CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM
BT1-07 Khu đô thị mới An Hưng, P.Dương Nội, Hà Nội
2026.10.23 10:21:35+07'00'

Mẫu số 01-A
Form 01-A

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM	**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
	Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
VIETNAM MACHINE INVESTMENT DEVELOPMENT J.S.C	***SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM***
	Independence – freedom – Happiness
---	---
Số/*No.*: 55/2026/TB – VIMID	*Hà Nội, ngày 23 tháng 10 năm 2026*
	Hanoi, Day 23 Month 10 Year 2026

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 TP.HCM/ *Ho Chi Minh 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) Quý 3 năm 2026 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 financial statements (FS) for Third Quater of the year 2026 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, Tố Hữu, Phường Dương Nội, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

  Registered Address: BT1-07 An Hung New Urban Area, Duong Noi Ward, Hanoi

- 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 Quý 3 năm 2026/*Financial Statements for Third quater of the year 2026:*

☑ 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: 23./10/2026 tại đường dẫn: https://vimid.vn/quan-he-co-dong/

This information has been disclosed on the VVS website on 23rd October, 2026 in the following link https://vimid.vn/quan-he-co-dong/

Tài liệu đính kèm/Attachments:

- BCTC riêng và hợp nhất Q3/2026/Separate and Consolidated Financial Statement for the third quater of 2026;

- 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 RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM

Quý III/2026 kết thúc ngày 30/09/2026

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo tài chính riêng	04 - 42
Báo cáo tình hình tài chính	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	06 - 07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08 - 09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 - 42

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 riêng của Công ty cho Quý III/2026 kết thúc ngày 30/09/2026.

CÔNG TY

Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104498100 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội (nay là Sở Tài chính thành phố Hà Nội) cấp lần đầu ngày 05 tháng 03 năm 2010, thay đổi lần thứ 18 ngày 10 tháng 08 năm 2026.

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, Ban Giám đốc và Ủy ban kiểm toán Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Vũ Trụ	Chủ tịch	(Tái bổ nhiệm ngày 20/04/2026)
Bà Nguyễn Thị Thu Huyền	Phó chủ tịch	(Tái bổ nhiệm ngày 20/04/2026)
Bà Hoàng Thị Vân	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 20/04/2026)
Ông Nguyễn Thanh Bình	Thành viên	(Tái bổ nhiệm ngày 20/04/2026)
Ông Chu Quang Huy	Thành viên độc lập	(Tái bổ nhiệm ngày 20/04/2026)
Ông Kiều Anh Đào	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 20/04/2026)

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Kiều Anh Đào	Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Tâm	Kế toán trưởng

Ủy ban kiểm toán

Ông Chu Quang Huy	Chủ tịch	(Tái bổ nhiệm ngày 21/04/2026)
Bà Nguyễn Thị Thu Huyền	Thành viên	(Tái bổ nhiệm ngày 21/04/2026)

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 riêng giữa niên độ này là Ông Nguyễn Vũ Trụ - Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chúng tôi - Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng 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 riêng, chúng tôi 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 riêng 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 riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng 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;

- Lập các Báo cáo tài chính riêng 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.

Chúng tôi 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 riêng 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.

Chúng tôi cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/09/2026, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán Quý III/2026 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.

Cam kết khác

Chúng tôi cam kết rằng Công ty chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định hiện hành của pháp luật Việt Nam.

Thay mặt Ban Giám đốc

M.S.D.N: 0104498108 C.T.C.P
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM
THÀNH PHỐ HÀ NỘI

Nguyễn Vũ Trụ
Người đại diện theo pháp luật
Phê duyệt, ngày 22 tháng 10 năm 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
100	**A. TÀI SẢN NGẮN HẠN**		**9.851.252.134.686**	**5.028.561.411.197**
110	**I. Tiền và các khoản tương đương tiền**	**3**	**211.040.880.179**	**86.795.036.045**
111	1. Tiền		211.040.880.179	86.795.036.045
120	**II. Đầu tư tài chính ngắn hạn**	**4**	**5.976.828.956.486**	**3.503.369.673.562**
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn		5.976.828.956.486	3.503.369.673.562
130	**III. Các khoản phải thu ngắn hạn**		**727.131.042.625**	**470.420.412.962**
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	418.516.618.143	317.411.280.659
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	15.252.621.365	921.563.015
135	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	293.361.803.117	152.087.569.288
140	**IV. Hàng tồn kho**	**8**	**2.715.587.273.225**	**775.511.777.881**
141	1. Hàng tồn kho		2.715.587.273.225	775.511.777.881
160	**V. Tài sản ngắn hạn khác**		**220.663.982.171**	**192.464.510.747**
161	1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	9	6.931.868.931	7.062.539.260
162	2. Thuế GTGT được khấu trừ		117.475.483.104	917.512.583
165	3. Tài sản ngắn hạn khác	13	96.256.630.136	184.484.458.904
200	**B. TÀI SẢN DÀI HẠN**		**499.861.933.635**	**87.371.071.810**
210	**I. Các khoản phải thu dài hạn**		**6.786.120.000**	**6.526.120.000**
215	1. Phải thu dài hạn khác	7	6.786.120.000	6.526.120.000
220	**II. Tài sản cố định**		**35.311.846.194**	**29.587.858.740**
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	21.311.017.570	14.844.282.756
222	*- Nguyên giá*		*58.467.003.111*	*53.057.358.897*
223	*- Giá trị hao mòn lũy kế*		*(37.155.985.541)*	*(38.213.076.141)*
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	14.000.828.624	14.743.575.984
228	*- Nguyên giá*		*21.845.700.000*	*21.760.700.000*
229	*- Giá trị hao mòn lũy kế*		*(7.844.871.376)*	*(7.017.124.016)*
250	**III. Tài sản dở dang dài hạn**	**10**	**175.034.200**	**169.200.000**
252	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		175.034.200	169.200.000
260	**IV. Đầu tư tài chính dài hạn**	**4**	**454.378.148.396**	**49.995.934.820**
261	1. Đầu tư vào công ty con		460.000.000.000	50.000.000.000
264	2. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác		(5.621.851.604)	(4.065.180)
270	**V. Tài sản dài hạn khác**		**3.210.784.845**	**1.091.958.250**
271	1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	9	3.210.784.845	1.091.958.250
280	**TỔNG CỘNG TÀI SẢN**		**10.351.114.068.321**	**5.115.932.483.007**

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
300	**C. NỢ PHẢI TRẢ**		**8.521.607.226.134**	**4.463.785.188.470**
310	**I. Nợ ngắn hạn**		**8.521.607.226.134**	**4.463.785.188.470**
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	7.280.551.421.899	3.268.614.833.053
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	75.570.116.177	53.373.512.671
314	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	17	162.987.602.440	101.303.535.794
315	4. Phải trả người lao động		8.857.886.000	35.392.901.000
316	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	12.528.305.247	5.849.510.476
320	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	544.062.123.523	441.404.102.877
321	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	437.049.770.848	557.846.792.599
400	**D. VỐN CHỦ SỞ HỮU**	**20**	**1.829.506.842.187**	**652.147.294.537**
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		430.500.000.000	215.250.000.000
411a	*- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết*		*430.500.000.000*	*215.250.000.000*
412	2. Thặng dư vốn		326.880.000.000	4.325.000.000
420	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.072.126.842.187	432.572.294.537
420a	*- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước*		*432.572.294.537*	*111.431.433.608*
420b	*- LNST chưa phân phối kỳ này*		*639.554.547.650*	*321.140.860.929*
440	**TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN**		**10.351.114.068.321**	**5.115.932.483.007**

