



Mẫu số 01-A
Form 01-A

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT
TRIỂN MÁY VIỆT NAM

VIETNAM MACHINE INVESTMENT
DEVELOPMENT J.S.C

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

SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence – freedom – Happiness

Số/No.: 51/2025/TB – VIMID

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2025
Hanoi, Day 13 Month 08 Year 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH
DISCLOSURE OF PERIODIC FINANCIAL STATEMENT INFORMATION

Kính gửi/To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission*
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội/ *Hanoi Stock Exchange*

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) soát xét bán niên 2025 như sau:

In accordance with the provisions of Clause 3, Article 14 of Circular No. 96/2020/TT-BTC dated November 16th, 2020, issued by the Ministry of Finance guiding the disclosure of information on the securities market, Vietnam Machine Investment Development Joint Stock Company hereby discloses the Reviewed Interim financial statements (FS) for first 06 months of the year 2025 as follows:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam

Entity name: Vietnam Machine Investment Development J.S.C

- Mã chứng khoán: VVS

Ticker: VVS

- Địa chỉ: BT1-07 Khu đô thị mới An Hưng, đường Tố Hữu, Phường Dương Nội, Thành Phố Hà Nội.

Registered Address: BT1-07 An Hung New Urban Area, To Huu Street, Duong Noi Ward, Hanoi City.

- Điện thoại liên hệ/Landline: 024.6666.1788 Fax:

- Email: ir@vimid.vn Website: <https://vimid.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố/Contents of Information Disclosure:

- BCTC soát xét bán niên 2025/Reviewed Interim financial statements (FS) for first 06 months of the year 2025 :

☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc)/ *Separate Financial Statement (Applicable to Listed entity having no subsidiaries and the superior level accounting unit has affiliated units);*

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con)/ *Consolidated Financial Statement (Applicable to Listed entity having subsidiaries);*

☒ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)/ *General Financial Statement (Applicable to Listed entity having accounting unit under the seperated accounting apparatus).*

– Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân/ *Cases required to giving explanation:*

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC/ *The auditor has given qualified opinion on the Financial Statement.*

☐ Có/Yes

☒ Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanation in writing required in case ticked as yes:*

☐ Có/Yes

☐ Không/No

+ Các bút toán kế toán có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán/ *Accounting entries have differences before and after audit:*

☐ Có/Yes

☒ Không/No.

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanation in writing required in case ticked as yes:*

☐ Có/Yes

☐ Không/No

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước/ *Profit after corporate income tax in the business results report of the reporting period changes by 10% or more compared to the same period report of the previous year.:*

☒ Có/Yes

☐ Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanation in writing required in case ticked as yes:*

☒ Có/Yes

☐ Không/No

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại/ *Profit after tax in the reporting period is a loss, changing from profit in the same period last year to loss in this period or vice versa:*

☒ Có/Yes

☐ Không/No

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có/ *Explanation in writing required in case ticked as yes:*

☒ Có/Yes

☐ Không/No



Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 13/08/2025 tại đường dẫn: <https://vimid.vn/tai-lieu>

This information has been disclosed on the VVS website on 13th August, 2025 in the following link: <https://vimid.vn/tai-lieu>

Tài liệu đính kèm/Attachments:

- BCTC soát xét bán niên 2025/
*Reviewed financial statements (FS)
for first 06 months of the year 2025;*
- Công văn giải trình biến động về
lợi nhuận sau thuế kỳ này so với kỳ
trước/ *Explanation on PAT in the
reporting period compared to the
same period of the previous year.*

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM
*Vietnam Machine Investment Development J.S.C***

Người được ủy quyền Công bố thông tin
Authorized Person to Disclosure Information
(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)
(Sign, full name and seal)



VŨ QUỐC HÒA



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025
(đã được soát xét)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét	06 - 38
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ	11 - 38

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0104498100 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội (nay là Sở Tài chính Hà Nội) cấp lần đầu ngày 05 tháng 03 năm 2010, thay đổi lần thứ 16 ngày 25 tháng 04 năm 2025.

Trụ sở chính của Công ty tại BT1-07 Khu đô thị mới An Hưng, đường Tố Hữu, phường Dương Nội, thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ ỦY BAN KIỂM TOÁN

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Vũ Trụ	Chủ tịch	(Bổ nhiệm Chủ tịch Hội đồng Quản trị từ ngày 19/04/2025 Miễn nhiệm Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị từ ngày 19/04/2025)
Bà Nguyễn Thị Thu Huyền	Phó Chủ tịch	(Bổ nhiệm Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị từ ngày 19/04/2025 Miễn nhiệm Chủ tịch Hội đồng Quản trị từ ngày 19/04/2025)
Bà Hoàng Thị Vân	Thành viên	
Ông Nguyễn Thanh Bình	Thành viên	
Ông Chu Quang Huy	Thành viên	

Giám đốc và Kế toán trưởng đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Kiều Anh Đào	Giám đốc	(Bổ nhiệm từ ngày 19/04/2025)
Ông Nguyễn Vũ Trụ	Giám đốc	(Miễn nhiệm từ ngày 19/04/2025)
Bà Nguyễn Thị Tâm	Kế toán trưởng	

Các thành viên Ủy ban kiểm toán bao gồm:

Ông Chu Quang Huy	Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Thu Huyền	Thành viên

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này là Ông Nguyễn Vũ Trụ - Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ 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 giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2025, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán và Thông tư số 68/2024/TT-BTC ngày 18/09/2024 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 96/2020/TT-BTC.

