

Số: 611.../CV-HAPUMA

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện qui 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 Chế tạo Bơm Hải Dương thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) quý III năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương

- Mã chứng khoán: **CTB**
- Địa chỉ: Số 2 đường Ngô Quyền, phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng
- Điện thoại: 0220 3853496 Fax: 0220 3858606
- Email: info@hapuma.com Website: hapuma.com



2. Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính quý III năm 2025

☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc)

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con)

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp thuận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC đã được kiểm toán năm 2024):

☐ Có ☒ Không

+ Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có ☒ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau khi kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC đã được kiểm toán năm 2024):

☐ Có ☒ Không

+ Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có ☒ Không

+ 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:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

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

☐ Có

☒ Không

+ Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☒ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/10/2025 tại đường dẫn <https://hapuma.com/bao-cai-tai-chinh/>

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý III năm 2025.

Hải Phòng, ngày 20 tháng 10 năm 2025
Người được ủy quyền công bố thông tin



Nguyễn Thị Thu Thủy



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III | 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG - MÃ SỐ DOANH NGHIỆP: 0800287016

Địa chỉ: Số 2 đường Ngô Quyền, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng



+84-220)3853 496/ 3853 594



info@hapuma.com



<https://hapuma.com>

NỘI DUNG	Trang
Bảng cân đối kế toán	01 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	05 - 06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	07
Thuyết minh Báo cáo tài chính	08 - 30
Phụ lục 01: Các khoản đầu tư tài chính	31
Phụ lục 02: Vốn chủ sở hữu	32



BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		574.038.788.696	578.994.499.487
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	46.168.047.629	24.353.857.461
1. Tiền	111		22.168.047.629	24.353.857.461
2. Các khoản tương đương tiền	112		24.000.000.000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	47.800.000.000	74.940.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		47.800.000.000	74.940.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		336.521.061.270	356.096.716.212
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	248.908.953.483	351.709.752.410
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	105.989.337.273	22.949.665.011
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.05a	7.505.235.647	7.319.763.924
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(25.882.465.133)	(25.882.465.133)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	142.781.237.443	122.317.087.119
1. Hàng tồn kho	141		142.938.704.811	122.474.554.487
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(157.467.368)	(157.467.368)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		768.442.354	1.286.838.695
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	653.696.011	1.172.092.352
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		113.804.343	113.804.343
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13b.	942.000	942.000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		131.755.999.875	130.235.951.096
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.377.459.170	5.390.459.170
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	4.943.059.170	4.943.059.170
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.05b	434.400.000	447.400.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		111.306.370.092	117.346.875.967
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	111.269.697.145	117.249.828.023
- Nguyên giá	222		262.439.334.610	258.631.906.977
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(151.169.637.465)	(141.382.078.954)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	36.672.947	97.047.944
- Nguyên giá	228		9.265.371.253	9.265.371.253
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(9.228.698.306)	(9.168.323.309)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	10.168.041.363	104.977.500
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		10.168.041.363	104.977.500
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		4.904.129.250	7.393.638.459
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	3.135.701.138	4.669.687.764
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.768.428.112	2.723.950.695
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		705.794.788.571	709.230.450.583

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		401.560.573.019	404.945.339.255
I. Nợ ngắn hạn	310		386.025.946.341	386.746.230.803
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	203.345.143.901	207.689.284.841
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	102.168.778.654	66.552.257.468
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13a.	7.246.965.586	12.613.863.339
4. Phải trả người lao động	314		3.840.874.125	24.361.522.131
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	4.214.142.590	4.767.127.255
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	108.542.177	108.542.177
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	57.992.841.985	66.288.460.443
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		6.613.194.812	3.948.713.038
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		495.462.511	416.460.111
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		15.534.626.678	18.199.108.452
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.12	197.106.286	197.106.286
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	100.000.000	100.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.17	15.237.520.392	17.902.002.166
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		304.234.215.552	304.285.111.328
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	304.234.215.552	304.285.111.328
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		31.380.333.333	31.380.333.333
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		9.182.797.985	9.182.797.985
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		126.871.084.234	126.921.980.010
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		97.605.980.010	126.921.980.010
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29.265.104.224	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		705.794.788.571	709.230.450.583

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Lan Phương

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2025

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Trọng Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2025