M.S.D.N: 0104498100 - C.T.C.P
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM
THÀNH PHỐ HÀ NỘI

Đặng Thị Thanh Thủy	**Nguyễn Thị Tâm**	**Nguyễn Vũ Trụ**
Người lập biểu	Kế toán trưởng	Người đại diện theo pháp luật
		Phê duyệt, ngày 22 tháng 10 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ 01/01/2026 đến ngày 30/09/2026

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III/2026	Quý III/2025	Kỳ này	Kỳ trước
			VND	VND	VND	VND
01	**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**	**22**	**2.972.241.982.130**	**2.235.228.430.563**	**9.998.740.485.534**	**5.449.615.753.896**
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	23	6.329.665.444	5.284.168.598	25.919.117.980	11.945.386.028
10	**3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**		**2.965.912.316.686**	**2.229.944.261.965**	**9.972.821.367.554**	**5.437.670.367.868**
11	**4. Giá vốn hàng bán**	**24**	**2.751.796.725.558**	**2.080.746.101.209**	**9.175.857.903.210**	**5.106.520.985.020**
20	**5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ**		**214.115.591.128**	**149.198.160.756**	**796.963.464.344**	**331.149.382.848**
22	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	178.691.759.654	46.883.691.814	375.922.762.798	113.641.812.361
23	7. Chi phí tài chính	26	27.382.206.783	27.383.221.403	129.576.562.023	93.913.354.772
24	*- Trong đó: Chi phí đi vay*		9.949.303.321	12.132.337.866	*35.682.966.747*	*26.668.927.630*
25	8. Chi phí bán hàng	27	40.057.924.439	29.595.017.732	124.880.788.204	67.505.072.839
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	41.042.566.028	27.857.056.662	116.805.194.905	70.018.845.712
30	**10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh**		**284.324.653.532**	**111.246.556.773**	**801.623.682.010**	**213.353.921.886**
31	11. Thu nhập khác	29	1.048.423.797	259.425.753	1.906.496.573	563.884.500
32	12. Chi phí khác	30	362.499.925	326.555.019	1.748.516.536	1.039.652.489
40	**13. Lợi nhuận khác**		**685.923.872**	**(67.129.266)**	**157.980.037**	**(475.767.989)**

50	**14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế**		**285.010.577.404**	**111.179.427.507**	**801.781.662.047**	**212.878.153.897**
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	58.115.570.746	22.235.896.505	162.227.114.397	42.592.261.277
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	-
60	**17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp**		**226.895.006.658**	**88.943.531.002**	**639.554.547.650**	**170.285.892.620**
70	**18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**		**5270**	**4132**	**14.856**	**7.911**

Đặng Thị Thanh Thủy
Người lập biểu

Nguyễn Thị Tâm
Kế toán trưởng

M.S.D.N: 0104498100 - C.T.C.P
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM
THÀNH PHỐ HÀ NỘI

Nguyễn Vũ Trụ
Người đại diện theo pháp luật
Phê duyệt, ngày 22 tháng 10 năm 2026

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2026 đến ngày 30/09/2026

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	*1. Lợi nhuận trước thuế*		*801.781.662.047*	*212.878.153.897*
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		3.426.515.852	2.801.746.478
03	- Các khoản dự phòng		5.617.786.424	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		14.202.508.993	15.769.170.086
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính		(250.892.328.903)	(78.787.139.780)
06	- Chi phí đi vay		35.682.966.747	26.668.927.630
08	*3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động*		*609.819.111.160*	*179.330.858.311*
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu		(369.456.824.384)	(191.216.544.287)
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho		(1.940.075.495.345)	(462.429.300.365)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		4.081.835.733.609	2.420.356.617.329
12	- Tăng/giảm chi phí chờ phân bổ		(1.988.156.266)	(2.914.983.029)
14	- Chi phí đi vay đã trả		(35.647.332.748)	(23.322.576.867)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(80.309.176.282)	(18.111.364.188)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		(3.446.080.340)	-
20	***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh***		***2.260.731.779.404***	***1.901.692.706.904***
	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		(9.156.337.506)	(2.414.469.849)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		1.052.727.273	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(4.576.605.474.615)	(3.580.400.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		2.288.302.083.335	1.415.298.605.479
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(410.000.000.000)	-
26	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		152.911.538.754	36.263.939.604
30	***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư***		***(2.553.495.462.759)***	***(2.131.251.924.766)***
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		537.805.000.000	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		4.213.269.790.131	2.245.158.874.647
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(4.334.066.811.882)	(1.974.379.318.109)
35	3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(21.525.000.000)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2026 đến ngày 30/09/2026
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
40	*Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính*		*417.007.978.249*	*249.254.556.538*
50	**Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ**		**124.244.294.894**	19.695.338.676
60	**Tiền và tương đương tiền đầu năm**		**86.795.036.045**	**111.698.069.734**
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		1.549.240	182.878.394
70	**Tiền và tương đương tiền cuối kỳ**		**211.040.880.179**	**131.576.286.804**

Đặng Thị Thanh Thủy	**Nguyễn Thị Tâm**	**Nguyễn Vũ Trụ**
Người lập biểu	Kế toán trưởng	Người đại diện theo pháp luật
		Phê duyệt, ngày 22 tháng 10 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Từ 01/01/2026 đến ngày 30/09/2026

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 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104498100 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội (nay là Sở Tài chính thành phố Hà Nội) cấp lần đầu ngày 05 tháng 03 năm 2010, thay đổi lần thứ 18 ngày 10 tháng 08 năm 2026.

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 tại ngày 30/09/2026 là 430.500.000.000 VND (Bốn trăm ba mươi tỷ, năm trăm triệu đồng), tương đương 43.050.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2026, tổng số cán bộ nhân viên của Công ty là 460 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2026 là 349 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.

Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng

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 4.535,15 tỷ VND (183,4%) so với cùng kỳ năm trước. Bên cạnh đó, do ảnh hưởng của biến động tỷ giá đồng đô la Mỹ cùng với tác động của việc sử dụng linh hoạt các công cụ tài chính phái sinh, phương thức thanh toán đã khiến cho doanh thu hoạt động tài chính kỳ này tăng 262,28 tỷ VND (tăng 330,8%), chi phí hoạt động tài chính kỳ này tăng 35,66 tỷ VND (tăng 138%) 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 của kỳ này tăng 588,27 tỷ VND (tăng 375,7%) so với 09 tháng đầu năm 2025, lợi nhuận kế toán trước thuế đạt 801.78 tỷ VND.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

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 Riễu, 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 Phù Ninh, tỉnh Phú Thọ
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, phường Chương Mỹ, thành phố Hà Nội

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
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 Hoằng 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, Thành phố Hồ Chí Minh.

Thông tin về công ty con của Công ty: Xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

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 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính.