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2025



Số: 120825.020/BCTC.KT1

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam được lập ngày 12 tháng 08 năm 2025, từ trang 6 đến trang 38, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty theo 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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 giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2025

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Phó Tổng Giám đốc



Phạm Anh Tuấn

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0777-2023-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.889.777.026.530	2.278.074.602.365
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	171.070.004.748	111.698.069.734
111 1. Tiền		52.075.004.748	37.439.069.734
112 2. Các khoản tương đương tiền		118.995.000.000	74.259.000.000
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.510.068.258.172	1.405.926.672.286
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	273.003.417.015	183.009.767.534
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	11.526.105.045	30.499.520.949
136 3. Phải thu ngắn hạn khác	7	2.225.538.736.112	1.192.417.383.803
140 IV. Hàng tồn kho	8	1.174.578.065.038	751.423.131.620
141 1. Hàng tồn kho		1.174.578.065.038	751.423.131.620
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		34.060.698.572	9.026.728.725
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	2.922.045.148	3.147.758.279
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		29.956.338.026	5.878.970.446
153 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	1.182.315.398	-
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		32.919.880.626	37.551.094.522
210 I. Các khoản phải thu dài hạn		440.600.000	1.010.600.000
216 1. Phải thu dài hạn khác	7	440.600.000	1.010.600.000
220 II. Tài sản cố định		30.476.099.807	30.718.115.770
221 1. Tài sản cố định hữu hình	10	15.129.775.571	14.769.043.282
222 - Nguyên giá		52.302.407.261	50.382.227.091
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(37.172.631.690)	(35.613.183.809)
227 2. Tài sản cố định vô hình	11	15.346.324.236	15.949.072.488
228 - Nguyên giá		21.760.700.000	21.760.700.000
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(6.414.375.764)	(5.811.627.512)
240 IV. Tài sản dở dang dài hạn	9	477.272.727	504.022.289
242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		477.272.727	504.022.289
250 V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	-	3.600.000.000
255 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	3.600.000.000
260 VI. Tài sản dài hạn khác		1.525.908.092	1.718.356.463
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	12	1.525.908.092	1.718.356.463
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.922.696.907.156	2.315.625.696.887

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		3.488.823.111.930	1.963.094.263.279
310	I. Nợ ngắn hạn		3.488.823.111.930	1.945.826.795.275
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	2.703.074.301.728	1.354.463.775.464
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	44.225.655.630	9.953.063.267
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	20.522.753.765	30.615.074.263
314	4. Phải trả người lao động		6.037.900.000	16.085.879.000
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	5.710.004.199	5.791.982.699
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	19	1.068.808.824	1.194.551.052
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	18	302.957.605.091	251.377.406.151
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	405.226.082.693	276.345.063.379
330	II. Nợ dài hạn		-	17.267.468.004
331	1. Phải trả người bán dài hạn	14	-	17.267.468.004
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		433.873.795.226	352.531.433.608
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	433.873.795.226	352.531.433.608
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		215.250.000.000	215.250.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		215.250.000.000	215.250.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		4.325.000.000	4.325.000.000
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		214.298.795.226	132.956.433.608
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		132.956.433.608	64.520.269.934
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		81.342.361.618	68.436.163.674
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.922.696.907.156	2.315.625.696.887

Người lập biểu

Nguyễn Thu Huyền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tâm

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2025

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Nguyễn Vũ Trụ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2025	06 tháng đầu năm 2024
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	3.214.387.323.333	1.849.173.984.695
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	23	26.817.430	10.190.230
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		3.214.360.505.903	1.849.163.794.465
11	4. Giá vốn hàng bán	24	3.025.774.883.811	1.708.426.528.258
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		188.585.622.092	140.737.266.207
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	66.758.120.547	40.111.900.767
22	7. Chi phí tài chính	26	66.530.133.369	79.676.196.119
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		14.536.589.764	10.971.471.019
25	8. Chi phí bán hàng	27	44.544.455.107	43.771.097.848
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	42.161.789.050	32.343.212.974
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		102.107.365.113	25.058.660.033
31	11. Thu nhập khác		304.458.747	30.951.501
32	12. Chi phí khác	29	713.097.470	73.099.061
40	13. Lợi nhuận khác		(408.638.723)	(42.147.560)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		101.698.726.390	25.016.512.473
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	20.356.364.772	5.017.922.307
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		81.342.361.618	19.998.590.166
70	17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31	3.779	929

Người lập biểu

Nguyễn Thu Huyền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tâm

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2025



Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Nguyễn Vũ Trụ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01 1. Lợi nhuận trước thuế		101.698.726.390	25.016.512.473
2. Điều chỉnh cho các khoản			
02 - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		2.162.196.133	2.021.721.733
03 - Các khoản dự phòng		-	829.076.099
04 - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		9.057.152.587	(27.204.323.346)
05 - Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(39.698.891.302)	(34.230.416.567)
06 - Chi phí lãi vay		14.536.589.764	10.971.471.019
08 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		87.755.773.572	(22.595.958.589)
09 - Tăng/giảm các khoản phải thu		(100.411.701.565)	28.801.437.421
10 - Tăng/giảm hàng tồn kho		(423.154.933.418)	(386.443.255.301)
11 - Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		1.382.239.963.821	644.325.674.196
12 - Tăng/giảm chi phí trả trước		418.161.502	1.163.977.392
14 - Tiền lãi vay đã trả		(11.552.793.931)	(11.068.576.278)
15 - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(18.111.364.188)	(1.286.162.700)
20 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		917.183.105.793	252.897.136.141
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		(1.858.135.304)	-
23 2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(1.942.100.000.000)	(1.027.451.000.000)
24 3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		936.598.605.479	691.788.406.712
27 4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		20.509.187.372	33.773.481.293
30 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(986.850.342.453)	(301.889.111.995)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33 1. Tiền thu đi vay		1.412.748.451.010	997.497.668.875
34 2. Tiền trả nợ gốc vay		(1.283.867.431.696)	(919.438.916.644)
40 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		128.881.019.314	78.058.752.231

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

(Tiếp theo)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2025	06 tháng đầu năm 2024
		VND	VND
50 Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		59.213.782.654	29.066.776.377
60 Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		111.698.069.734	36.974.531.356
61 Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		158.152.360	(8.176.595)
70 Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>171.070.004.748</u>	<u>66.033.131.138</u>

Người lập biểu

Nguyễn Thu Huyền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Tâm

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2025

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Nguyễn Vũ Trụ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0104498100 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội (nay là Sở Tài chính Hà Nội) cấp lần đầu ngày 05 tháng 03 năm 2010, thay đổi lần thứ 16 ngày 25 tháng 04 năm 2025.