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2025	Luỹ kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Luỹ kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	90.127.177.963	318.833.187.994	98.865.187.655	230.920.713.684
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		90.127.177.963	318.833.187.994	98.865.187.655	230.920.713.684
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	67.627.949.368	249.462.376.826	77.898.079.860	184.352.701.520
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		22.499.228.595	69.370.811.168	20.967.107.795	46.568.012.164
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.105.330.852	3.836.239.955	1.258.474.816	2.587.013.879
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	598.176.170	2.081.197.099	538.265.093	2.069.564.164
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		587.152.966	1.993.673.903	507.536.842	1.631.202.735
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	4.507.441.090	12.375.537.053	4.163.405.107	12.366.572.919
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	10.914.867.866	21.642.593.315	9.373.384.277	19.245.295.254
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		7.584.074.321	37.107.723.656	8.150.528.134	15.473.593.706
11. Thu nhập khác	31	VI.8	264.136.846	264.410.198	297.210.808	335.717.340
12. Chi phí khác	32	VI.9	3.756.029	356.629.951	499.867.800	510.278.915
13. Lợi nhuận khác	40		260.380.817	(92.219.753)	(202.656.992)	(174.561.575)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III năm 2025
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		7.844.455.138	37.015.503.903	7.947.871.142	15.299.032.131
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	979.591.354	6.794.877.096	1.456.684.690	2.743.819.283
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.11	705.892.343	955.522.583	270.257.056	588.673.632
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		6.158.971.441	29.265.104.224	6.220.929.396	11.966.539.216
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.12	450	2.139	455	875

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Thị Lan Phương

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2025




Nguyễn Trọng Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
Theo phương pháp gián tiếp
Quý III năm 2025

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	37.015.503.903	15.299.032.131
2. Điều chỉnh cho các khoản			
+ Khấu hao tài sản cố định	02	9.847.933.508	8.355.719.611
+ Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	04	26.960.980	132.862.308
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.731.926.387)	(2.392.001.483)
+ Chi phí lãi vay	06	1.993.673.903	1.631.202.735
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	45.152.145.907	23.026.815.302
- Tăng/giảm các khoản phải thu	09	18.917.603.224	120.295.171.659
- Tăng/giảm hàng tồn kho	10	(20.464.150.324)	(79.756.535.923)
- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	21.278.953.011	(23.274.619.487)
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12	2.052.382.967	393.292.120
- Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.969.485.490)	(1.648.338.473)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(13.706.143.267)	(5.757.834.706)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1.876.997.600)	(2.064.550.000)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	49.384.308.428	31.213.400.492
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài	21	(23.465.222.295)	(42.017.703.227)
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị	23	(139.800.000.000)	(107.044.500.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	166.940.000.000	149.784.500.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.403.253.919	3.495.913.629
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	8.078.031.624	4.218.210.402
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	126.652.194.383	162.325.602.405
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(134.947.812.841)	(154.830.204.489)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(27.360.000.000)	-
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40	(35.655.618.458)	7.495.397.916
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	21.806.721.594	42.927.008.810
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	24.353.857.461	3.594.930.647
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	7.468.574	21.015.105
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	46.168.047.629	46.542.954.562

NGƯỜI LẬP


Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Đoàn Thị Lan Phương

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2025

TỔNG GIÁM ĐỐC
CỔ PHẦN
CHẾ TẠO BƠM
HẢI DƯƠNG


Nguyễn Trọng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2025

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương tiền thân là Công ty Chế tạo Bơm Hải Dương được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 111723 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp ngày 16/01/1998. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương theo Quyết định số 07/2004/QĐ-BCN của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương) ngày 12/01/2004 và hoạt động theo mã số doanh nghiệp 0800287016 do Sở Kế hoạch và đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 24/3/2004, do Sở Tài chính Thành phố Hải Phòng thay đổi gần nhất lần thứ 19 ngày 28/8/2025.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 2 đường Ngô Quyền, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng.

Địa điểm sản xuất của Công ty: Số 37 Đại lộ Hồ Chí Minh, Phường Thành Đông, Thành phố Hải Phòng.

Vốn điều lệ của Công ty là: 136.800.000.000 đồng (Một trăm ba mươi sáu tỷ, tám trăm triệu đồng) tương đương 13.680.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 10 tháng 10 năm 2006, mã chứng khoán: CTB.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong lĩnh vực: Sản xuất và kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Thiết kế, sản xuất máy bơm, máy nén, vòi và van khác, quạt công nghiệp các loại, tuốc bin nước;
- Đúc sắt thép; đúc kim loại đồng, gang, kẽm, thiếc, nhôm và các loại hợp kim khác;
- Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện;
- Sản xuất cấu kiện kim loại; rèn; dập, ép, cán kim loại; luyện bột kim loại; gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất các thiết bị nâng hạ và bốc xếp;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn; sửa chữa máy móc thiết bị, thiết bị điện, thiết bị khác;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; thoát nước và xử lý nước thải; lắp đặt hệ thống điện;
- Bán buôn máy móc thiết bị, phụ tùng khác;
- Vận tải hàng hóa bằng ô tô các loại (trừ ô tô chuyên dụng)
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật: thử nghiệm máy bơm;
- Sản xuất các loại gioăng, phốt, phụ kiện cho máy bơm;
- Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí;
- Xây dựng nhà để ô tô và không để ô tô;
- Cho thuê xe ô tô, xe nâng (ngoài xe chuyên dụng);
- Xây dựng công trình đường sắt, đường bộ, công trình điện, công trình cấp thoát nước, viễn thông thông tin liên lạc, công trình công ích khác, công trình thủy, khai khoáng, chế biến chế tạo...