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 riêng 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 27/10/2025, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 99/2025/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế 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, có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2026.

Công ty đã áp dụng phi hồi tố các quy định của Thông tư số 99/2025/TT-BTC từ ngày 01 tháng 01 năm 2026. Thông tư cũng thể hiện những thay đổi trong cách trình bày một số khoản mục trong báo cáo tài chính. Số liệu so sánh được phân loại lại để phù hợp với cách trình bày của kỳ hiện tại. Chi tiết về việc phân loại lại các số liệu so sánh được trình bày tại Thuyết minh số 35 của Báo cáo tài chính riêng này.

2.4 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

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

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp trực tiếp từ dữ liệu chung của tất cả các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và Văn phòng Công ty. Các giao dịch nội bộ và số dư nội bộ giữa các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Công ty con cho Quý III/2026 kết thúc ngày 30/09/2026 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của toàn Công ty.

2.5 . Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban 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 riêng bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Ước tính phân bổ chi phí chờ phân bổ;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

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

2.6 . 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 cho vay, 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 các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính không đưa ra hướng dẫn cụ thể cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.7 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch được quy đổi ra đồng Việt Nam là tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch.

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

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ: áp dụng theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi không kỳ hạn bằng ngoại tệ: áp dụng theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tiền gửi.
- Đối với một phần hoặc toàn bộ giá trị nợ phải thu có gốc ngoại tệ đã được trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi không thực hiện đánh giá lại.

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.

2.8 . Tiền

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

2.9 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản cho vay, các khoản tiền gửi có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán cụ thể như sau:

- *Đối với khoản đầu tư vào công ty con:* Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.
- *Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:* căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.10 . 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 riêng 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 hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.11 . 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 riêng 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 xuất 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.

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

2.12 . 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 luỹ kế và giá trị còn lại.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu
Nếu các khoản chi phí sau ghi nhận ban đầu mà 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	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 06 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
- TSCĐ hữu hình khác	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	38 năm
- Phần mềm máy tính	03 - 05 năm
- TSCĐ vô hình khác	06 năm

2.13 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc 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.

2.14 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.15 . Chi phí chờ phân bổ

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 chờ phân bổ để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí chờ phân bổ 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 chờ phân bổ 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, 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 tối đa không quá 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 giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 03 tháng đến 60 tháng.

2.16 . Các khoản nợ phải trả

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

2.17 . Vay

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

2.18 . 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".

2.19 . 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 năm 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.

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 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 mua lại của chính công ty) 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.

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 Báo cáo tài chính riêng.

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, 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 hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo, và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì Công ty 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 sản 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, 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 hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- 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 . Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và được ghi nhận theo nguyên tắc dồn tích, phù hợp với kỳ phát sinh.

2.26 . Bán, thanh lý tài sản cố định

Thu nhập từ bán, thanh lý tài sản cố định được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu được chuyển giao cho người mua.

Các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh từ việc bán thanh lý tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa doanh thu với chi phí liên quan trực tiếp đến việc bán tài sản cố định và giá trị còn lại của tài sản cố định. Số lãi hoặc lỗ này được trình bày theo số thuần trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

2.27 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính 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 Quý III/2026 kết thúc ngày 30/09/2026.

2.28 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:
- Các tổ chức 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 tổ chức 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.
- Các tổ chức, cá nhân khác được xác định là bên liên quan theo quy định của pháp luật hiện hành.

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

Thông tin chi tiết về các bên liên quan và các giao dịch với bên liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2026 cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2026 của Công ty do Công ty công bố đồng thời Báo cáo tài chính hợp nhất và Báo cáo tài chính riêng Quý III.2026 cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2026.

2.29 . 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

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Tiền mặt	9.269.119.485	4.707.138.952
Tiền gửi không kỳ hạn	201.771.760.694	82.087.897.093
Tổng	**211.040.880.179**	**86.795.036.045**
	-	-

Thông tin chi tiết về các khoản tiền gửi không kỳ hạn tại ngày 30/09/2026 như sau:

	Loại tiền	Giá trị VND
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	VND	69.065.468.653
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	VND	21.673.082.653
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	USD	9.590.721
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	VND	43.844.247.565
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	USD	321.765.465
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	VND	496.698.899
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	VND	15.305.851.555
- Ngân hàng TMCP Quân đội	VND	42.846.264.790
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong	VND	8.208.790.393
		201.771.760.694

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	5.976.726.219.178	5.976.726.219.178		3.503.369.673.562	3.503.369.673.562	
- Cho vay (ii)	102.737.308	102.737.308	-	-	-	-
Tổng	**5.976.828.956.486**	**5.976.828.956.486**	**-**	**3.503.369.673.562**	**3.503.369.673.562**	**-**

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại ngày 30/09/2026 như sau:

(i) Tiền gửi có kỳ hạn

	Cuối kỳ				Đầu năm			
	Kỳ hạn	Lãi suất năm	Gốc	Lãi dồn tích	Kỳ hạn	Lãi suất năm	Gốc	Lãi dồn tích
			VND	VND			VND	VND
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	06 - 12 tháng	7,60 % - 8,00 %	233.000.000.000	6.160.043.836	-	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Quân Đội	04 - 12 tháng	4,75 % - 8,00 %	746.000.000.000	12.728.613.698	04 - 12 tháng	4,75 % - 7,10 %	169.500.000.000	1.055.979.452
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	06 - 12 tháng	3,8 % - 8,7 %	612.000.000.000	14.573.915.068	05 - 12 tháng	4,00 % - 7,00 %	400.000.000.000	5.776.191.780
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội	06 - 12 tháng	5,8 % - 8,60 %	1.060.500.000.000	26.415.076.712	04 - 12 tháng	4,30 % - 7,20 %	1.003.500.000.000	18.613.577.397

- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	06 - 12 tháng	5,50 % - 7,80 %	575.000.000.000	17.531.082.192	05 - 12 tháng	4,50 % - 6,50 %	457.000.000.000	4.952.210.959
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong	04 - 12 tháng	4,75 % - 8,80 %	588.000.000.000	18.928.416.438	04 - 12 tháng	4,50 % - 7,60 %	403.300.000.000	7.766.173.973
			Cuối kỳ				Đầu năm	
	Kỳ hạn	Lãi suất năm	Gốc	Lãi dồn tích	Kỳ hạn	Lãi suất năm	Gốc	Lãi dồn tích
			VND	VND			VND	VND
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	04 - 12 tháng	4,70 % - 7,50 %	444.000.000.000	10.285.358.904	08 - 12 tháng	4,40 % - 5,30 %	294.200.000.000	3.656.294.795
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	05 - 12 tháng	4,75 % - 7,80 %	856.000.000.000	22.090.169.863	04 - 12 tháng	4,75 % - 6,20 %	314.800.000.000	4.910.350.685
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	06 - 12 tháng	6,3 % - 9,30 %	712.000.000.000	21.513.542.467	04 - 12 tháng	4,70 % - 7,40 %	408.500.000.000	5.838.894.521
			5.826.500.000.000	**150.226.219.178**			**3.450.800.000.000**	**52.569.673.562**

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ trên 03 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng thương mại được dùng làm tài sản thế chấp để bảo đảm cho các khoản vay, thư tín dụng và các nghĩa vụ bảo lãnh khác.

