

KẾT QUẢ KINH DOANH NĂM 2023 (PMS)

CTCP Cơ khí Xăng dầu

Ngày	28,200 VNĐ		
29/12/2023			
Thay đổi	1 tháng	3 tháng	6 tháng
	-2.8%	7.6%	20.5%

DT thuần	2023
1,422	tỷ VNĐ
YoY: ▼149 -9.5%	

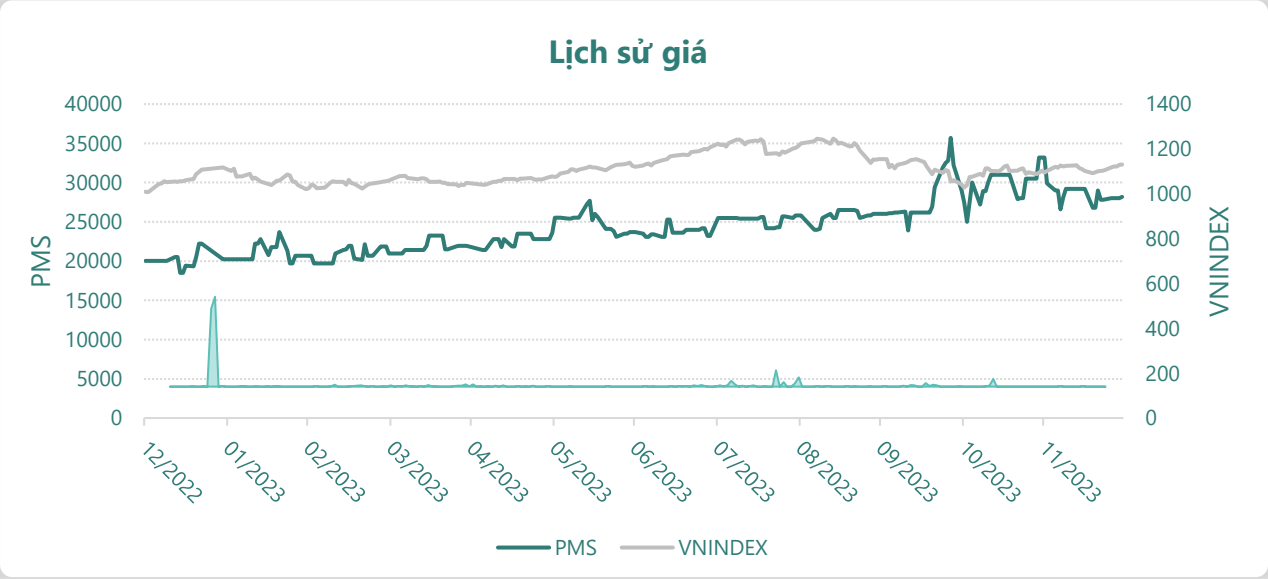
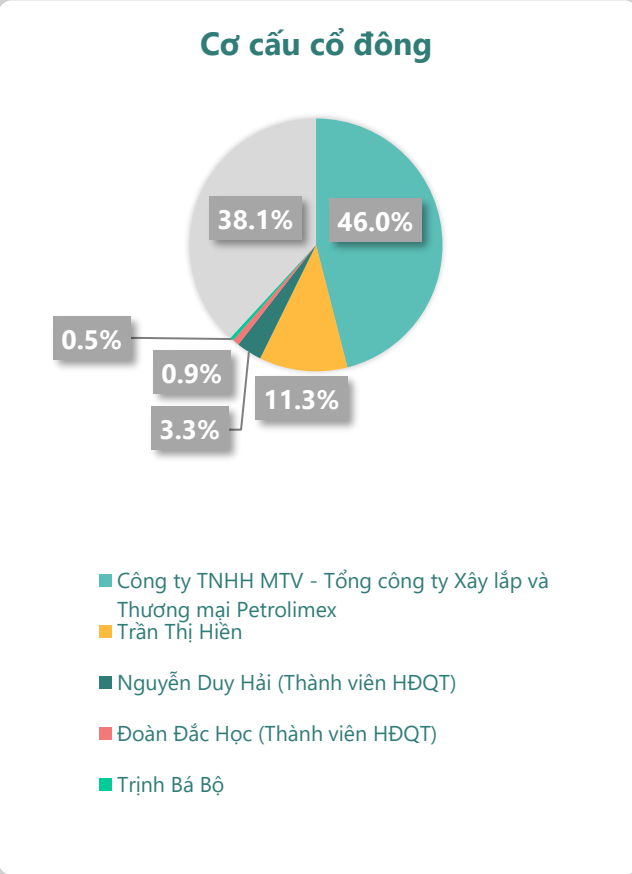
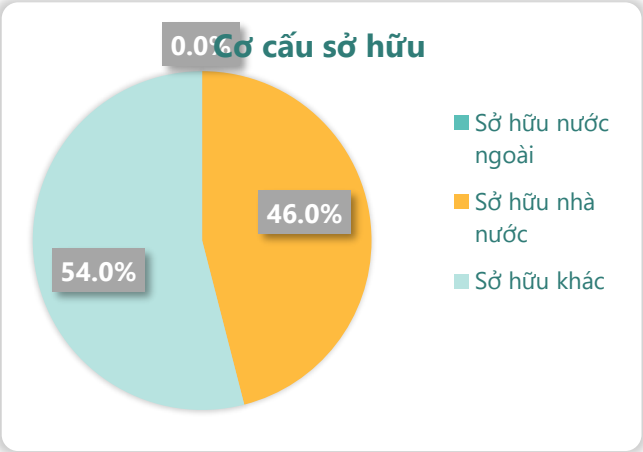
LN thuần	2023
34.7	tỷ VNĐ
YoY: ▲ 7.40 27.2%	