- Phá dỡ, chuẩn bị mặt bằng, hoàn thiện công trình xây dựng, hoạt động xây dựng chuyên dụng khác.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động chính
Văn phòng TP. Hồ Chí Minh	Số 85/2 Nguyễn Hữu Dật, Phường Tây Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh	Giao dịch, làm công tác thị trường
Chi nhánh TP. Hà Nội	VP-2B Tầng 3 Tháp B - Tòa nhà Green pearl - 378 Minh Khai, Phường Hai Bà Trưng, Hà Nội	Kinh doanh máy bơm

II. NIÊN ĐỘ 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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi bổ sung khác.

2. 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 quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. 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

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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:

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

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi 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. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của 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 được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm 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: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

5. 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.

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.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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.

7. Tài sản cố định, tài sản cố định thuê tài chính và bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016, Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/4/2017 của Bộ Tài chính, hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 08 năm
- Phương tiện, vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Quyền sử dụng đất của Công ty là quyền sử dụng đất không có thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao.

8. 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. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

9. 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.

10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

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

11. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

12. 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 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.

13. Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

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

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

14. 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 hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

15. 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).

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong 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.

16. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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.

17. 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, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại 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 hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

19. 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;
- Chi phí lỗ 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.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

21. 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 doanh nghiệp.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Tiền mặt	131.597.854	98.514.156
- Tiền gửi ngân hàng	22.036.449.775	24.255.343.305
+ Tiền gửi VND	21.220.579.698	23.550.890.309
+ Tiền gửi bằng ngoại tệ	815.870.077	704.452.996
Các khoản tương đương tiền	24.000.000.000	-
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn không quá 03 tháng	24.000.000.000	-
Cộng	46.168.047.629	24.353.857.461

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (PHỤ LỤC 01)

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	248.908.953.483	13.146.938.383	351.709.752.410	13.146.938.383
- Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng tỉnh Phú Thọ - Hồ Ngòi Giành	16.724.628.000	-	181.671.745.000	-
- Ban quản lý đầu tư và xây dựng Thủy lợi 2 - TB Lãng Sơn	1.676.552.000	-	36.651.189.000	-
- Công ty TNHH Xây dựng Tự Lập - Hồ Ngòi Giành	160.941.207.000	-	-	-
- Các khách hàng khác	69.566.566.483	13.146.938.383	133.386.818.410	13.146.938.383
b. Dài hạn	4.943.059.170	-	4.943.059.170	-
- Ban duy tu các CTNN và PTNT - Sở NN & PTNT TP Hà Nội	4.943.059.170	-	4.943.059.170	-
Cộng	253.852.012.653	13.146.938.383	356.652.811.580	13.146.938.383

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	105.989.337.273	12.735.526.750	22.949.665.011	12.735.526.750
- Công ty cổ phần Cơ điện HAECO	-	-	4.043.825.359	-
- Công ty CP Đầu tư công nghệ - PCCC Việt Nam	3.154.042.410	-	2.347.042.410	-
- Công ty CP Điện công nghiệp Việt Nam	8.179.287.600	8.179.287.600	8.179.287.600	8.179.287.600
- Công ty CP cơ điện tử Minh Khang	26.238.960.000	-	-	-
- Trần Hữu Tín	3.390.343.000	3.390.343.000	3.390.343.000	3.390.343.000
- XIAN Qiyuan Mechanical and Electrical Equipment Co., Limited	44.244.570.400	-	-	-
- Các đối tượng khác	20.782.133.863	1.165.896.150	4.989.166.642	1.165.896.150
Cộng	105.989.337.273	12.735.526.750	22.949.665.011	12.735.526.750

5. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	7.505.235.647	-	7.319.763.924	-
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	825.859.293		794.415.965	
- Tạm ứng	2.293.761.982		2.020.008.366	
- Phải thu khác	4.385.614.372		4.505.339.593	
b. Dài hạn	434.400.000	-	447.400.000	-
- Ký cược, ký quỹ dài hạn	434.400.000		447.400.000	
Cộng	7.939.635.647	-	7.767.163.924	-

6. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	77.465.439.428		53.200.016.071	
- Công cụ dụng cụ	1.389.948.504		1.227.323.410	
- Chi phí SXKD dở dang	12.743.061.588		43.149.216.478	
- Thành phẩm	37.020.622.380	(157.467.368)	17.870.730.169	(157.467.368)
- Hàng hóa	14.319.632.911		7.027.268.359	
Cộng	142.938.704.811	(157.467.368)	122.474.554.487	(157.467.368)