(ii) Các khoản cho vay

Đối tượng	Hợp đồng	Mục đích vay	Lãi suất (năm)	Thời hạn cho vay	Hình thức bảo đảm	Cuối kỳ		Đầu năm
						Số dư gốc cho vay	Lãi dồn tích	
						VND	VND	VND
Cho vay cán bộ nhân viên								
- Trương Hoàng Duy	Hợp đồng số 02/2026/VIMID-HĐV ngày 19/06/2026	Phục vụ công việc cá nhân	7%	12 tháng	Tín chấp	58.333.334	381.484	-

- Dương Vĩnh Hoàng	Hợp đồng số 01/2026/VIMID-HĐV ngày 01/06/2026	Phục vụ công việc gia đình	7%	24 tháng	Tín chấp	43.750.001	272.489	-
						102.083.335	**653.973**	**-**

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty con						
- Công ty TNHH MTV Ô tô VMASS (*)	460.000.000.000	454.378.148.396	(5.621.851.604)	50.000.000.000	49.995.934.820	(4.065.180)
Tổng	**460.000.000.000**	**454.378.148.396**	**(5.621.851.604)**	**50.000.000.000**	**49.995.934.820**	**(4.065.180)**

(*) Tại Quyết định số 20/2026/QĐ- HĐQT-VIMID ngày 22/06/2026, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển Máy Việt Nam thông qua việc bổ sung Vốn điều lệ tại Công ty con - Công ty TNHH Một thành viên Ô tô VMASS bằng tiền với mức tăng vốn là 410.000.000.000 VND nhằm bổ sung nguồn vốn thực hiện dự án nhà máy sản xuất, lắp ráp ô tô VMASS, thời gian tăng vốn ngày 21/08/2026. Công ty TNHH MTV Ô tô VMASS thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0202317955 do Sở Tài chính thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 15/10/2025, thay đổi lần thứ hai ngày 21/08/2026.

C Giá trị phần vốn góp **(A) - (B)**

Thông tin chi tiết về đơn vị nhận đầu tư:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty con				
- Công ty TNHH MTV Ô tô VMASS	Hải Phòng	100,00%	100,00%	Sản xuất và lắp ráp ô tô

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên khác				
Công ty Cổ phần cộng đồng xe tải Việt Nam	299.195.684.350	-	225.510.140.846	-
Sinotruk International	3.936.321.832	-	-	-
Công ty Cổ phần Logistic Xuân Lộc	-	-	4.822.222.222	-
Công ty TNHH Kex Express (Việt Nam)	4.055.800	-	7.230.366.400	-
Phải thu ngắn hạn khác tại Văn phòng Công ty	1.715.230.180	-	-	-
Công ty TNHH Vận tải Yunyi Việt Nam	412.728.277	-	8.089.658.090	-
Khách hàng tại chi nhánh Bình Định	1.550.509.677	-	1.550.000.000	-
Khách hàng tại chi nhánh Tây Hà Nội	18.791.474.877	-	14.729.012.500	-
Khách hàng tại chi nhánh Đông Hà Nội	21.916.148.454	-	2.850.000.000	-
Khách hàng tại chi nhánh TP HCM	6.845.314.579	-	7.381.855.220	-
Khách hàng tại chi nhánh Đà Nẵng	2.705.066.002	-	2.058.535.287	-
Khách hàng tại chi nhánh Bình Dương	7.896.000.000	-	11.705.000.000	-
Khách hàng tại chi nhánh Bắc Giang	10.604.256.903	-	12.339.597.000	-
Khách hàng tại chi nhánh Đồng Nai	9.093.803.787	-	4.635.554.351	-
Khách hàng tại chi nhánh Nghệ An	3.619.632.420	-	3.570.733.799	-
Khách hàng tại chi nhánh Phú Thọ	2.063.207.202	-	28.954.090	-
Khách hàng tại chi nhánh Quảng Ngãi	3.586.572.760	-	460.000.000	-
Khách hàng tại chi nhánh Hà Nam	9.386.232.032	-	2.940.136.159	-
Khách hàng tại chi nhánh Hải Phòng	11.201.245.388	-	2.927.023.894	-
Khách hàng tại chi nhánh Thanh Hóa	2.110.411.732	-	500.000.000	-
Khách hàng tại chi nhánh Đăk Lăk	1.882.721.891	-	4.082.490.801	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Tổng	**418.516.618.143**	**-**	**317.411.280.659**	**-**
	-		-	

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Bên khác				
Công ty Cổ phần Thiết bị Doha	11.611.709.420	-	-	-
Xinhong Chang Special Vehicle Co., Ltd. Of Sanhe City	694.566.600	-	-	-
Liuzhou Henglong Vehicle Trading Co, Ltd.	450.632.700	-	450.632.700	-
Các nhà cung cấp khác	2.495.712.645	-	470.930.315	-
Tổng	**15.252.621.365**	-	**921.563.015**	-
	-		-	

7 . PHẢI THU KHÁC

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng	Giá trị ghi sổ	Giá trị dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	661.700.000	-	148.000.000	-
- Tiền gửi ký quỹ	79.399.677.166	-	11.694.923.799	-
+ *Công ty Cổ phần cộng đồng xe tải Việt Nam*	-	-	*3.800.000.000*	-
+ *Công ty Cổ phần Thiết bị nặng Thiên Hà*	*22.000.000.000*	-	*2.500.000.000*	-
+ *Công ty cổ phần Thiết bị Doha*	*32.000.000.000*	-	*5.200.000.000*	-
+ *Công ty cổ phần ô tô tải Việt Nam*	*16.000.000.000*	-	-	-
+ *Ký quỹ bảo lãnh thanh toán*	*9.399.677.166*	-	*194.923.799*	-
- Phải thu về thưởng doanh số	212.531.910.472	-	136.283.761.636	-
- Các khoản chi hộ	355.894.700	-	3.801.975.040	-
- Phải thu khác	412.620.779	-	158.908.813	-
Tổng	**293.361.803.117**	-	**152.087.569.288**	-
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ thuê văn phòng, kho bãi	6.786.120.000	-	6.526.120.000	-
Tổng	**6.786.120.000**	-	**6.526.120.000**	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
- Công ty TNHH Ô tô VMASS	-	-	10.616.400	-
	-	-	**10.616.400**	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công cụ, dụng cụ	-	-	5.840.000	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	54.291.250	-	-	-
Hàng hóa(*)	2.715.532.981.975	-	775.505.937.881	-
Tổng	**2.715.587.273.225**	-	**775.511.777.881**	-

(*) Tại ngày 30/09/2026, giá trị hàng tồn kho dùng để bảo đảm các khoản vay và nợ tại các ngân hàng thương mại là 2.529.982.579.292 VND (tại ngày 01/01/2026 là: 658.646.805.029 VND).

