo hiểm xã hội	187.789.000	-
- Bảo hiểm y tế	32.454.000	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	10.910.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	37.023.928.000	23.412.128.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.277.632.890	4.607.632.890
- Phải trả lãi vay	-	-
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam ⁽¹⁾	21.000.000.000	22.000.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	196.276.154	585.572.263
	62.028.670.966	50.987.381.001
a2) Chi tiết theo đối tượng		
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam ⁽¹⁾	21.000.000.000	22.000.000.000
- Công ty Cổ phần Pico Retail đặt cọc	1.368.846.000	-
- Công ty TNHH Nông sản Hồng Nguyên đặt cọc	35.000.000.000	21.500.000.000
- Đối tượng khác	4.659.824.966	7.487.381.001
	62.028.670.966	50.987.381.001
b) Dài hạn		
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam ⁽¹⁾	25.261.547.264	25.261.547.264
	25.261.547.264	25.261.547.264

(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.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

21 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2025		Trong kỳ		31/03/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn Ngân hàng	315.603.581.819	315.603.581.819	374.805.795.450	420.283.640.362	270.125.736.907	270.125.736.907
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng ⁽¹⁾	83.368.277.851	83.368.277.851	68.549.567.964	98.239.817.851	53.678.027.964	53.678.027.964
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm ⁽²⁾	63.852.350.368	63.852.350.368	37.130.647.486	51.695.111.011	49.287.886.843	49.287.886.843
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Hai Bà Trưng (3)	89.758.986.800	89.758.986.800	170.437.500.000	166.977.964.700	93.218.522.100	93.218.522.100
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽⁴⁾	67.090.966.800	67.090.966.800	79.159.080.000	88.337.746.800	57.912.300.000	57.912.300.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽⁵⁾	7.883.000.000	7.883.000.000	16.440.000.000	10.383.000.000	13.940.000.000	13.940.000.000
- Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - Chi nhánh Đà Nẵng	3.650.000.000	3.650.000.000	-	3.650.000.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Lộc Phát ⁽⁶⁾	-	-	289.000.000	-	289.000.000	289.000.000
- Vay khác	-	-	2.800.000.000	1.000.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	10.661.924.275	10.661.924.275	-	3.046.314.675	7.615.609.600	7.615.609.600
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuận ⁽⁸⁾	5.000.000.000	5.000.000.000	-	1.250.000.000	3.750.000.000	3.750.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	2.423.420.000	2.423.420.000	-	625.630.000	1.797.790.000	1.797.790.000
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng (7)	3.238.504.275	3.238.504.275	-	1.170.684.675	2.067.819.600	2.067.819.600
	326.265.506.094	326.265.506.094	374.805.795.450	423.329.955.037	277.741.346.507	277.741.346.507

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

21 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2025		Trong kỳ		31/03/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
b) Vay dài hạn						
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hà Thuận ⁽⁸⁾	6.250.000.000	6.250.000.000	-	-	6.250.000.000	6.250.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng ⁽⁹⁾	5.253.897.973	5.253.897.973	-	-	5.253.897.973	5.253.897.973
	11.503.897.973	11.503.897.973	-	-	11.503.897.973	11.503.897.973