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa VKT	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	142.323.391.628	79.481.979.646	34.623.616.966	2.202.918.737	258.631.906.977
Số tăng trong kỳ	3.747.337.633			60.090.000	3.807.427.633
- Mua trong kỳ				60.090.000	60.090.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	3.747.337.633				3.747.337.633
Số dư cuối kỳ	146.070.729.261	79.481.979.646	34.623.616.966	2.263.008.737	262.439.334.610
Giá trị HMLK					
Số dư đầu năm	53.457.747.015	66.623.555.627	19.147.807.790	2.152.968.522	141.382.078.954
Số tăng trong kỳ	4.937.900.815	2.402.556.152	2.405.468.732	41.632.812	9.787.558.511
- Khấu hao trong kỳ	4.937.900.815	2.402.556.152	2.405.468.732	41.632.812	9.787.558.511
- Hao mòn TS dự án KHCN					
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	58.395.647.830	69.026.111.779	21.553.276.522	2.194.601.334	151.169.637.465
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	88.865.644.613	12.858.424.019	15.475.809.176	49.950.215	117.249.828.023
Tại ngày cuối kỳ	87.675.081.431	10.455.867.867	13.070.340.444	68.407.403	111.269.697.145

- Giá trị còn lại tại ngày cuối kỳ của TSCĐ hữu hình được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay:

23.152.343.585 đồng

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại cuối kỳ: 89.178.698.388 đồng

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chi phí đền bù GPMB cơ sở II	Phần mềm máy tính	Nhãn hiệu, nhận diện thương hiệu	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	101.700	2.585.257.553	6.412.212.000	267.800.000	9.265.371.253
Số dư cuối kỳ	101.700	2.585.257.553	6.412.212.000	267.800.000	9.265.371.253
Giá trị hao mòn lũy					
Số dư đầu năm		2.585.257.553	6.315.265.756	267.800.000	9.168.323.309
Số tăng trong kỳ			60.374.997		60.374.997
- Khấu hao trong kỳ			60.374.997		60.374.997
- Hao mòn tài sản hình thành từ dự án KHCN					
Số dư cuối kỳ		2.585.257.553	6.375.640.753	267.800.000	9.228.698.306
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	101.700		96.946.244		97.047.944
Tại ngày cuối kỳ	101.700		36.571.247		36.672.947

- Giá trị còn lại tại ngày cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: đồng
- Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày cuối kỳ: 9.023.769.553 đồng

9. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	4.578.878.201	45.977.500
Hạ tầng kỹ thuật Nhà Xưởng Cơ khí 2 và Kết cấu thép	-	45.977.500
Công trình Trạm biến áp T9+T10	4.578.878.201	-
Mua sắm tài sản cố định dở dang	5.589.163.162	59.000.000
Palang cáp điện 1 tấn dầm đơn, Hn=6m	59.000.000	59.000.000
Hệ thống chiếu sáng Xưởng Cơ khí 2	123.399.305	-
Hệ thống điện Xưởng Cơ khí 2	1.001.507.344	-
Hệ thống điện Xưởng.Kết cấu	786.353.620	-
Hệ thống thử bơm F450	130.963.000	-
Lò nhiệt luyện kim loại RT3	2.491.972.893	-
Máy cân bằng dẫn động kép PHS-10000H	995.967.000	-
Cộng	10.168.041.363	104.977.500

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	653.696.011	1.172.092.352
Công cụ dụng cụ phân bổ ngắn hạn	144.132.244	151.162.678
Chi phí trả trước ngắn hạn	509.563.767	1.020.929.674
b. Dài hạn	3.135.701.138	4.669.687.764
Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	233.586.548	548.654.933
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	2.202.076.288	3.290.120.409
Chi phí khác	700.038.302	830.912.422
Cộng	3.789.397.149	5.841.780.116

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	203.345.143.901	203.345.143.901	207.689.284.841	207.689.284.841
- Công ty TNHH Xây dựng Tự Lập - Phú Thọ	147.162.426.000	147.162.426.000	140.623.770.000	140.623.770.000
Các đối tượng khác	56.182.717.901	56.182.717.901	67.065.514.841	67.065.514.841
Cộng	203.345.143.901	203.345.143.901	207.689.284.841	207.689.284.841

12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	102.168.778.654	102.168.778.654	66.552.257.468	66.552.257.468
- Ban QLDA ĐTXD công trình NN và PTNT Phú Thọ	-	-	43.070.561.000	43.070.561.000
- Hồ Ngòi Giành				
- Công ty CP Đầu tư nước sạch Sông Đà - Gói thầu EPC-05	72.253.741.457	72.253.741.457	-	-
- Ban QLDA Đầu tư xây dựng tỉnh Hải Dương - TB Chu Đậu	-	-	9.641.923.000	9.641.923.000
- Các đối tượng khác	29.915.037.197	29.915.037.197	13.839.773.468	13.839.773.468
Người mua trả tiền trước dài hạn	197.106.286	197.106.286	197.106.286	197.106.286
- Ban QLDA ĐTXD công trình NN và PTNT Tỉnh Phú Thọ - TB Đoàn Hạ	197.106.286	197.106.286	197.106.286	197.106.286