Trụ sở chính của Công ty tại BT1-07 Khu đô thị mới An Hưng, đường Tố Hữu, phường Dương Nội, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 215.250.000.000 VND (Hai trăm mười lăm tỷ, hai trăm năm mươi triệu đồng), tương đương 21.525.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, tổng số cán bộ nhân viên của Công ty là 354 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2025: 310 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại và dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh ô tô con và ô tô tải;
- Kinh doanh phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô;
- Dịch vụ bảo hành và sửa chữa ô tô.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Do ảnh hưởng chung từ diễn biến hồi phục của thị trường xe tải, doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ này của Công ty tăng 1.365,20 tỷ VND (73,83%) so với cùng kỳ năm trước, hàng tồn kho và phải trả người bán tại ngày cuối kỳ tăng lần lượt 423,15 tỷ VND (56,31%) và 1.331,34 tỷ VND (97,06%) so với đầu kỳ. Bên cạnh đó, ảnh hưởng của tình hình biến động tăng tỷ giá đồng Đô la Mỹ cùng với tác động của việc sử dụng linh hoạt các công cụ tài chính, phương thức thanh toán đã khiến doanh thu hoạt động tài chính kỳ này tăng 26,65 tỷ VND (66,43%), chi phí hoạt động tài chính kỳ này giảm 13,15 tỷ VND (16,50%) so với cùng kỳ năm trước. Các vấn đề này là những nguyên nhân chủ yếu khiến lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh kỳ này tăng 77,05 tỷ VND (307,47%) so với 06 tháng đầu năm 2024.

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 Công ty có 16 chi nhánh hạch toán phụ thuộc gồm:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Bắc Giang	Km 60 - quốc lộ 1, tổ dân phố Riều, phường Bắc Giang, tỉnh Bắc Ninh
2.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ	Khu 4, xã Phú Ninh, tỉnh Phú Thọ

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
3.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	Điểm công nghiệp - tiểu thủ công nghiệp Tiên Phương, thôn Sơn Đồng, phường Chương Mỹ, thành phố Hà Nội
4.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam	Thôn La Mát, phường Châu Sơn, tỉnh Ninh Bình
5.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa	Thôn Tiến Thành, xã Hoàng Lộc, tỉnh Thanh Hóa
6.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Hải Phòng	Bãi Traco Đình Vũ, đường 356 Đình Vũ Km2+100, phường Đông Hải, thành phố Hải Phòng
7.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An	Xóm 2, xã Nghi Lộc, tỉnh Nghệ An
8.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	Km 800+40 quốc lộ 1A, phường Hòa Xuân, thành phố Đà Nẵng
9.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Đắk Lắk	Tổ 3, Khối 4, Đường 30/4, phường Ea Kao, tỉnh Đắk Lắk
10.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Bình Định	Thôn Mỹ Điền, xã Tuy Phước, tỉnh Gia Lai
11.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai	Quốc lộ 51, tổ 8, khu phố 3, phường Long Hưng, Tỉnh Đồng Nai
12.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh	2600/1B quốc lộ 1A, khu phố 1, phường An Phú Đông, thành phố Hồ Chí Minh
13.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ngãi	Số 141, đường Đinh Tiên Hoàng (QL1), phường Cẩm Thành, tỉnh Quảng Ngãi
14.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	Km7 - QL18, phường Quang Hanh, tỉnh Quảng Ninh
15.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Đông Hà Nội	Tổ 9, ngõ 649, đường Lĩnh Nam, phường Lĩnh Nam, thành phố Hà Nội
16.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	Số 173, Đường Mỹ Phước Tân Vạn, Khu phố 7, phường Chánh Hiệp, TP Hồ Chí Minh
17.	Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa (chấm dứt hoạt động từ ngày 02/06/2025)	Quốc lộ 1A, xóm Núi, thôn Như Xuân, xã Vĩnh Phương, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

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

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

2.4 . Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 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 tổng hợp giữa niên độ yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ bao gồm:

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

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty và được Ban 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. 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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

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

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch, ngoại trừ các khoản nợ đã được dự kiến thanh toán bằng Hợp đồng mua kỳ hạn ngoại tệ tại các Ngân hàng thương mại được đánh giá theo tỷ giá mua trên Hợp đồng kỳ hạn.

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là: Các khoản trái phiếu được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ vào khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9 . Các khoản 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 tổng hợp giữa niên độ 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 tổng hợp giữa niên độ 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 đối với xe ô tô được xác định theo phương pháp đích danh.

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

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

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

2.11 . 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 trong kỳ mà chi phí phát sinh.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị khác	03 - 05 năm
- Phương tiện vận tải	06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- TSCĐ hữu hình khác	04 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	38 năm
- Phần mềm máy tính	03 - 05 năm
- TSCĐ vô hình khác	06 năm

2.12 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

2.13 . 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.

2.14 . Chi phí trả trước

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

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

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 03 tháng đến 36 tháng.
- Chi phí trả trước khác như chi phí thuê văn phòng, kho bãi, chi phí bảo hiểm, thử nghiệm động cơ,... được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 03 tháng đến 60 tháng.

2.15 . 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 tổng hợp giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.16 . Vay

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

2.17 . 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.

2.18 . Chi phí phải trả

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

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

2.19 . 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 kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

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

2.20 . Vốn chủ sở hữu

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

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

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 trong Bảng cân đối kế toán giữa niên độ của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Tổng Công ty Lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam.

2.21 . Doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.22 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

Các khoản chiết khấu thương mại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của kỳ lập báo cáo, và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

2.23 . 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, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ và kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

2.24 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí dịch vụ LC UPAS;
- 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.

2.25 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025.

2.26 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

2.27 . Các bên liên quan

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

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

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

2.28 . Thông tin bộ phận

Do hoạt động chính của Công ty là kinh doanh ô tô diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Tiền mặt	4.795.970.246	7.316.462.908
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	47.279.034.502	30.122.606.826
Các khoản tương đương tiền (*)	118.995.000.000	74.259.000.000
	171.070.004.748	111.698.069.734

(*) Tại ngày 30/06/2025, các khoản tương đương tiền là các khoản chuyển tiền để đầu tư ngắn ngày theo Hợp đồng INFY số 13524/VPS-KH/HO ngày 23/11/2020 ký với Công ty Cổ phần Chứng khoán VPS, có thời gian giao dịch từ 15 đến 17 ngày, mức lợi tức 3,3%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Tiên Phong	-	-	3.600.000.000	-
	-	-	3.600.000.000	-