Thông tin chi tiết các khoản vay ngắn hạn

STT	Hợp đồng vay	Hạn mức tín dụng (VND)	Lãi suất	Kỳ hạn	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo	Số dư gốc vay tại ngày 31/03/2025 (VND)
1	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng Hợp đồng tín dụng hạn mức số 120.000.000.000 01/2024/339/HDTĐHM ngày 08/10/2024	120.000.000.000	Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ	Thời hạn của hợp đồng: kể từ ngày ký Hợp đồng tín dụng hạn mức này đến hết 30/09/2025	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.	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.	53.678.027.964 53.678.027.964
2	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm Các hợp đồng cho vay từng lần 100.000.000.000	100.000.000.000	Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ	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;	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.	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.	49.287.886.843 49.287.886.843
3	Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Hai Bà Trưng Hợp đồng tín dụng số 282902.25.065.597402.TD ngày 10/03/2025	130.000.000.000	Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ	Thời hạn của hợp đồng: Kể từ ngày giao kết hợp đồng đến hết 19/02/2026	Phục vụ hoạt động kinh doanh cung cấp máy móc vật tư, kim loại, thương mại nông sản	Thế chấp hàng hoá và quyền đòi nợ theo thỏa thuận giữa MB và Công ty CP Máy- Thiết bị Dầu khí	93.218.522.100 93.218.522.100
4	Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng Hợp đồng cho vay theo hạn mức số: 171/2024/CV/CB-KHDN ngày 21/08/2024 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	70.000.000.000	Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ	Thời hạn của hợp đồng: Tối đa 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng.	Tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn, phục vụ hoạt động kinh doanh và hoạt động sửa chữa bảo dưỡng ô tô Mitsubishi của khách hàng nhưng không bao gồm các nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định;	Nghĩa vụ của khách hàng theo hợp đồng này được đảm bảo theo (các) biện pháp bảo đảm và/hoặc Hợp đồng Bảo đảm quy định tại hợp đồng cấp tín dụng.	57.912.300.000 57.912.300.000
5	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng Hợp đồng cho vay hạn mức số: 01/2024/256945/HDTĐ ngày 24/07/2024	30.000.000.000	Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ	Thời hạn của hợp đồng: Tối đa 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng.	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh thương mại xe ô tô hãng Mitsubishi	Các xe ô tô nhãn hiệu Mitsubishi mới 100%, hình thành từ vốn vay/tồn kho hiện hữu, thuộc sở hữu của Công ty. Khoản vay đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.	13.940.000.000 13.940.000.000
6	Ngân hàng TMCP Lọc Phát Hợp đồng tín dụng số: HDTĐ1132025062 ngày 10/03/2025	289.000.000	Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ	Thời hạn của hợp đồng: 36 tháng kể từ ngày bên vay bắt đầu nhận tiền vay	Mua xe nâng phục vụ hoạt động kinh doanh của bên vay	01 xe nâng HELI 3,5 tấn, model CPCD35 W4H, dòng H3 series, xe mới 100% sản xuất tại Trung Quốc	289.000.000 289.000.000
7	Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng Hợp đồng tín dụng số 3437185.23 ngày 16/05/2023	7.000.000.000	Lãi suất theo thông báo của Bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được cố định trong suốt thời gian vay vốn;	12 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay lần đầu	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh thương mại xe ô tô hãng Mitsubishi Việt Nam	Các xe ô tô du lịch (9 chỗ ngồi trở xuống) nhãn hiệu Mitsubishi mới 100%, hình thành từ vốn vay/tồn kho hiện hữu, thuộc sở hữu của Công ty. Khoản vay đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ	2.067.819.600 2.067.819.600

Thông tin chi tiết các khoản vay dài hạn

STT	Hợp đồng vay	Hạn mức tín dụng/số tiền cho vay (VND)	Lãi suất	Kỳ hạn	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo	Số dư gốc vay tại ngày 31/03/2025 (VND)
8	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội-Chi nhánh Hàn Thuyên	15.000.000.000	Lãi suất vay: 12,8%/năm cho 3 tháng đầu; Lãi suất vay được điều chỉnh 03 tháng/lần, biên độ dao động 3,8%/năm. Lãi suất hiện tại là 11,9%/năm	36 tháng kể từ ngày ký kết ước nhận nợ	Cho vay bồi hoàn các chi phí đầu tư để Thực hiện dự án "Cải tạo, sửa chữa nhà B số 8 Trảng Thi, Hoàn Kiếm, Hà Nội"	Tin chấp	10.000.000.000 10.000.000.000
9	Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	27.696.000.000	Lãi suất vay được quy định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể	84 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay lần đầu	Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan đến việc đầu tư thực hiện dự án	Thế chấp bằng tài sản theo các hợp đồng thế chấp cụ thể và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.	7.051.687.973 7.051.687.973

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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	386.386.000.000	18.920.978.074	128.760.261.573	134.922.373.465	668.989.613.112
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ trước	-	-	8.008.950.192	619.131.259	8.628.081.451
Phân phối lợi nhuận tại Công ty mẹ	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận tại Công ty Cổ phần Máy-Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng (Công ty con)	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	386.386.000.000	18.920.978.074	136.769.211.765	135.541.504.724	677.617.694.563
Số dư đầu năm nay (đã điều chỉnh)	386.386.000.000	18.920.978.074	147.393.604.792	136.065.965.699	688.766.548.565
Lãi/lỗ trong kỳ nay	-	-	1.462.028.907	(536.606.025)	925.422.882
Phân phối lợi nhuận tại Công ty mẹ	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận tại Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng (Công ty con)	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ nay	386.386.000.000	18.920.978.074	148.855.633.699	135.529.359.674	689.691.971.447

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

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 2025 VND	Luỹ kế từ đầu năm 2024 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	386.386.000.000	386.386.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	386.386.000.000	386.386.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	386.386.000.000	386.386.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	4.607.632.890	3.843.065.145
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	-	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(1.330.000.000)	(56.293.915)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	(1.330.000.000)	(56.293.915)
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	3.277.632.890	3.786.771.230

d) Cổ phiếu

	31/03/2025	01/01/2025
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

	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
Quỹ đầu tư phát triển	18.920.978.074	18.920.978.074
	18.920.978.074	18.920.978.074

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

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 Trảng 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 Trảng 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.