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a. Phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số dư cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp	1.450.152.123	4.119.327.649	2.724.552.489	2.844.927.283
<i>Tại Trụ sở chính</i>	1.450.152.123	4.119.327.649	2.724.552.489	2.844.927.283
Thuế xuất, nhập khẩu	-	19.814.695	19.814.695	-
Thuế TNDN	10.978.891.367	6.794.877.096	13.706.143.267	4.067.625.196
Thuế thu nhập cá nhân	184.819.849	3.887.392.454	3.826.657.362	245.554.941
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	381.133.791	292.275.625	88.858.166
Lệ phí môn bài		5.000.000	5.000.000	-
Các khoản phải nộp khác		1.719	1.719	-
Cộng	12.613.863.339	15.207.547.404	20.574.445.157	7.246.965.586

b. Phải thu Nhà nước

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải thu trong năm	Số đã thu trong năm	Số dư cuối kỳ
Thuế GTGT vãng lai ngoại tỉnh được bù trừ	942.000	1.069.414.197	1.069.414.197	942.000
<i>Tại Trụ sở chính</i>	-	1.069.414.197	1.069.414.197	-
<i>Tại CN TP. Hồ Chí Minh</i>	942.000	-	-	942.000
Cộng	942.000	1.069.414.197	1.069.414.197	942.000

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

a. Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay phải trả, lãi ký quỹ
- Phí kiểm toán BCTC
- Tiền thuê đất
- Chi phí phải trả khác

Cộng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
	102.064.584	77.876.171
	-	75.000.000
	257.209.395	-
	3.854.868.611	4.614.251.084
Cộng	4.214.142.590	4.767.127.255

15. PHẢI TRẢ KHÁC

a. Ngắn hạn

- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn
- Phải trả, phải nộp khác

b. Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

Cộng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
	108.542.177	108.542.177
	35.600.000	35.600.000
	72.942.177	72.942.177
	100.000.000	100.000.000
	100.000.000	100.000.000
Cộng	208.542.177	208.542.177

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

	Số đầu năm		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	66.288.460.443	66.288.460.443	126.652.194.383	134.947.812.841	57.992.841.985	57.992.841.985
- Vay Ngân hàng	66.288.460.443	66.288.460.443	126.652.194.383	134.947.812.841	57.992.841.985	57.992.841.985
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Hải Dương	39.063.126.483	39.063.126.483	110.783.512.943	96.599.849.421	53.246.790.005	53.246.790.005
+ Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Phạm Hùng (Hà Nội)	27.225.333.960	27.225.333.960	15.868.681.440	38.347.963.420	4.746.051.980	4.746.051.980
Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

(1) Hợp đồng cho vay hạn mức của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương với các điều khoản chi tiết sau:

- + Giới hạn tín dụng: 579,03 tỷ đồng. Trong đó: cho vay ngắn hạn: 140 tỷ đồng
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất chế tạo các loại máy bơm, van nước, quạt công nghiệp, các sản phẩm cơ khí khác.
- + Thời hạn duy trì hạn mức: đến 15/02/2026
- + Thời hạn của hợp đồng: Theo từng giấy nhận nợ, không quá 06 tháng
- + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay:

Nhà xưởng, máy móc thiết bị, tài sản khác gắn liền với quyền sử dụng đất số AL569038 do UBND Tỉnh Hải Dương cấp ngày 30/05/2008 tại phường Cẩm Thượng, TP Hải Dương, Tỉnh Hải Dương nay là phường Thành Đông, TP. Hải Phòng (không bao gồm Tòa nhà Văn phòng Công ty);

Quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng có giá trị từ 100 tỷ đồng trở lên do Vietinbank cấp tín dụng;

Hàng tồn kho và quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng kinh tế với giá trị tối thiểu 120 tỷ đồng;

Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng 12/2016/HĐ-MSHH ngày 19/10/2016 giữa BQL dự án Trạm bơm tiêu Yên Nghĩa và Liên danh Công ty CP Chế tạo Bơm Hải Dương và Công ty CP Điện Công nghiệp Việt Nam.

Quyền phát sinh từ Hợp đồng EPC-02 số: 02/2021/VIWASUPCO-VIWASEEN/HAPUMA/SCDI ký ngày 25/01/2021 giữa Công ty CP đầu tư nước sạch Sông Đà (VIWASUPCO) và Liên danh nhà thầu Tổng Công ty đầu tư nước và môi trường Việt Nam- CTCP (VIWASEEN), Công ty CP chế tạo Bơm Hải Dương (HAPUMA), Công ty CP tư vấn và đầu tư phát triển Sài Gòn (SCDI) .

Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng thi công xây dựng công trình số 11/2021/TB.CC/HĐ-XL-NN ngày 16/12/2021 giữa Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng các công trình giao thông, nông nghiệp tỉnh Bắc Giang và Liên danh Công ty TNHH Xây dựng Tự Lập - Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương.

Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng cung cấp, lắp đặt thiết bị, xây dựng công trình số 06/WB-CW06/2022 ngày 02/03/2022 và số 08/WB-CW04B/2022 ngày 11/03/2022 ký với BQLDA sử dụng vốn vay nước ngoài Tỉnh Vĩnh Phúc.

Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng thi công xây dựng công trình số 61/2022/HĐ-BQLHTKT&NN ngày 29/11/2022 ký giữa BQLDA đầu tư xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật và nông nghiệp TP. Hà Nội và Liên danh Công ty CP Chế tạo Bơm Hải Dương và Công ty CP Đầu tư và xây dựng công nghiệp Toàn Cầu.

(2) Hợp đồng tín dụng của Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Phạm Hùng (Hà Nội) với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức cho vay: 50 tỷ đồng
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động
- + Thời hạn duy trì hạn mức: đến 19/9/2025, tiếp tục gia hạn đến 19/9/2026
- + Thời hạn cho vay: Theo từng Đơn rút vốn vay kèm Khế ước nhận nợ nhưng không quá 06 tháng
- + Lãi suất cho vay: Theo từng Đơn rút vốn vay kèm Khế ước nhận nợ
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Không áp dụng

17. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa

Cộng

Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa

Cộng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
	6.613.194.812	3.948.713.038
	6.613.194.812	3.948.713.038
	15.237.520.392	17.902.002.166
	15.237.520.392	17.902.002.166

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 02)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Đơn vị tính: VND			
	Số cuối kỳ	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
Vốn góp của các cổ đông	136.800.000.000	100,00	136.800.000.000	100,00
Cộng	136.800.000.000	100,00	136.800.000.000	100,00

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

	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	136.800.000.000	136.800.000.000
+ Vốn góp cuối kỳ	136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia trong kỳ	27.360.000.000	-

d. Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.680.000	13.680.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.680.000	13.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.680.000	13.680.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.680.000	13.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.680.000	13.680.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

e. Các quỹ Công ty	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	9.182.797.985	9.182.797.985
Trong đó: Quỹ đầu tư phát triển	8.532.797.985	8.532.797.985
Quỹ dự phòng tài chính	650.000.000	650.000.000
Cộng	9.182.797.985	9.182.797.985

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a. Ngoại tệ các loại	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đồng Đô la Mỹ (USD)	31.042,97	27.669,75
- Đồng EURO (EUR)	222,25	222,07

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KQKD

1 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	90.127.177.963	318.833.187.994	98.865.187.655	230.920.713.684
Hàng hóa	3.047.917.823	18.232.377.544	35.290.810.819	57.767.057.829
Thành phẩm	80.237.017.611	275.861.976.330	59.770.902.634	158.728.779.433
Dịch vụ	6.842.242.529	24.738.834.120	3.803.474.202	14.424.876.422
<i>Trong đó: DV vận chuyển, lắp đặt</i>	<i>6.842.242.529</i>	<i>24.738.834.120</i>	<i>3.803.474.202</i>	<i>14.424.876.422</i>
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0	0	0
Doanh thu thuần	90.127.177.963	318.833.187.994	98.865.187.655	230.920.713.684
Hàng hóa	3.047.917.823	18.232.377.544	35.290.810.819	57.767.057.829
Thành phẩm	80.237.017.611	275.861.976.330	59.770.902.634	158.728.779.433
Dịch vụ	6.842.242.529	24.738.834.120	3.803.474.202	14.424.876.422
<i>Trong đó: DV vận chuyển, lắp đặt</i>	<i>6.842.242.529</i>	<i>24.738.834.120</i>	<i>3.803.474.202</i>	<i>14.424.876.422</i>

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.192.837.242	15.439.836.807	27.092.929.223	48.911.096.827
Giá vốn của thành phẩm đã bán	61.659.165.255	217.754.156.706	47.609.381.217	124.237.116.421
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.775.946.871	16.268.383.313	3.195.769.420	11.204.488.272
Cộng	67.627.949.368	249.462.376.826	77.898.079.860	184.352.701.520

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay, lãi trái phiếu, lãi hoạt động đầu tư	1.091.129.791	3.731.926.387	1.189.325.728	2.392.001.483
Lãi chênh lệch tỷ giá	14.201.061	104.313.568	69.149.088	195.012.396
Cộng	1.105.330.852	3.836.239.955	1.258.474.816	2.587.013.879