9 . CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỔ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	421.260.028	61.551.929
- Chi phí mua bảo hiểm	2.630.484.537	915.518.508
- Chi phí thuê văn phòng, kho bãi	2.902.003.184	5.145.525.889
- Chi phí thử nghiệm động cơ	392.582.790	207.618.182
- Chi phí sửa chữa	17.560.734	-
- Các khoản khác	567.977.658	732.324.752
Tổng	**6.931.868.931**	**7.062.539.260**
	-	-
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.581.450.066	404.306.927
- Chi phí thuê văn phòng, kho bãi	163.935.484	361.935.484
- Chi phí sửa chữa	5.392.092	4.275.123
- Chi phí tư vấn doanh nghiệp		119.770.248
- Các khoản khác	460.007.203	201.670.468
Tổng	**3.210.784.845**	**1.091.958.250**
	-	-

10 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Chi phí tư vấn quản trị doanh nghiệp	169.200.000	169.200.000	169.200.000	169.200.000
- Chi phí sửa chữa nền nhà Văn phòng	5.834.200	5.834.200	-	-
Tổng	**175.034.200**	**175.034.200**	**169.200.000**	**169.200.000**

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	**22.421.997.410**	**2.537.240.670**	**25.252.865.276**	**303.097.727**	**2.542.157.814**	**53.057.358.897**
- Mua trong kỳ	166.270.000	639.064.814	7.675.565.818	62.274.074	522.328.600	9.065.503.306
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(3.655.859.092)	-	-	(3.655.859.092)
Số dư cuối kỳ	**22.588.267.410**	**3.176.305.484**	**29.272.572.002**	**365.371.801**	**3.064.486.414**	**58.467.003.111**
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	**13.160.448.973**	**2.150.039.416**	**20.160.433.812**	**303.097.727**	**2.439.056.213**	**38.213.076.141**
- Khấu hao trong kỳ	751.845.819	119.178.368	1.639.059.525	21.865.382	66.819.398	2.598.768.492
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(3.655.859.092)	-	-	(3.655.859.092)
Số dư cuối kỳ	**13.912.294.792**	**2.269.217.784**	**18.143.634.245**	**324.963.109**	**2.505.875.611**	**37.155.985.541**
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	9.261.548.437	387.201.254	5.092.431.464	-	103.101.601	14.844.282.756
Tại ngày cuối kỳ	**8.675.972.618**	**907.087.700**	**11.128.937.757**	**40.408.692**	**558.610.803**	**21.311.017.570**

Chi tiết các tài sản cố định hữu hình tại thời điểm cuối kỳ như sau:

Tên tài sản	Tình trạng	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
		VND	VND	VND
- Nhà xưởng và văn phòng làm việc tại Đà Nẵng	Hoạt động bình thường	8.934.562.000	2.705.186.852	6.229.375.148
- Các tài sản cố định hữu hình khác	Hoạt động bình thường	49.532.441.112	34.450.798.723	15.081.642.389
		58.467.003.112	**37.155.985.575**	**21.311.017.537**

Chi tiết các tài sản cố định hữu hình đã thanh lý trong kỳ:

Tên tài sản	Tình trạng	Nguyên giá	Giá trị còn lại tại thời điểm thanh lý	Giá trị thu được từ thanh lý/ nhượng bán/ chuyển nhượng
		VND	VND	VND
- Xe ô tô Fotuner 2-90A-253.57 (SK: 6E4019590)	Đã thanh lý	905.600.000	-	318.181.818
- Xe ô tô Hilux1 -30A - 8189 (SK101595206)	Đã thanh lý	647.950.000	-	172.727.273
- Xe ô tô con 07 chỗ Santafe 51F - 745.32	Đã thanh lý	1.281.545.455	-	289.090.909
- Xe ô tô Fotuner 3-51A- 87771(SK: XE4019785)	Đã thanh lý	820.763.637	-	272.727.273
- Các tài sản cố định hữu hình khác				
		3.655.859.092	**-**	**1.052.727.273**

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay là 8.700.154.678 VND (tại ngày 01/01/2026: 1.856.040.775 VND)
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng: 25.506.514.115 VND (tại ngày 01/01/2026: 23.380.986.916 VND).

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ				
Số dư đầu năm	**18.250.000.000**	**2.500.700.000**	**1.010.000.000**	**21.760.700.000**
- Mua trong kỳ	-	85.000.000	-	85.000.000
Số dư cuối kỳ	**18.250.000.000**	**2.585.700.000**	**1.010.000.000**	**21.845.700.000**
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	**4.322.368.440**	**1.853.088.896**	**841.666.680**	**7.017.124.016**
- Khấu hao trong kỳ	360.197.370	299.216.670	168.333.320	827.747.360
Số dư cuối kỳ	**4.682.565.810**	**2.152.305.566**	**1.010.000.000**	**7.844.871.376**
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	13.927.631.560	647.611.104	168.333.320	14.743.575.984
Tại ngày cuối kỳ	**13.567.434.190**	**433.394.434**	-	**14.000.828.624**

Các tài sản cố định vô hình tại thời điểm cuối kỳ như sau:

Tên tài sản	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
	VND	VND	VND
Quyền sử dụng đất theo giấy chứng nhận số AB 143538 (*)	18.250.000.000	4.682.565.810	13.567.434.190
Các tài sản cố định vô hình khác	3.595.700.000	3.162.305.566	433.394.434
	21.845.700.000	**7.844.871.376**	**14.000.828.624**

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 13.567.434.190 VND (tại ngày 01/01/2026: 13.927.631.560 VND);
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.345.000.000 VND (tại ngày 01/01/2026: 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 (Nay là phường Hòa Xuân, thành phố Đà Nẵng) có diện tích 5.040 m2, thời hạn sử dụng đất đến ngày 10/01/2055 được Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Máy Việt Nam mua lại từ ngày 10/12/2016 với mục đích hoạt động kinh doanh.

13 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ				Đầu năm			
	Kỳ hạn	Lãi suất năm	Gốc	Lãi dồn tích	Kỳ hạn	Lãi suất năm	Gốc	Lãi dồn tích
			VND	VND			VND	VND
Ngân hàng TMCP Quân Đội	1 - 3 tháng	4,75%	36.000.000.000	150.698.630	1 - 3 tháng	4,75%	147.000.000.000	810.623.288
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	3 tháng	4,75%	43.000.000.000	63.116.438	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	3 tháng	4,75%	7.000.000.000	42.815.068	2 - 3 tháng	4,20% - 4,50%	36.500.000.000	173.835.616
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Đông Đô	1 tháng	4,75%	10.000.000.000	-			-	-
			96.000.000.000	**256.630.136**			**183.500.000.000**	**984.458.904**

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến 03 tháng tại các ngân hàng thương mại được dùng làm tài sản thế chấp để bảo đảm cho các khoản vay, thư tín dụng và các nghĩa vụ bảo lãnh khác.