LN sau thuế	2023
29.6	tỷ VNĐ
YoY: ▲ 5.50 22.9%	

Tỷ suất lãi EBIT	2023
2.8%	
YoY: +/-▲ 0.9%	

ROE	2023
17.5%	
YoY: +/-▲ 2.9%	

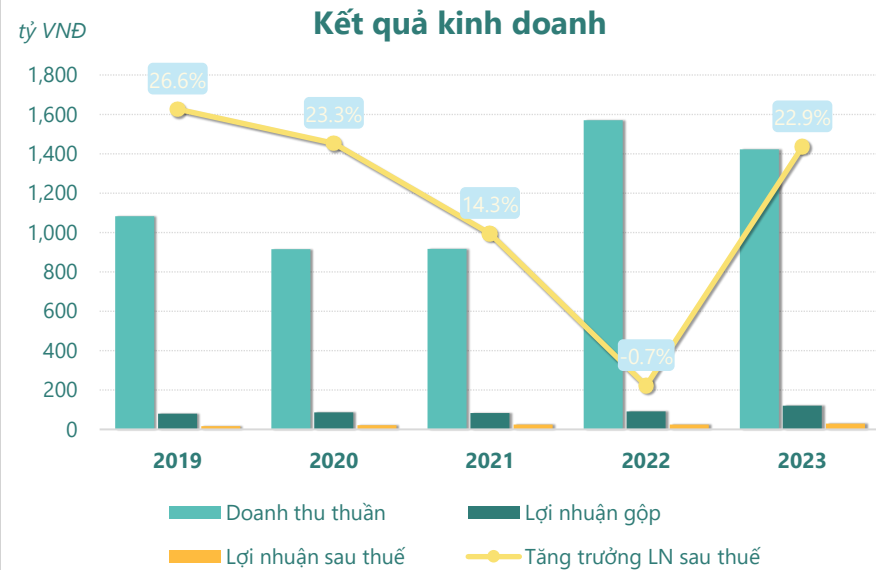
Sàn giao dịch	HNX
Khoảng giá 52 tuần	18,497 - 35,700
Vốn hóa (tỷ VNĐ)	203
Số lượng CPLH (CP)	7,201,772
KLGD BQ 20 phiên (CP)	11,980
Sở hữu nước ngoài	0.0%
Beta	0.02
EPS	4,063
P/E	6.9



Kết quả kinh doanh **PMS** năm **2023**, doanh thu thuần đạt **1,422** tỷ đồng **giảm 9.47%**, lợi nhuận sau thuế **tăng mạnh 22.9%** đạt **29.57** tỷ đồng.

Mặc dù doanh thu thuần sụt giảm nhưng công ty vẫn đảm bảo sự tăng trưởng lợi nhuận sau thuế cùng với **ROE** đạt **17.5%**. Cho thấy hiệu quả hoạt động của công ty được tối ưu.