4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	587.152.966	1.993.673.903	507.536.842	1.631.202.735
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	0	57.926.428	30.728.251	293.775.797
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	11.023.204	29.596.768	0	144.585.632
Cộng	598.176.170	2.081.197.099	538.265.093	2.069.564.164

5 . CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23.379.139.796	100.625.310.187	50.265.958.394	154.626.651.092
Chi phí nhân công	14.216.138.197	28.075.085.936	12.314.781.000	27.598.706.949
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.255.852.447	9.847.933.508	3.041.978.017	8.355.719.611
Thuế, phí, lệ phí	257.209.395	643.343.186	394.695	386.527.586
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.459.633.465	103.551.444.832	26.884.661.821	38.163.652.876
Chi phí khác bằng tiền	1.927.870.720	6.475.877.091	2.016.811.434	5.926.392.725
Cộng	76.495.844.020	249.218.994.740	94.524.585.361	235.057.650.839

6 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	31.069.323	79.067.211	19.063.547	53.306.654
Chi phí nhân công	1.872.259.792	5.189.671.140	1.811.044.652	5.119.085.369
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.143.036.209	5.774.557.078	1.719.548.061	5.566.053.018
Chi phí khác bằng tiền	461.075.766	1.332.241.624	613.748.847	1.628.127.878
Cộng	4.507.441.090	12.375.537.053	4.163.405.107	12.366.572.919

7 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	690.235.441	1.922.753.721	633.936.740	1.907.734.309
Chi phí nhân công	6.638.080.164	12.122.358.960	5.620.324.113	11.147.787.610
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.231.087.629	3.722.396.431	1.302.285.243	3.343.485.613
Thuế, phí, lệ phí	257.209.395	643.343.186	394.695	386.527.586
Các khoản dự phòng	0	-2.736.000.000	0	-2.495.434.000
- <i>Quỹ dự phòng tiền lương</i>	0	-2.736.000.000	0	-2.495.434.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.474.887.025	3.480.931.394	1.205.569.422	2.861.220.527
Chi phí khác bằng tiền	623.368.212	2.486.809.623	610.874.064	2.093.973.609
Cộng	10.914.867.866	21.642.593.315	9.373.384.277	19.245.295.254

8 . THU NHẬP KHÁC

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Thu từ phạt vi phạm hợp đồng	264.038.400	264.038.400	0	0
Các khoản khác	98.446	371.798	297.210.808	335.717.340
Cộng	264.136.846	264.410.198	297.210.808	335.717.340

9 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
- Phạt vi phạm các quy định về thuế, vi phạm hành chính	0	0	133.519.250	133.898.750
- Phạt vi phạm hợp đồng	3.751.413	356.425.415	348.430.949	356.467.130
- Khác	4.616	204.536	17.917.601	19.913.035
Cộng	3.756.029	356.629.951	499.867.800	510.278.915

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	979.591.354	6.794.472.496	1.451.445.290	2.729.936.835
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	0	404.600	5.239.400	13.882.448
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	979.591.354	6.794.877.096	1.456.684.690	2.743.819.283

Chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	7.844.455.138	37.015.503.903	7.947.871.142	15.299.032.131
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế				
Các khoản điều chỉnh tăng	586.532.969	1.746.536.980	660.649.749	1.330.510.314
- Chi phí không hợp lệ	584.530.698	1.742.215.885	643.741.925	1.311.901.561
- Lỗi đánh giá CLTG cuối kỳ của TM, PT	2.002.271	4.321.095	16.907.824	18.608.753
Các khoản điều chỉnh giảm	3.533.031.336	4.789.678.401	1.351.294.437	2.979.858.268
- Lãi đánh giá CLTG cuối kỳ của TM, PT	3.569.618	12.065.483	9.159	36.490.109
- Chênh lệch tạm thời	3.529.461.718	4.777.612.918	1.351.285.278	2.943.368.159
Thu nhập tính thuế	4.897.956.771	33.972.362.482	7.257.226.454	13.649.684.177
Thuế suất hiện hành				
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế của năm hiện hành	979.591.354	6.794.472.496	1.451.445.290	2.729.936.835
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	0	404.600	5.239.400	13.882.448
Thuế TNDN phải nộp	979.591.354	6.794.877.096	1.456.684.690	2.743.819.283
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	5.814.881.142	10.978.891.367	1.278.491.545	5.743.952.258
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-2.726.847.300	-13.706.143.267	-5.239.400	-5.757.834.706