14 . VAY NGẮN HẠN

	Đầu năm	Trong kỳ		Cuối kỳ
	Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị
	VND	VND	VND	VND
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - PGD Giảng Võ	80.680.763.461	687.568.148.403	733.582.875.536	34.666.036.328
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long	-	214.625.186.840	196.947.569.352	17.677.617.488
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Tây Hồ	104.437.338.475	512.971.471.343	516.883.541.085	100.525.268.733
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Đông Đô	21.750.118.090	440.021.634.568	440.189.173.140	21.582.579.518
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hà Nội	61.837.276.477	574.850.731.207	591.415.246.637	45.272.761.047
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hoài Đức	147.458.651.237	662.817.920.591	639.682.933.139	170.593.638.689
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	17.328.138.834	491.400.461.883	508.728.600.717	-
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	85.354.506.025	521.641.907.880	572.971.219.610	34.025.194.295

- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thái Hà	-	107.372.327.416	94.665.652.666	12.706.674.750
- Bà Nguyễn Thị Thu Huyền	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
- Ông Nguyễn Thanh Bình	19.000.000.000	-	19.000.000.000	-
Tổng	**557.846.792.599**	**4.213.269.790.131**	**4.334.066.811.882**	**437.049.770.848**

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:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Thời hạn duy trì hạn mức	Mục đích vay	Hình thức bảo đảm	Cuối kỳ	Đầu năm
Bên liên quan							-	**39.000.000.000**
- Bà Nguyễn Thị Thu Huyền Hợp đồng vay số 2309-1/HĐVT-VIMID ngày 23/09/2025	VND	6,5%	12 tháng	12 tháng	(*)	Tín chấp	-	20.000.000.000
- Ông Nguyễn Thanh Bình Hợp đồng vay số 2309-2/HĐVT-VIMID ngày 23/09/2025	VND	6,5%	12 tháng	12 tháng	(*)	Tín chấp	-	19.000.000.000
Bên khác							**437.049.770.848**	**518.846.792.599**
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - PGD Giảng Võ							**34.666.036.328**	**80.680.763.461**
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số BCLC-7063-01 ngày 04 tháng 06 năm 2025 Phụ lục số 01/PL ngày 18 tháng 07 năm 2025 Phụ lục số 02/PL ngày 16 tháng 04 năm 2026	VND	8,80% - 9,7%	05 tháng	12 tháng	(*)	(a)	34.666.036.328	80.680.763.461
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long							**17.677.617.488**	-
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 509/2024/HĐTD/MDH ngày 25/12/2024	VND	9.35%	06 tháng	12 tháng	(*)	(b)	17.677.617.488	-

Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Tây Hồ							**100.525.268.733**	**104.437.338.475**
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 25/TAH/6757008/CTD/01 ngày 03/07/2025	VND	7.5%%	06 tháng	12 tháng	(*)	(c)	100.525.268.733	104.437.338.475

	Loại tiền	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Thời hạn duy trì hạn mức	Mục đích vay	Hình thức bảo đảm	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Đông Đô							**21.582.579.518**	**21.750.118.090**
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 0947/2025/HDHM-PN/SHB.111404 ngày 23/12/2025	VND	8,90%	03 tháng	12 tháng	(*)	(d)	21.582.579.518	21.750.118.090
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Hà Nội							**45.272.761.047**	**61.837.276.477**
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 112-00057270.00505/2026/HDTDHM ngày 12/01/2026	VND	8,8%-8.9%	04 tháng	12 tháng	(*)	(e)	45.272.761.047	61.837.276.477
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hoài Đức							**170.593.638.689**	**147.458.651.237**
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 315197.25.920.898779.TD ngày 01/07/2025	VND	8,50%	06 tháng	12 tháng	(*)	(f)	170.593.638.689	147.458.651.237
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam							-	**17.328.138.834**
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 1067084.25 ngày 01/07/2025	VND	5,5% - 6,5%	05 tháng	12 tháng	(*)		-	17.328.138.834

	Loại tiền	Lãi suất năm	Thời hạn vay	Thời hạn duy trì hạn mức	Mục đích vay	Hình thức bảo đảm	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam								
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số HSSO20231508153/HDTD ngày 05/01/2024. Phụ lục hợp đồng số HSSO20231508153/HDTD/PLHM-3426559 ngày 30/07/2025 Phụ lục hợp đồng số HSP20231508153/HDTD/PLHM-4270650 ngày 26/02/2026	VND	8,80%	05 tháng	12 tháng	(*)	(h)	34.025.194.295	85.354.506.025
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Thái Hà								
- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 403/BIDV.THA-KHDN1 ngày 04/03/2026	VND	8,20%	06 tháng	12 tháng	(*)	(i)	12.706.674.750	-
							437.049.770.848	**557.846.792.599**

(*) 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.

(b) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm sổ tiết kiệm, 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 (nay là phường Hòa Xuân, tỉnh 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.

(e) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm hợp đồng tiền gửi, sổ tiết kiệm, 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 xe ô tô; công trình xây dựng tại thửa đất số 08, tờ bản đồ số 42 tại phường Quang Hanh, tỉnh Quảng Ninh theo GCN số CT914232 và các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn.

(h) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm hợp đồng tiền gửi, sổ tiết kiệm và hàng hóa của Công ty.

(i) Tài sản bảo đảm cho các khoản vay bao gồm hợp đồng tiền gửi, sổ tiết kiệm và hàng hóa của Công ty.

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.

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Bên khác		
- Sinotruk International	7.239.453.260.271	3.224.735.846.678
- Nhà cung cấp tại Văn phòng Công ty	40.195.178.318	43.436.290.266
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Bắc Giang	388.585.308	31.499.193
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Đăk Lăk	26.067.000	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Đồng Nai	37.890.936	2.478.600
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Hà Nam	37.439.006	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Tây Hà Nội	83.414.645	31.436.850
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Phú Thọ	14.774.400	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh TP Hồ Chí Minh	53.485.552	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Bình Định	5.944.320	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Đà Nẵng	47.908.471	6.295.304
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Đông Hà Nội	-	365.929.343
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Nghệ An	107.830.692	5.056.819
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Quảng Ngãi	35.220.997	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Thanh Hóa	19.003.533	-
- Nhà cung cấp tại chi nhánh Hải Phòng	45.418.450	-
	7.280.551.421.899	**3.268.614.833.053**

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Bên khác		
- Khách hàng tại chi nhánh Đà Nẵng	3.521.175.414	1.186.307.712
- Khách hàng tại chi nhánh Tây Hà Nội	6.899.347.873	3.593.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Bình Dương	1.474.999.999	1.467.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Thanh Hóa	2.544.020.015	2.758.800.000
- Khách hàng tại chi nhánh Đồng Nai	3.038.250.999	2.394.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Đăk Lăk	749.598.361	953.500.000
- Khách hàng tại chi nhánh Bắc Giang	7.658.649.931	13.935.313.999
- Khách hàng tại Văn phòng Công ty	4.629.000.000	3.839.962.961
- Khách hàng tại chi nhánh Đông Hà Nội	20.729.833.332	6.065.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Hải Phòng	6.488.441.220	3.399.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Nghệ An	2.452.532.403	1.500.754.000
- Khách hàng tại chi nhánh Phú Thọ	2.831.763.000	720.340.000
- Khách hàng tại chi nhánh TP. HCM	4.256.525.999	5.835.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Hà Nam	2.561.631.629	3.218.533.999
- Khách hàng tại chi nhánh Quảng Ngãi	640.000.001	605.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Quảng Ninh	-	10.000.000
- Khách hàng tại chi nhánh Bình Định	5.094.346.001	1.892.000.000
Tổng	**75.570.116.177**	**53.373.512.671**