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần cộng đồng xe tải Việt Nam	202.528.091.747	-	148.619.898.268	-
- Công ty cổ phần INVSPACE Việt Nam	800.000.000	-	4.462.162.095	-
- Công ty Cổ phần ô tô tải Miền Trung	1.270.000.000	-	-	-
- Công ty TNHH Đầu tư Tài chính Đại Xuân	-	-	913.000.000	-
- Công ty TNHH Vận tải Yunyi Việt Nam	-	-	551.503.200	-
- Khách hàng tại chi nhánh Tây Hà Nội	6.400.000.001	-	4.536.477.800	-
- Khách hàng tại chi nhánh TP HCM	8.495.024.400	-	4.247.495.460	-
- Khách hàng tại chi nhánh Đông Hà Nội	2.599.987.730	-	3.968.000.000	-
- Khách hàng tại chi nhánh Đà Nẵng	3.090.545.115	-	3.369.653.701	-
- Khách hàng tại chi nhánh Bình Dương	9.887.845.000	-	3.043.295.999	-
- Khách hàng tại chi nhánh Bắc Giang	9.468.000.000	-	2.795.000.000	-
- Khách hàng tại chi nhánh Đồng Nai	5.941.519.859	-	2.246.885.486	-
- Khách hàng tại chi nhánh Nghệ An	4.973.225.795	-	2.011.215.398	-
- Khách hàng tại chi nhánh Phú Thọ	3.962.838.961	-	907.334.998	-
- Khách hàng tại chi nhánh Quảng Ngãi	3.350.000.000	-	900.000.000	-
- Khách hàng tại chi nhánh Hà Nam	1.678.543.935	-	256.724.148	-
- Khách hàng tại chi nhánh Hải Phòng	4.273.816.369	-	108.248.685	-
- Khách hàng tại chi nhánh Đắk Lắk	4.283.978.103	-	72.872.296	-
	273.003.417.015	-	183.009.767.534	-

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

		30/06/2025		01/01/2025	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Thiết bị Doha		10.609.860.884	-	23.385.538.596	-
- Công ty Cổ phần Thiết bị nặng Thiên Hà		-	-	4.189.245.361	-
- Công ty Cổ phần ô tô tải Việt Nam		-	-	1.375.711.862	-
- Liuzhou Henglong Vehicle Trading Co, Ltd.		450.632.700	-	450.632.700	-
- Xinhong Chang Special Vehicle Co., Ltd. Of Sanhe City		-	-	860.467.000	-
- Các đối tượng khác		465.611.461	-	237.925.430	-
		11.526.105.045	-	30.499.520.949	-

7 . PHẢI THU KHÁC

7.1 Phải thu ngắn hạn khác

		30/06/2025		01/01/2025	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND
a) Chi tiết theo nội dung					
- Tạm ứng		110.400.000	-	109.873.000	-
- Lãi dự thu tiền gửi		30.365.969.863	-	11.077.660.454	-
- Tiền gửi ký quỹ		25.491.101.762	-	28.082.625.560	-
- Tiền gửi thế chấp đảm bảo khoản vay (*)		2.157.400.000.000	-	1.148.200.000.000	-
- Thuế GTGT đầu vào hàng nhập khẩu chờ kê khai khấu trừ		-	-	4.400.675.150	-
- Phải thu khác		12.171.264.487	-	546.549.639	-
		2.225.538.736.112	-	1.192.417.383.803	-

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
b) Chi tiết theo đối tượng				
- Công ty cổ phần Thiết bị Doha	2.500.000.000	-	9.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Cộng đồng xe tải Việt Nam	7.500.000.000	-	4.200.000.000	-
- Công ty Cổ phần Ô tô tải Việt Nam	5.500.000.000	-	7.200.000.000	-
- Công ty Cổ phần Thiết bị nặng Thiên Hà	3.500.000.000	-	1.800.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - PGD Giảng Võ (*)	355.500.000.000	-	137.500.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long (*)	223.900.000.000	-	178.800.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Đồng Đô (*)	846.000.000.000	-	448.400.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hà Nội (*)	369.000.000.000	-	217.800.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hoài Đức (*)	28.000.000.000	-	75.200.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hoài Đức (Tiền gửi ký quỹ)	6.461.101.762	-	5.882.625.560	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Tây Hồ (*)	121.000.000.000	-	55.500.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (VIB) (*)	131.000.000.000	-	35.000.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam (*)	83.000.000.000	-	-	-
- Lãi tiền gửi, lãi trái phiếu phải thu các ngân hàng thương mại	30.365.969.863	-	11.077.660.454	-
- Các khách hàng khác	12.311.664.487	-	5.057.097.789	-
	2.225.538.736.112	-	1.192.417.383.803	-

(*) Đây là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 04 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng thương mại đang được thế chấp để bảo đảm cho các hợp đồng hạn mức tín dụng, lãi suất tiền gửi từ 3,90%/năm đến 6,00%/năm.

7.2 Phải thu dài hạn khác

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ký cược, ký quỹ thuê văn phòng, kho bãi	440.600.000	-	1.010.600.000	-
	440.600.000	-	1.010.600.000	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	145.058.182	-
Hàng hóa (*)	1.174.578.065.038	-	751.278.073.438	-
	1.174.578.065.038	-	751.423.131.620	-

(*) Tại ngày 30/06/2025, giá trị hàng tồn kho dùng để bảo đảm các khoản vay và nợ tại các ngân hàng thương mại là 1.036.426.059.408 VND (tại ngày 01/01/2025 là 656.303.674.024 VND).

9 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
- Chi phí hoàn thiện kết cấu thép và tôn bao che nhà và bán mái	477.272.727	477.272.727
- Sửa chữa Cổng chào do thiệt hại từ bão Yagi	-	26.749.562
	477.272.727	504.022.289

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	VND	VND	VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	22.035.129.848	3.024.261.580		22.594.159.822	303.097.727	2.425.578.114	50.382.227.091
- Mua trong kỳ	-	161.069.999		1.561.370.909	-	116.579.700	1.839.020.608
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	81.159.562	-		-	-	-	81.159.562
Số dư cuối kỳ	22.116.289.410	3.185.331.579		24.155.530.731	303.097.727	2.542.157.814	52.302.407.261
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	12.082.795.313	2.522.055.460		18.524.192.330	303.097.727	2.181.042.979	35.613.183.809
- Khấu hao trong kỳ	535.518.542	115.041.396		734.597.732	-	174.290.211	1.559.447.881
Số dư cuối kỳ	12.618.313.855	2.637.096.856		19.258.790.062	303.097.727	2.355.333.190	37.172.631.690
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu kỳ	9.952.334.535	502.206.120		4.069.967.492	-	244.535.135	14.769.043.282
Tại ngày cuối kỳ	9.497.975.555	548.234.723		4.896.740.669	-	186.824.624	15.129.775.571

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 2.208.694.669 VND (tại ngày 01/01/2025: 1.709.607.974 VND).
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng: 23.834.810.903 VND (tại ngày 01/01/2025: 23.655.144.487 VND).