Công ty con - Công ty Cổ phần Máy Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng ký hợp đồng thuê đất số 36/HĐTĐ ngày 13/06/2017 tại Khu đô thị mới Đông Nam Thủy An, phường Thủy Dương, thị xã Hương Thủy, tỉnh Thừa Thiên - Huế với diện tích 5.372 m² để đầu tư xây dựng Trung tâm ô tô Daesco tại Huế có thời hạn thuê 50 năm kể từ ngày 29/12/2016. Công ty đã trả trước tiền thuê đất cho thời hạn 10 năm với số tiền 3 tỷ VND.

Công ty con - Công ty Cổ phần Máy Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng ký hợp đồng thuê đất tại địa chỉ số 10 Nguyễn Phúc, phường Thọ Quang, quận Sơn Trà, thành phố Đà Nẵng với diện tích 15.366 m² có thời hạn đến ngày 30/01/2052 với phương thức thuê đất trả tiền hàng năm.

Công ty con - Công ty Cổ phần Máy Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng đang sử dụng diện tích đất 3.241,6 m² tại địa chỉ phường Hiệp Hòa, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng với phương thức thuê đất trả tiền hàng năm được sử dụng với mục đích kinh doanh và đang làm thủ tục gia hạn hợp đồng thuê đất với các bên có liên quan.

c) Ngoại tệ các loại

	31/03/2025	01/01/2025
- Đồng đô la Mỹ (USD)	3.446,53	40.676,55

d) Nợ khó đòi đã xử lý

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
	65.193.021.617	65.193.021.617

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

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	391.050.238.956	388.673.100.199
Doanh thu cung cấp dịch vụ	12.848.864.006	11.292.228.858
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	-	-
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	543.780.000
	403.899.102.962	400.509.109.057

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	374.888.244.100	370.970.915.950
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	11.186.494.767	9.241.763.660
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư	-	-
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	-	570.000.000
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(143.458.000)
	386.074.738.867	380.639.221.610

26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	9.148.724.085	1.291.347.312
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
Lãi bán các khoản đầu tư	3.420.000.000	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	447.008.919
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	170.408	456.824.974
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
	12.568.894.493	2.195.181.205
Trong đó: Doanh thu tài chính từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 37)	7.699	-

27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	4.826.183.884	3.507.103.115
Lỗ bán chứng khoán kinh doanh	-	-
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	942.143.409	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
Dự phòng/ Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	-	8.800
	5.768.327.293	3.507.111.915

28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	134.899.522	76.381.455
Chi phí nhân công	2.728.638.785	2.794.156.965
Chi phí khấu hao tài sản cố định	543.387.000	483.099.690
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.036.199.288	6.395.423.941
Chi phí khác bằng tiền	6.911.245.678	3.407.971.757
	14.354.370.273	13.157.033.808

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	324.150.817	290.472.373
Chi phí nhân công	5.537.635.535	3.752.713.742
Chi phí khấu hao tài sản cố định	270.729.645	269.749.207
Thuế, phí, lệ phí	444.284.131	426.371.742
Chi phí dự phòng	(100.000.000)	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	993.963.666	916.559.264
Lợi thế thương mại	-	
Chi phí khác bằng tiền (*)	1.948.739.052	1.366.387.758
	9.419.502.846	7.022.254.086

30 . THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	9.181.817
Tiền phạt thu được	-	17.600.000.000
Thu nhập từ nợ khó đòi	-	
Thu nhập từ tiền hỗ trợ bán ô tô	2.409.620.767	2.590.719.642
Thu nhập khác	1	61.000
	2.409.620.768	20.199.962.459

(*) 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.

31 . CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	-
Lỗi do đánh giá lại tài sản	-	-
Các khoản bị phạt	151.312.307	1.529.300
Thuế GTGT không được khấu trừ	-	
Chi phí tài trợ Sơ Kế hoạch Đầu tư tỉnh Lạng Sơn	1.818.181.818	9.259.259.259
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang chậm quyết toán và hàng tồn kho chậm luân chuyển	-	
Chi phí phải trả theo Quyết định của toà án	347.822.082	
Chi phí khác	11.268.780	14.441.881
	2.328.584.987	9.275.230.440

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	-	410.867.458
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng	-	227.837.954
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty Cổ phần Machino Thành Đạt	6.230.460	36.613.999
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty Cổ phần Machino An Phú	76.572	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty TNHH Machino Phú Xuân	364.043	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6.671.075	675.319.411

33 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	1.462.028.907	8.008.950.192
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	1.462.028.907	8.008.950.192
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	38.638.600	38.638.600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	38	207

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

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

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 28 và Thuyết minh số 29.