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn						
Thuế giá trị gia tăng	-	20.668.893.612	21.987.572	20.683.693.196	-	7.187.988
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	874.194.761.109	874.194.761.109	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	1.387.422.970.202	1.387.422.970.202	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	80.308.794.464	162.227.114.397	80.309.176.282	-	162.226.732.579
Thuế thu nhập cá nhân	-	267.375.718	7.465.635.124	6.979.328.969	-	753.681.873
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	502.200.000	502.200.000	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	58.472.000	86.629.512	145.101.512	-	-
Các loại thuế khác	-	-	11.141.358.267	11.141.358.267	-	-
Tổng	**-**	**101.303.535.794**	**2.443.062.656.183**	**2.381.378.589.537**	**-**	**162.987.602.440**

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

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
Chi phí lãi vay trích trước	505.348.164	531.179.234
Chi phí LC UPAS trích trước	7.907.957.083	5.318.331.242
Chi phí hỗ trợ bán hàng	4.115.000.000	-
Tổng	**12.528.305.247**	**5.849.510.476**

19 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ	Đầu năm
	VND	VND
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	177.686.500	127.180.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	543.884.437.023	441.276.922.877
- *Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - PGD Giảng Võ (*)*	*208.887.402.618*	*127.053.442.773*
- *Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Thăng Long (*)*	*65.318.432.653*	*61.410.700.601*
- *Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Tây Hồ (*)*	*115.827.992.073*	*28.726.795.045*
- *Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Đông Đô (*)*	*21.176.508.375*	*43.464.759.156*
- *Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hoài Đức (*)*	*108.896.663.918*	*121.971.019.911*
- *Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam*	-	*5.420.473.500*
- *Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Sở giao dịch (*)*	*23.701.424.388*	*23.814.012.853*
- *Công ty Cổ phần Cộng đồng xe tải Việt Nam*	-	*29.415.719.038*
- *Phải trả khác*	*76.012.998*	-
Tổng	**544.062.123.523**	**441.404.102.877**

(*) Đây là các khoản tiền phải trả các ngân hàng liên quan đến LC UPAS, phí trong kỳ từ 3,84%/năm đến 5,5%/năm.

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	**215.250.000.000**	**4.325.000.000**	**132.956.433.608**	**352.531.433.608**
Lãi trong kỳ trước	-	-	170.285.892.620	170.285.892.620
Giảm khác	-	-	(21.525.000.000)	(21.525.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	**215.250.000.000**	**4.325.000.000**	**281.717.326.228**	**501.292.326.228**
Số dư đầu năm nay	**215.250.000.000**	**4.325.000.000**	**432.572.294.537**	**652.147.294.537**
Lãi trong kỳ này	-	-	639.554.547.650	639.554.547.650
Tăng vốn trong kỳ	215.250.000.000	322.875.000.000	-	538.125.000.000
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Giảm khác	-	(320.000.000)	-	(320.000.000)
Số dư cuối kỳ này	**430.500.000.000**	**326.880.000.000**	**1.072.126.842.187**	**1.829.506.842.187**

Theo phương án chào bán cổ phiếu ra công chúng đã được thông qua tại Nghị quyết số 01/2026/NQ-ĐHĐCĐTN-VIMID ngày 20/04/2026 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2026 và Giấy chứng nhận đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng số 206/GCN-UBCK do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 08/06/2026, với mục đích đảm bảo duy trì hoạt động kinh doanh ổn định và tạo nguồn lực cho giai đoạn tăng trưởng tiếp theo, Công ty đã thực hiện chào bán 21.525.000 cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu. Phương thức thực hiện quyền mua với tỷ lệ 1:1, ngày chốt danh sách cổ đông nhận quyền mua cổ phiếu là 22/06/2026 với giá chào bán 25.000 VND/cổ phiếu. Đợt chào bán kết thúc ngày 29/07/2026. Công ty được cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 18 vào ngày 10/08/2026 với số vốn điều lệ mới là 430.500.000.000 VND.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Ông Nguyễn Vũ Trụ	192.736.000.000	44,77	96.368.000.000	44,77
Bà Nguyễn Thị Thu Huyền	44.500.000.000	10,34	22.250.000.000	10,34
Công ty Cổ phần M&A Holding Việt Nam	36.000.000.000	8,36	18.000.000.000	8,36
Các cổ đông khác	157.264.000.000	36,53	78.632.000.000	36,53
Tổng	**430.500.000.000**	**100**	**215.250.000.000**	**100**

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

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	215.250.000.000	215.250.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	215.250.000.000	-
- **Vốn góp cuối kỳ**	**430.500.000.000**	**215.250.000.000**

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	43.050.000	21.525.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	43.050.000	21.525.000
- *Cổ phiếu phổ thông*	*43.050.000*	*21.525.000*
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	43.050.000	21.525.000
- *Cổ phiếu phổ thông*	*43.050.000*	*21.525.000*

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10000. VND/cổ phiếu

21 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH 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 Ninh, Phú Thọ, Ninh Bình, Thanh Hóa, Hải Phòng, Nghệ An, Đắk Lắk, Gia Lai, Hồ Chí Minh để sử dụng với mục đích làm trụ sở, nhà xưởng, kho bãi và điểm trưng bày sản phẩm với thời gian thuê từ 02 (hai) năm đến 10 (mười) năm. Diện tích khu đất thuê từ 0,03 ha đến 2 ha.

Ngoài ra, Công ty có hợp đồng thuê đất trả tiền hàng năm đối với thửa đất tại phường Quang Hanh, Cẩm Phả, Quảng Ninh để làm văn phòng, nhà xưởng làm việc của chi nhánh Quảng Ninh với diện tích 2.400 m2. Thời hạn thuê đất đến tháng 1/2054.

b) Ngoại tệ các loại

	Cuối kỳ	Đầu năm
- USD	12.762,77	1.683,45

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán xe	9.813.139.759.172	5.314.490.277.867
Doanh thu bán phụ tùng, sửa chữa bảo dưỡng và dịch vụ khác	185.600.726.362	135.125.476.029
Tổng	**9.998.740.485.534**	**5.449.615.753.896**

23 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chiết khấu thương mại	19.528.333.537	8.860.082.325
Hàng bán bị trả lại	6.390.784.443	3.085.303.703
Tổng	**25.919.117.980**	**11.945.386.028**

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của xe đã bán	9.057.193.293.209	5.014.137.963.399
Giá vốn của phụ tùng, sửa chữa bảo dưỡng và dịch vụ khác	118.664.610.001	92.383.021.621
Tổng	**9.175.857.903.210**	**5.106.520.985.020**

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	131.629.472	-
Lãi tiền gửi có kỳ hạn, lãi tiền cho vay	249.839.601.630	78.787.139.780
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	111.749.022.703	34.854.672.581
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	14.202.508.993	-
Tổng	**375.922.762.798**	**113.641.812.361**

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí đi vay	35.682.966.747	26.668.927.630
Phí LC UPAS	18.071.278.173	4.199.857.816
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	70.204.530.679	63.044.569.326
Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác	5.617.786.424	-
Tổng	**129.576.562.023**	**93.913.354.772**

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.693.360.394	164.827.914
Chi phí nhân công	53.735.850.000	29.660.573.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	277.279.664	290.441.093
Chi phí bảo hành sản phẩm	5.349.274.232	5.121.814.223
Chi phí dịch vụ mua ngoài	57.630.698.873	29.049.416.745
Chi phí khác bằng tiền	6.194.325.041	3.217.999.864
	124.880.788.204	**67.505.072.839**