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá TSCĐ				
Số dư đầu kỳ	18.250.000.000	2.500.700.000	1.010.000.000	21.760.700.000
Số dư cuối kỳ	18.250.000.000	2.500.700.000	1.010.000.000	21.760.700.000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	3.842.105.280	1.464.522.224	505.000.008	5.811.627.512
- Khấu hao trong kỳ	240.131.580	194.283.336	168.333.336	602.748.252
Số dư cuối kỳ	4.082.236.860	1.658.805.560	673.333.344	6.414.375.764
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	14.407.894.720	1.036.177.776	504.999.992	15.949.072.488
Tại ngày cuối kỳ	14.167.763.140	841.894.440	336.666.656	15.346.324.236

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 14.167.763.140 VND (tại ngày 01/01/2025: 14.407.894.720 VND).
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.335.000.000 VND (tại ngày 01/01/2025: 1.335.000.000 VND).

(*) Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB143538 do Ủy Ban Nhân Dân thành phố Đà Nẵng cấp ngày 10/01/2005 tại thửa đất số 2, tờ bản đồ số KT 01/1 theo địa chỉ Miếu Bông, xã Hòa Phước, huyện Hòa Vang, thành phố Đà Nẵng có diện tích 5.040 m2 có thời hạn sử dụng đất đến ngày 10/01/2055 được chuyển nhượng cho Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam từ ngày 10/12/2016 với mục đích hoạt động kinh doanh.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	154.506.620	235.412.378
Chi phí mua bảo hiểm	772.945.691	864.583.857
Chi phí thuê văn phòng, kho bãi	1.594.706.095	399.893.200
Chi phí thử nghiệm động cơ	178.478.791	911.866.907
Các khoản khác	221.407.951	736.001.937
	2.922.045.148	3.147.758.279
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	445.327.945	473.811.795
Chi phí thuê văn phòng, kho bãi	634.015.484	384.880.000
Chi phí sửa chữa	26.038.985	126.132.136
Chi phí tư vấn doanh nghiệp	204.646.788	369.930.749
Các khoản khác	215.878.890	363.601.783
	1.525.908.092	1.718.356.463

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

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

						VND		VND
Loại tiền	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Thời hạn duy trì hạn mức	Mục đích vay	Hình thức bảo đảm			
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - PGD Giảng Võ								
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 2024/HMTD/VPB-VND	5,70%	05 tháng	12 tháng	(*)	(a)	95.868.707.651	-	83.187.661.490
VIMID ngày 29/02/2024								
Phụ lục hợp đồng số 01/PLHD ngày 28/02/2025 gia hạn đến 28/05/2025								
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số BCLC-7063-01 ngày 04/06/2025	5,90% - 6,10%	05 tháng	12 tháng	(*)	(a)	95.868.707.651	-	-
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long								
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 509/2024/HĐTD/MDH ngày 25/12/2024	6,00%	06 tháng	12 tháng	(*)	(b)	75.164.760.476	-	52.485.884.514
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Tây Hồ								
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 24/TAH/6757008/HDCDCTD ngày 04/06/2024	5,50% - 5,80%	06 tháng	12 tháng	(*)	(c)	65.392.360.053	-	6.195.863.019
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Đông Đô								
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 0650/2024/HDHM-PN/SHB.111404 ngày 15/11/2024	6,30%	03 tháng	12 tháng	(*)	(d)	25.520.296.241	-	8.451.943.221
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hà Nội								
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 112-00024569.14845/2024/HĐTD ngày 26/09/2024	5,80%	04 tháng đến 06 tháng	12 tháng	(*)	(e)	10.004.164.200	-	23.501.144.318
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hoài Đức								
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 207112.24.920.898779.TD ngày 10/05/2024	5,56%	06 tháng	12 tháng	(*)	(f)	95.612.357.852	-	98.323.107.167
Phụ lục hợp đồng số 207112.24.920.898779.TD/PL01 ngày 17/04/2025 gia hạn đến 30/06/2025								

	Loại tiền	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Thời hạn duy trì hạn mức	Mục đích vay	Hình thức bảo đảm	30/06/2025	01/01/2025	
							VND	VND	
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam									
-	Hợp đồng hạn mức tín dụng số 100346.24 ngày 05/09/2024	VND	5,85%	05 tháng đến 06 tháng	12 tháng	(*)	(g)	7.433.859.710	4.199.459.650
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam									
-	Phụ lục hợp đồng số HSSO202315081/HDTD/PLHM-2547826 ngày 15/01/2025	VND	5,03%	05 tháng	12 tháng	(*)	(h)	30.229.576.510	-
	Phụ lục hợp đồng số HSSO202315081/HDTD/PLHM-3097132 ngày 06/05/2025								-
							405.226.082.693	276.345.063.379	

(*) Mục đích của toàn bộ các khoản vay là để phục vụ cho hoạt động kinh doanh của Công ty.

(a) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm tài sản hình thành từ vốn vay, các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn, chứng chỉ tiền gửi.

(b) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm sổ tiết kiệm, trái phiếu, xe ô tô, hợp đồng tiền gửi, hàng hóa của Công ty.

(c) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm bất động sản tại thửa đất số 02, tờ bản đồ KT 01/1, địa chỉ tại Miếu Bông, xã Hòa Phước, huyện Hòa Vang, Đà Nẵng của Công ty, hàng hóa được hình thành từ khoản vay.

(d) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm Tài sản hình thành từ vốn vay: Lô xe nhập khẩu nguyên chiếc, chưa qua sử dụng và các khoản ký quỹ, hợp đồng tiền gửi, giấy tờ có giá tại SHB thuộc sở hữu của VIMID.