Thuê Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối năm	4.067.625.196	4.067.625.196	2.729.936.835	2.729.936.835
11 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hoàn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoàn lại đã ghi nhận từ các năm trước	705.892.343	955.522.583	270.257.056	588.673.632
Tổng chi phí thuế TNDN hoàn lại	705.892.343	955.522.583	270.257.056	588.673.632
12 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU	Quý III năm 2025	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2025	Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý III năm 2024
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	6.158.971.441	29.265.104.224	6.220.929.396	11.966.539.216
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	6.158.971.441	29.265.104.224	6.220.929.396	11.966.539.216
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	13.680.000	13.680.000	13.680.000	13.680.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	450	2.139	455	875

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Đơn vị tính: VND

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	46.168.047.629		24.353.857.461	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	261.791.648.300	(13.146.938.383)	364.419.975.504	(13.146.938.383)
Các khoản cho vay	-		-	
Đầu tư ngắn hạn	47.800.000.000	-	74.940.000.000	
Đầu tư dài hạn	-		-	
Cộng	355.759.695.929	(13.146.938.383)	463.713.832.965	(13.146.938.383)

Nợ phải trả tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	57.992.841.985	66.288.460.443
Phải trả người bán, phải trả khác	203.553.686.078	207.897.827.018
Chi phí phải trả	4.214.142.590	4.767.127.255
Cộng	265.760.670.653	278.953.414.716

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty 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

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá 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 tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

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 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)

Đơn vị tính: VND

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	46.168.047.629			46.168.047.629
Phải thu khách hàng, phải thu khác	256.414.189.130	5.377.459.170		261.791.648.300
Các khoản cho vay	-	-		-
Đầu tư ngắn hạn	47.800.000.000			47.800.000.000
Đầu tư dài hạn			-	-
Cộng	350.382.236.759	5.377.459.170	-	355.759.695.929
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	24.353.857.461			24.353.857.461
Phải thu khách hàng, phải thu khác	359.029.516.334	5.390.459.170		364.419.975.504
Các khoản cho vay	-			-
Đầu tư ngắn hạn	74.940.000.000			74.940.000.000
Đầu tư dài hạn			-	-
Cộng	458.323.373.795	5.390.459.170	-	463.713.832.965

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:

Đơn vị tính: VND

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	57.992.841.985	-		57.992.841.985
Phải trả người bán, phải trả khác	203.453.686.078	100.000.000		203.553.686.078
Chi phí phải trả	4.214.142.590	-		4.214.142.590
Cộng	265.660.670.653	100.000.000	-	265.760.670.653
Số đầu năm				
Vay và nợ	66.288.460.443	-		66.288.460.443
Phải trả người bán, phải trả khác	207.797.827.018	100.000.000		207.897.827.018
Chi phí phải trả	4.767.127.255	-		4.767.127.255
Cộng	278.853.414.716	100.000.000	-	278.953.414.716

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.

2. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính Quý III năm 2024 do Công ty lập.

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Lan Phương

Hải Phòng, ngày 18 tháng 10 năm 2025

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Trọng Nam

PHỤ LỤC 01: CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Số cuối kỳ			Số đầu năm				
	SL	Giá gốc	Dự phòng	Giá hợp lý	SL	Giá gốc	Dự phòng	Giá hợp lý
A - ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN		47.800.000.000	-	47.800.000.000	0	74.940.000.000	0	74.940.000.000
Cổ phiếu		-	-	-		-	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		47.800.000.000	-	47.800.000.000		74.940.000.000		74.940.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn		47.800.000.000	-	47.800.000.000		74.940.000.000		74.940.000.000
B- ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN		-	-	-	-	-	-	-

PHỤ LỤC 02: VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	136.800.000.000	31.380.333.333	9.182.797.985	109.041.691.009	286.404.822.327
Lợi nhuận trong năm trước				47.317.289.001	47.317.289.001
Trích lập các quỹ (1)				(2.077.000.000)	(2.077.000.000)
Chi trả cổ tức (2)				(27.360.000.000)	(27.360.000.000)
Số dư đầu năm nay	136.800.000.000	31.380.333.333	9.182.797.985	126.921.980.010	304.285.111.328
Lợi nhuận trong năm				29.265.104.224	29.265.104.224
Trích lập các quỹ (3)				(1.956.000.000)	(1.956.000.000)
Chi trả cổ tức (4)				(27.360.000.000)	(27.360.000.000)
Số dư cuối kỳ này	136.800.000.000	31.380.333.333	9.182.797.985	126.871.084.234	304.234.215.552

(1) Công ty trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024: Quỹ Khen thưởng, phúc lợi: 300 triệu đồng; Quỹ thưởng Ban điều hành 1.777 triệu đồng.

(2) Công ty chi trả cổ tức năm 2023 với tỷ lệ 20%.

(3) Công ty trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025: Quỹ Khen thưởng, phúc lợi: 300 triệu đồng; Quỹ thưởng Ban điều hành 1.656 triệu đồng.

(4) Công ty chi trả cổ tức năm 2024 với tỷ lệ 20%