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 về 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 do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 01/01/2025				
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
	-	-	-	-

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá khi có các giao dịch được 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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/03/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	30.204.605.267	-	-	30.204.605.267
Phải thu khách hàng, phải thu khác	451.077.607.952	1.600.000.000	-	452.677.607.952
Các khoản cho vay	286.531.292.704	-	-	286.531.292.704
	767.813.505.923	1.600.000.000	-	769.413.505.923
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	19.858.599.217	-	-	19.858.599.217
Phải thu khách hàng, phải thu khác	438.954.001.616	37.600.000.000	-	476.554.001.616
Các khoản cho vay	333.565.514.862	-	-	333.565.514.862
	792.378.115.695	37.600.000.000	-	829.978.115.695

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/03/2025				
Vay và nợ	277.741.346.507	11.503.897.973	-	289.245.244.480
Phải trả người bán, phải trả khác	74.993.545.737	25.261.547.264	-	100.255.093.001
Chi phí phải trả	3.599.048.781	-	-	3.599.048.781
	356.333.941.025	36.765.445.237	-	393.099.386.262
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	326.265.506.094	11.503.897.973	-	337.769.404.067
Phải trả người bán, phải trả khác	68.234.717.479	25.261.547.264	-	93.496.264.743
Chi phí phải trả	2.141.771.229	-	-	2.141.771.229
	396.641.994.802	36.765.445.237	-	433.407.440.039

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 hợp nhất này.

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

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

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	Công ty liên kết
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Đông Kinh	Công ty liên kết
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên	Cùng thành viên HĐQT - Ông Đặng Văn Thân
Các thành viên HĐQT	Điều hành Công ty
Các thành viên Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và Ban Kiểm soát	Điều hành Công ty

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 hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

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:

	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Thanh toán hộ Công ty liên kết	1.500.000.000	-
Công ty TNHH Đầu tư và Kinh doanh Bất động sản Đông Kinh	1.500.000.000	-
Chi phí tài chính	294.051.410	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên	294.051.410	-
Lãi tiền gửi, cho vay	7.699	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên	7.699	-
	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền gửi không kỳ hạn	9.316.566	10.798.633
Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội-CN Hàn Thuyên	9.316.566	10.798.633
	-	-
Đi vay	10.000.000.000	11.250.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hàn Thuyên	10.000.000.000	11.250.000.000
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:	-	-
	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
	VND	VND
Thu nhập của Hội đồng quản trị	923.500.000	821.500.000
Đặng Văn Thân - Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 23/04/2024) ⁽⁴⁾	248.000.000	-
Vũ Đức Tiến - Chủ tịch HĐQT (Miễn nhiệm ngày 23/04/2024) ⁽³⁾	-	284.000.000
Nguyễn Minh Tuấn - Ủy viên HĐQT	385.500.000	283.500.000
Vương Hoàng Thăng - Ủy viên HĐQT	145.000.000	142.000.000
Tổng Thị Điệp - Ủy viên HĐQT	145.000.000	112.000.000
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các thành viên quản lý khác	2.212.881.000	2.701.000.000
Phạm Văn Hiệp - Ủy viên HĐQT- Tổng Giám đốc	766.000.000	1.662.500.000
Phan Trung Nghĩa - Phó Tổng Giám đốc, miễn nhiệm ngày 16/09/2024 ⁽³⁾	-	277.500.000
Nguyễn Hồng Hà - Phó Tổng Giám đốc, miễn nhiệm ngày 16/09/2024 ⁽³⁾	-	277.500.000
Chu Thành Nam - Phó Tổng Giám đốc	369.881.000	276.000.000
Phạm Thị Mỹ Hương - Phó tổng giám đốc	369.500.000	207.500.000
Lương Văn Hoà - Phó Tổng Giám đốc, bổ nhiệm ngày 16/09/2024 ⁽⁴⁾	370.000.000	
Hoàng Minh Đức - Kế toán trưởng	337.500.000	
Thu nhập của Ban kiểm soát	287.970.000	252.000.000
Lê Thị Kiều Vân - Trưởng Ban Kiểm soát	147.970.000	122.000.000
Phạm Thị Hải An - Thành viên Ban Kiểm soát	70.000.000	65.000.000
Hà Thị Thanh Hậu - Thành viên Ban Kiểm soát	70.000.000	65.000.000

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 Hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính Hợp nhất cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2024 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 Hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính Hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024.

Lê Thị Thu Hiền

Người lập

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2025

Hoàng Minh Đức

Kế toán trưởng



Phạm Văn Hiệp

Tổng Giám đốc