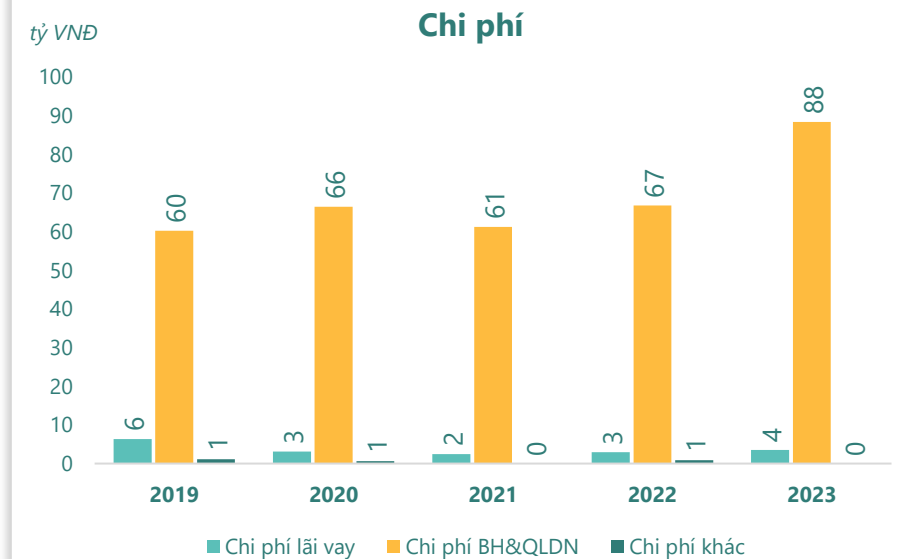
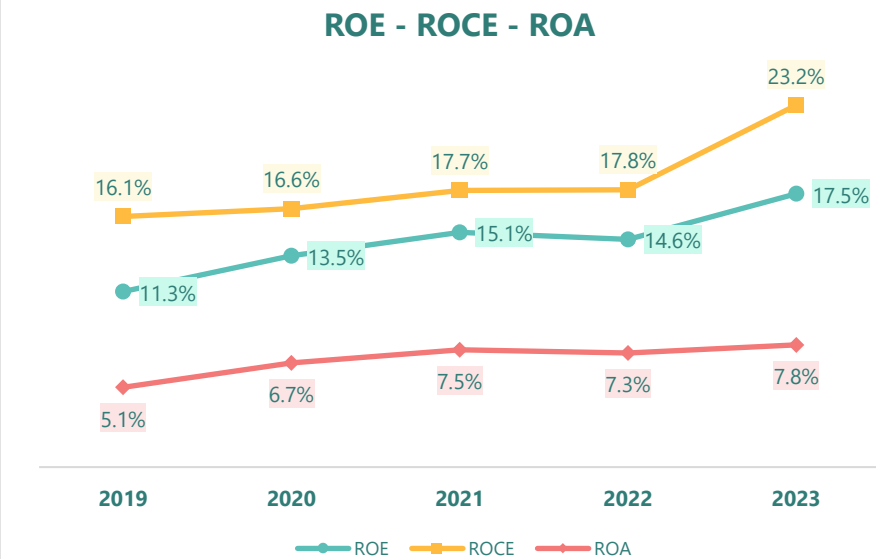
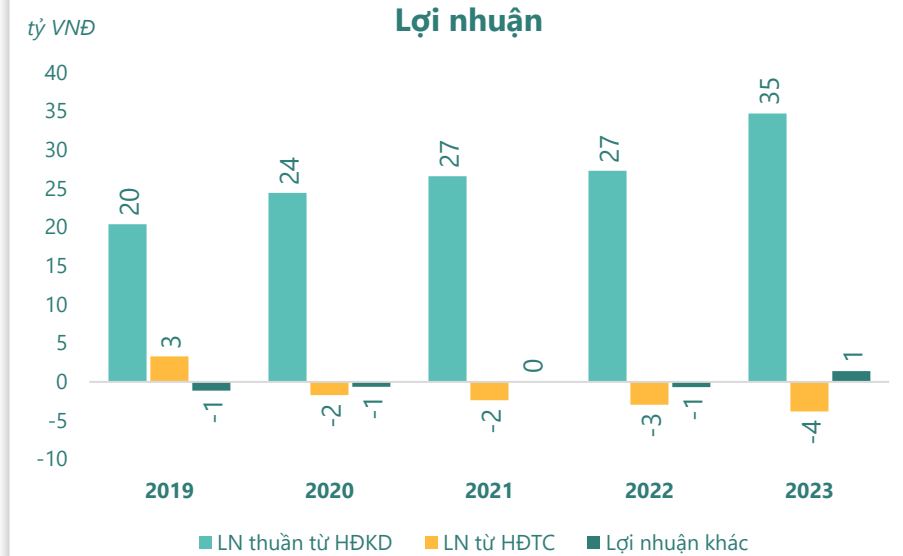
KẾT QUẢ KINH DOANH