(e) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm hợp đồng tiền gửi, sổ tiết kiệm, giấy tờ có giá, bất động sản, hàng hóa, hàng hóa hình thành trong tương lai và các lô hàng hiện hữu của Công ty.

(f) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm 01 xe ô tô, nhà xưởng, nhà làm việc của Công ty tại Thửa đất số 06 (BT1-08), tờ bản đồ số 2 tại phường Dương Nội, quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn và tài sản của bên thứ ba.

(g) Tài sản bảo đảm cho khoản vay bao gồm tiền gửi/chứng chỉ tiền gửi của Vimid, hàng hóa hình thành từ vốn vay đảm bảo cho phương án mở LC, hàng tồn kho hiện hữu (Dòng xe Howo Sinotruk/CHNTC).

(h) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm 01 xe ô tô, nhà xưởng, nhà làm việc của Công ty tại Thửa đất số 06 (BT1-08), tờ bản đồ số 2 tại phường Dương Nội, quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội, hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn và tài sản của bên thứ ba.

Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác đã được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ.

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

14.1 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Sinotruk International	2.650.119.124.029	2.650.119.124.029	1.340.063.326.953	1.340.063.326.953
- Nhà cung cấp tại Văn phòng Công ty	52.829.021.311	52.829.021.311	14.275.253.391	14.275.253.391
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Bắc Giang	16.976.460	16.976.460	16.515.000	16.515.000
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Đắk Lắk	-	-	7.096.788	7.096.788
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Đồng Nai	7.396.140	7.396.140	21.442.486	21.442.486
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Hà Nam	29.700.000	29.700.000	15.200.000	15.200.000
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Tây Hà Nội	30.214.881	30.214.881	22.946.971	22.946.971
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Phú Thọ	9.341.689	9.341.689	12.346.875	12.346.875
- Nhà cung cấp tại chi nhánh TP Hồ Chí Minh	-	-	29.647.000	29.647.000
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Bình Định	7.058.614	7.058.614	-	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Đà Nẵng	6.295.304	6.295.304	-	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Đông Hà Nội	13.013.000	13.013.000	-	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Nghệ An	2.680.300	2.680.300	-	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Quảng Ngãi	3.480.000	3.480.000	-	-
	<u>2.703.074.301.728</u>	<u>2.703.074.301.728</u>	<u>1.354.463.775.464</u>	<u>1.354.463.775.464</u>

14.2 Phải trả người bán dài hạn

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Sinotruk International	-	-	17.267.468.004	17.267.468.004
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.267.468.004</u>	<u>17.267.468.004</u>

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ VND	Số phải nộp đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số phải thu cuối kỳ VND	Số phải nộp cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	-	4.403.169.093	254.190.859.286	259.450.579.657	856.551.278	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	8.046.121.949	321.924.464.729	330.296.350.798	325.764.120	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	18.111.364.188	20.356.364.772	18.111.364.188	-	20.356.364.772
Thuế thu nhập cá nhân	-	54.419.033	2.930.124.083	2.818.154.123	-	166.388.993
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	167.817.890	167.817.890	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	20.000.000	20.000.000	-	-
	-	30.615.074.263	599.589.630.760	610.864.266.656	1.182.315.398	20.522.753.765

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 tổng hợp giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Khách hàng tại chi nhánh Đà Nẵng	1.216.057.713	1.737.750.000
- Khách hàng tại chi nhánh Tây Hà Nội	11.615.084.128	1.220.333.806
- Khách hàng tại chi nhánh Bình Dương	3.119.010.000	1.002.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Thanh Hóa	3.705.000.000	945.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Đồng Nai	2.740.000.000	935.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Đắk Lắk	941.446.035	910.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Bắc Giang	2.820.000.000	863.000.000
- Khách hàng tại Văn phòng Công ty	1.232.000.000	814.500.000
- Khách hàng tại chi nhánh Đông Hà Nội	1.530.009.997	525.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Hải Phòng	525.409.760	295.409.760
- Khách hàng tại chi nhánh Nghệ An	2.485.800.000	230.239.701
- Khách hàng tại chi nhánh Phú Thọ	715.000.000	210.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh TP. HCM	3.690.838.000	185.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Hà Nam	2.304.999.997	49.830.000
- Khách hàng tại chi nhánh Quảng Ngãi	1.095.000.000	20.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Bình Định	4.490.000.000	10.000.000
	44.225.655.630	9.953.063.267

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Chi phí lãi vay trích trước	278.136.436	257.299.574
Chi phí LC UPAS trích trước	5.431.867.763	5.534.683.125
	5.710.004.199	5.791.982.699

18 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	276.465.000	334.286.046
Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	302.681.140.091	251.043.120.105
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - PGD Giảng Võ	82.957.462.700	41.857.934.703
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long	74.602.461.800	63.300.806.325
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Tây Hồ	22.177.738.000	16.848.329.400
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Đông Đô	69.622.469.101	83.579.458.917
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hoài Đức	43.745.768.490	45.456.590.760
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	5.400.540.000	-
- Công ty Cổ phần Cộng đồng xe tải Việt Nam	4.174.700.000	-
	302.957.605.091	251.377.406.151

(*) Đây là các khoản tiền phải trả các ngân hàng liên quan đến LC UPAS, phí trong kỳ từ 2,91%/năm đến 7,93%/năm.