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.311.443.260	963.336.018
Chi phí nhân công	28.686.490.089	24.961.133.500
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.149.236.188	3.254.469.011
Thuế, phí và lệ phí	4.124.068.080	1.763.740.842
Chi phí dịch vụ mua ngoài	65.015.860.513	32.220.374.904
Chi phí khác bằng tiền	14.518.096.775	6.855.791.437
	116.805.194.905	**70.018.845.712**

29 . THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu thanh lý tài sản cố định	1.052.727.273	-
Các khoản khác	853.769.300	563.884.500
Tổng	**1.906.496.573**	**563.884.500**

30 . CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Phạt vi phạm hành chính về thuế	3.973.296	35.442.983
Tiền ủng hộ, từ thiện	550.000.000	861.500.000
Chi tiền tài trợ	900.000.000	-
Các khoản khác	294.543.240	142.709.506
Tổng	**1.748.516.536**	**1.039.652.489**

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	801.781.662.047	212.878.153.897
Các khoản điều chỉnh tăng	9.353.909.936	83.152.489
- *Chi phí không hợp lệ*	*9.353.909.936*	*83.152.489*
Thu nhập chịu thuế TNDN	811.135.571.983	212.961.306.386
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	**162.227.114.397**	**42.592.261.277**
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	80.308.794.464	18.111.364.188
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(80.309.176.282)	(18.111.364.188)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	**162.226.732.579**	**42.592.261.277**

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	55.084.911.552	1.128.163.932
Chi phí nhân công	82.422.340.089	54.621.706.500
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.426.515.852	3.544.910.104
Chi phí dịch vụ mua ngoài	133.412.517.698	66.391.605.872
Chi phí khác bằng tiền	20.712.421.816	11.837.532.143
Giá vốn hàng hóa thương mại	9.122.485.179.312	-
Tổng	**9.417.543.886.319**	**137.523.918.551**

33 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại 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

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, máy móc thiết bị.

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), 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 30/09/2026				
Tiền và tương đương tiền	201.771.760.694	-	-	201.771.760.694
Phải thu khách hàng, phải thu khác	711.878.421.260	6.786.120.000	-	718.664.541.260
Các khoản cho vay	5.976.828.956.486	-	-	5.976.828.956.486
Tổng	**6.890.479.138.440**	**6.786.120.000**	**-**	**6.897.265.258.440**
Tại ngày 01/01/2026				
Tiền và tương đương tiền	82.087.897.093	-	-	82.087.897.093
Phải thu khách hàng, phải thu khác	469.498.849.947	6.526.120.000	-	476.024.969.947
Các khoản cho vay	3.503.369.673.562	-	-	3.503.369.673.562
Tổng	**4.054.956.420.602**	**6.526.120.000**	**-**	**4.061.482.540.602**

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 30/09/2026				
Vay và nợ	437.049.770.848	-	-	437.049.770.848
Phải trả người bán, phải trả khác	7.824.613.545.422	-	-	7.824.613.545.422
Chi phí phải trả	12.528.305.247	-	-	12.528.305.247
Tổng	**8.274.191.621.517**	**-**	**-**	**8.274.191.621.517**

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2026				
Vay và nợ	557.846.792.599	-	-	557.846.792.599
Phải trả người bán, phải trả khác	3.710.018.935.930	-	-	3.710.018.935.930
Chi phí phải trả	5.849.510.476	-	-	5.849.510.476
Tổng	**4.273.715.239.005**	-	-	**4.273.715.239.005**

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ 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 CHUYỂN TIỀN TỆ

a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	4.213.269.790.131	2.245.158.874.647

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	4.334.066.811.882	1.974.379.318.109

35 . THÔNG TIN SO SÁNH

Thông tin so sánh trong Báo cáo tài chính này được trình bày dưới dạng dữ liệu tương ứng. Theo phương pháp này, các thông tin so sánh của kỳ trước được trình bày về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ trước.

Thông tin so sánh trên Báo cáo tình hình tài chính riêng và các thuyết minh tương ứng là thông tin của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025. Thông tin trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh tương ứng là thông tin của Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025.

Như trình bày tại Thuyết minh 2.3, Công ty áp dụng phi hồi tố Thông tư 99/2025/TT-BTC từ ngày 01 tháng 01 năm 2026. Kết quả là việc trình bày một số khoản mục trong báo cáo tài chính thay đổi. Một số số liệu tại ngày 01 tháng 01 năm 2026 và cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025 được phân loại lại để phù hợp với yêu cầu về trình bày báo cáo tài chính theo Thông tư 99/2025/TT-BTC (các chỉ tiêu chỉ thay đổi mã số, tên gọi thì không trình bày). Cụ thể:

Số liệu theo Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025			Số liệu điều chỉnh theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC			Thay đổi
Mã số	**Khoản mục**	**Số tiền**	**Mã số**	**Khoản mục**	**Số tiền**	
	a) Bảng Cân đối kế toán			**a) Báo cáo tình hình tài chính**		
120	**Đầu tư tài chính ngắn hạn**	**-**	**120**	**Đầu tư tài chính ngắn hạn**	**3.503.369.673.562**	**Trình bày lại**
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	3.503.369.673.562	Trình bày lại
130	**Các khoản phải thu ngắn hạn**	**4.158.274.545.428**	**130**	**Các khoản phải thu ngắn hạn**	**470.420.412.962**	**Trình bày lại và Thay đổi mã số**
136	Phải thu ngắn hạn khác	3.839.941.701.754	135	Phải thu ngắn hạn khác	152.087.569.288	Trình bày lại và Thay đổi mã số
150	**Tài sản ngắn hạn khác**	**7.980.051.843**	**160**	**Tài sản ngắn hạn khác**	**192.464.510.747**	**Trình bày lại và Thay đổi mã số, tên**
155	Tài sản ngắn hạn khác	-	165	Tài sản ngắn hạn khác	184.484.458.904	Trình bày lại và Thay đổi mã số

Ngoài ra một số khoản chiết khấu thương mại đã được phân loại lại như sau			Số liệu phân loại lại			Thay đổi
Mã số	**Khoản mục**	**Số tiền**	**Mã số**	**Khoản mục**	**Số tiền**	
	b) Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh QIII/2025			**b) Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh Quý III/2025**		
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	5.310.986.028	02	Các khoản giảm trừ doanh thu	11.945.386.028	6.634.400.000
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.444.304.767.868	10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.437.670.367.868	(6.634.400.000)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	337.783.782.848	20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	331.149.382.848	(6.634.400.000)
25	Chi phí bán hàng	74.139.472.839	25	Chi phí bán hàng	67.505.072.839	(6.634.400.000)

M.S.D.N: 0104498100 - C.T.C.P
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN MÁY VIỆT NAM
THÀNH PHỐ HÀ NỘI

Đặng Thị Thanh Thủy
Người lập biểu

Nguyễn Thị Tâm
Kế toán trưởng

Nguyễn Vũ Trụ
Người đại diện theo pháp luật
Phê duyệt, ngày 22 tháng 10 năm 2026