19 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Doanh thu nhận trước từ dịch vụ bảo dưỡng xe	1.068.808.824	1.194.551.052
	1.068.808.824	1.194.551.052

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ trước	215.250.000.000	4.325.000.000	64.520.269.934	284.095.269.934
Lãi trong kỳ trước	-	-	19.998.590.166	19.998.590.166
Số dư cuối kỳ trước	215.250.000.000	4.325.000.000	84.518.860.100	304.093.860.100
Số dư đầu kỳ này	215.250.000.000	4.325.000.000	132.956.433.608	352.531.433.608
Lãi trong kỳ này	-	-	81.342.361.618	81.342.361.618
Số dư cuối kỳ này	215.250.000.000	4.325.000.000	214.298.795.226	433.873.795.226

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2025/NQ-ĐHĐCĐTN-VIMID ngày 19 tháng 04 năm 2025, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2024 như sau:

	Số tiền VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	132.956.433.608
Chi trả cổ tức (*) (tương ứng mỗi cổ phần nhận 1.000 VND)	21.525.000.000

(*) Theo Quyết định của Hội đồng Quản trị số 14/2025/QĐ-HĐQT-VIMID ngày 09/07/2025, Công ty sẽ thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt vào ngày 28/08/2025.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2025 VND	Tỷ lệ %	01/01/2025 VND	Tỷ lệ %
Ông Nguyễn Vũ Trụ	96.368.000.000	44,77	96.368.000.000	44,77
Bà Nguyễn Thị Thu Huyền	22.250.000.000	10,34	22.250.000.000	10,34
Công ty Cổ phần M&A Holding Việt Nam	18.000.000.000	8,36	18.000.000.000	8,36
Các đối tượng khác	78.632.000.000	36,53	78.632.000.000	36,53
	215.250.000.000	100,00	215.250.000.000	100,00

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

	06 tháng đầu năm 2025	06 tháng đầu năm 2024
	VND	VND
<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>		
- Vốn góp đầu năm	215.250.000.000	215.250.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	<u>215.250.000.000</u>	<u>215.250.000.000</u>

d) Cổ phiếu

	30/06/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.525.000	21.525.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	21.525.000	21.525.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	21.525.000	21.525.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21.525.000	21.525.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	21.525.000	21.525.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu		

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

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty thuê văn phòng, nhà xưởng, kho bãi theo các hợp đồng thuê hoạt động tại các tỉnh, thành phố như Hà Nội, Bắc Giang, Phú Thọ, Hà Nam, Thanh Hóa, Đắk Lắk, Bình Định, Đồng Nai, Bình Dương để sử dụng với mục đích làm trụ sở, nhà xưởng, kho bãi và điểm trưng bày sản phẩm với thời gian thuê từ 04 (bốn) đến 05 (năm) năm. Diện tích khu đất thuê từ 0,03 ha đến 2 ha. Tất cả các hợp đồng thuê đất đều quy định bên cho thuê sẽ được hưởng toàn bộ tài sản gắn liền với đất, công trình sửa chữa, trang thiết bị văn phòng, nhà xưởng mà Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam (VIMID) đã đầu tư trong quá trình thuê đất mà không phải chi trả bất kỳ khoản chi phí nào khi hết hạn hợp đồng nếu 02 (hai) bên không thực hiện gia hạn hợp đồng và không có thỏa thuận khác hoặc tái ký hoặc VIMID rời đi.

b) Ngoại tệ các loại

	30/06/2025	01/01/2025
- USD	7.412,06	247.113,01

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

	06 tháng đầu năm 2025	06 tháng đầu năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán xe	3.125.651.388.915	1.782.857.222.235
Doanh thu bán phụ tùng, sửa chữa bảo dưỡng và dịch vụ khác	88.735.934.418	66.316.762.460
	<u>3.214.387.323.333</u>	<u>1.849.173.984.695</u>

23 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	06 tháng đầu năm 2025	06 tháng đầu năm 2024
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	24.847.060	10.190.230
Hàng bán bị trả lại	1.970.370	-
	<u>26.817.430</u>	<u>10.190.230</u>

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Giá vốn của xe đã bán	2.964.040.370.292	1.676.586.589.902
Giá vốn của phụ tùng, sửa chữa bảo dưỡng và dịch vụ khác	61.734.513.519	31.839.938.356
	3.025.774.883.811	1.708.426.528.258

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Lãi tiền gửi, tiền trái phiếu	39.698.891.302	34.230.416.567
Lãi chênh lệch tỷ giá	27.059.229.245	5.881.484.200
	66.758.120.547	40.111.900.767

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Lãi tiền vay	14.536.589.764	10.971.471.019
Lỗ chênh lệch tỷ giá	48.051.354.603	40.554.480.342
Phí LC UPAS	3.942.189.002	28.150.244.758
	66.530.133.369	79.676.196.119

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	118.150.564	256.304.573
Chi phí nhân công	16.350.721.000	12.255.807.317
Chi phí khấu hao tài sản cố định	196.950.119	200.900.213
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.220.444.775	10.109.635.647
Chi phí khác bằng tiền	8.236.234.759	1.200.537.124
Chi phí bảo hành sản phẩm	4.421.953.890	19.747.912.974
	44.544.455.107	43.771.097.848

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	467.145.395	936.116.340
Chi phí nhân công	17.801.160.500	14.690.816.298
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.167.483.858	2.073.048.468
Thuế, phí và lệ phí	858.250.201	604.842.337
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.708.271.314	10.493.864.641
Chi phí khác bằng tiền	3.159.477.782	3.544.524.890
	42.161.789.050	32.343.212.974

29 . CHI PHÍ KHÁC

	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Phạt vi phạm hành chính về thuế	20.078.800	38.120.831
Tiền ủng hộ, từ thiện	630.000.000	-
Các khoản khác	63.018.670	34.978.230
	713.097.470	73.099.061

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	101.698.726.390	25.016.512.473
Các khoản điều chỉnh tăng	83.097.470	73.099.062
- Chi phí không hợp lệ	83.097.470	73.099.062
Thu nhập chịu thuế TNDN	101.781.823.860	25.089.611.534
Thu nhập tính thuế TNDN	101.781.823.860	25.089.611.534
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	20.356.364.772	5.017.922.307
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	18.111.364.188	1.286.162.700
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(18.111.364.188)	(1.286.162.700)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ từ hoạt động kinh doanh	20.356.364.772	5.017.922.307

31 . 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:

	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	81.342.361.618	19.998.590.166
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	81.342.361.618	19.998.590.166
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	21.525.000	21.525.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.779	929

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.439.403.169	1.242.782.917
Chi phí nhân công	34.151.881.500	26.946.623.615
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.364.433.977	2.273.948.681
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.350.669.979	39.522.337.163
Chi phí khác bằng tiền	12.254.762.742	5.349.904.351
	88.561.151.367	75.335.596.727

33 . 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 Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

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), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2025				
Tiền và tương đương tiền	166.274.034.502	-	-	166.274.034.502
Phải thu khách hàng, phải thu khác	2.498.542.153.127	440.600.000	-	2.498.982.753.127
	2.664.816.187.629	440.600.000	-	2.665.256.787.629
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền và tương đương tiền	104.381.606.826	-	-	104.381.606.826
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.375.427.151.337	1.010.600.000	-	1.376.437.751.337
	1.479.808.758.163	1.010.600.000	-	1.480.819.358.163

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2025				
Vay và nợ	405.226.082.693	-	-	405.226.082.693
Phải trả người bán, phải trả khác	3.006.031.906.819	-	-	3.006.031.906.819
Chi phí phải trả	5.710.004.199	-	-	5.710.004.199
	3.416.967.993.711	-	-	3.416.967.993.711
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	276.345.063.379	-	-	276.345.063.379
Phải trả người bán, phải trả khác	1.605.841.181.615	17.267.468.004	-	1.623.108.649.619
Chi phí phải trả	5.791.982.699	-	-	5.791.982.699
	1.887.978.227.693	17.267.468.004	-	1.905.245.695.697

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.

34 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỀN
TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	1.412.748.451.010	997.497.668.875
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	1.283.867.431.696	919.438.916.644

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này.

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

STT	Họ và tên	Chức danh	06 tháng đầu năm 2025 VND	06 tháng đầu năm 2024 VND
1	Ông Nguyễn Vũ Trụ (Bổ nhiệm Chủ tịch HĐQT từ ngày 19/04/2025 Miễn nhiệm Phó Chủ tịch HĐQT từ ngày 19/04/2025 Miễn nhiệm Giám đốc từ ngày 19/04/2025)	Chủ tịch HĐQT	450.000.000	315.270.000
2	Bà Nguyễn Thị Thu Huyền (Bổ nhiệm Phó Chủ tịch HĐQT từ ngày 19/04/2025 Miễn nhiệm Chủ tịch HĐQT từ ngày 19/04/2025)	Phó Chủ tịch HĐQT kiêm thành viên UBKT	390.000.000	275.170.000
3	Ông Kiều Anh Đào (Bổ nhiệm từ ngày 19/04/2025)	Giám đốc	180.360.000	-
4	Ông Chu Quang Huy	Thành viên HĐQT kiêm Chủ tịch UBKT	30.000.000	30.000.000
5	Ông Nguyễn Thanh Bình	Thành viên HĐQT	60.000.000	30.000.000
6	Bà Hoàng Thị Vân	Thành viên HĐQT	60.000.000	30.000.000
7	Bà Nguyễn Thị Tâm	Kế toán trưởng	328.350.000	179.518.000
			1.498.710.000	859.958.000

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

37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

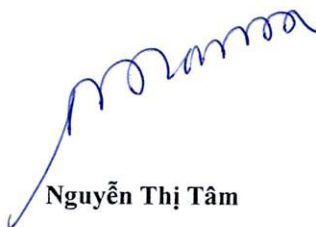
Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC soát xét.

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



Nguyễn Thu Huyền

Nguyễn Thị Tâm

Nguyễn Vũ Trụ



**CTCP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
MÁY VIỆT NAM**

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

Số: 30/2025/CV – VIMID
(V/v: Giải trình BCTC soát xét 6T.
2025)

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2025

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

- Tên Công ty: Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam
- Mã chứng khoán: VVS
- Địa chỉ trụ sở chính: BT1-07 Khu đô thị mới An Hưng, Tổ Hữu, Phường Dương Nội, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam
- Nội dung thông tin công bố:
Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2025 của Công ty bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính.

Nội dung giải trình: Giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố tăng 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước. Cụ thể:

Chỉ tiêu	6T.2025	6T.2024	Tăng
Lợi nhuận trước thuế TNDN (VND)	101.698.726.390	25.016.512.473	306,53%
Lợi nhuận sau thuế TNDN (VND)	81.342.361.618	19.998.590.166	306,74%

Nguyên nhân đến từ:

- Doanh thu bán hàng tăng 73,83% so với cùng kỳ năm trước: do giải ngân đầu tư công vẫn tiếp tục được đẩy mạnh (theo số liệu của Bộ Tài chính công bố, giải ngân vốn đầu tư công đến hết tháng 6/2025 là 268.133,9 tỷ đồng, tăng 42,3% so với cùng kỳ 2024); các dự án logistics, dự án cơ sở hạ tầng lớn được triển khai và tái khởi động trên toàn quốc giúp gia tăng nhu cầu đầu tư xe của các nhà vận tải hàng hóa, cũng như của các nhà thầu dự án.
- Doanh thu tài chính tăng 66,43% so với cùng kỳ năm trước do công ty đã tận dụng nguồn vốn thu từ kinh doanh để cân đối mở hợp đồng tiền gửi sớm, tối ưu hoá lãi từ tiền gửi kỳ hạn dài. Bên cạnh đó, công ty đã quản trị hiệu quả tỷ giá bằng việc mua hợp đồng kỳ hạn trong năm 2024 cho các nghĩa vụ cần thanh toán bằng USD trong năm 2025.
- Chi phí tài chính giảm 16,5% so với cùng kỳ năm trước do:
 - + Trong kỳ Công ty tích cực sử dụng nguồn thu từ hoạt động kinh doanh để thanh toán trước hạn các khoản nợ có lãi suất cao, từ đó kiểm soát chi phí lãi vay hiệu quả;
 - + Quản trị linh hoạt và hiệu quả tỷ giá thông qua việc mua ngoại tệ kỳ hạn (mua forward) cho các khoản thanh toán USD cho nước ngoài, từ đó hạn chế lỗ chênh lệch tỷ giá.
 - + Thay đổi hình thức thanh toán: dịch chuyển phần lớn thanh toán theo hình thức LC UPAS sang LC trả chậm với chi phí rẻ hơn.

Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam xin giải trình các lý do lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo kết quả kinh doanh 6 tháng năm 2025 tăng trên 10% so với báo cáo cùng kỳ năm trước để Ủy ban Chứng Khoán Nhà Nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội được biết.

Chúng tôi xin cam kết hoàn toàn chịu trách nhiệm về tính chính xác, trung thực của nội dung này./.

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- HĐQT, GD Công ty;
- P.TT;
- Lưu VT.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT CÔNG TY
CHỦ TỊCH HĐQT**



CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Vũ Đức