Năm **2023**, PMS có **lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh** đạt **34.70** tỷ đồng, **tăng lên 7.42** tỷ so với năm trước. Và cao hơn mức bình quân lợi nhuận thuần 5 năm (26.67 tỷ đồng) là 8.02 tỷ đồng. Cho thấy xu hướng tích cực từ hoạt động kinh doanh khi có sự phục hồi trong những năm gần đây.

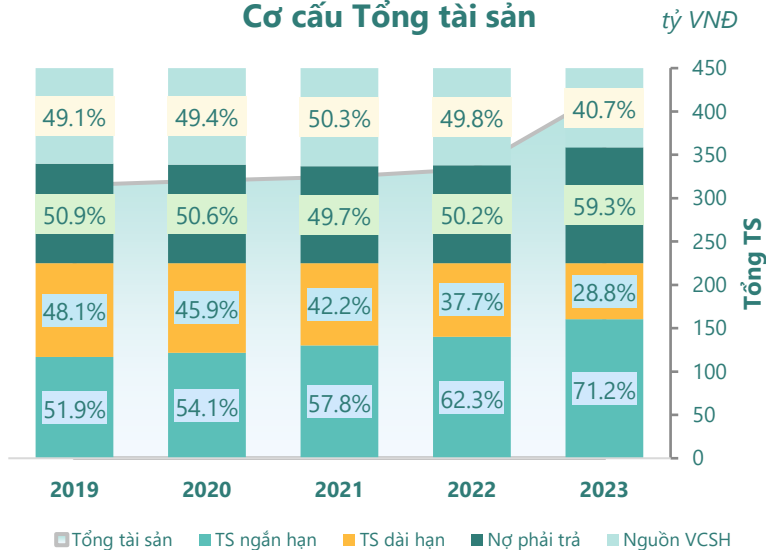
Chi phí lãi vay tăng lên so với năm trước, ở mức **3.56** tỷ đồng. Cùng với đó **chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp** cũng **tăng lên**, ở mức **88.35** tỷ đồng. Bên cạnh đó, **chi phí khác** bằng **0.07** tỷ đồng, **giảm xuống** so với năm trước.

ROE của PMS năm 2023 **tăng trưởng** so với năm trước đạt giá trị bằng **17.5%**, đây là mức ROE **cao nhất** trong vòng 5 năm gần đây.



TÀI SẢN - NGUỒN VỐN

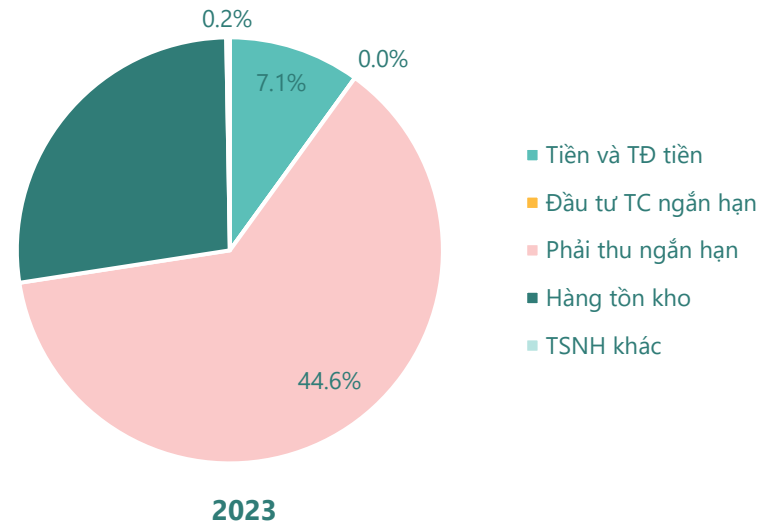
Cơ cấu Tổng tài sản



Tổng tài sản của **PMS** năm 2023 tăng trưởng **26.4%** so với năm trước, đạt **421.4** tỷ đồng. Trong đó, tỷ trọng của tài sản ngắn hạn trong Tổng tài sản là 71.2%, lớn hơn tài sản dài hạn. Với cơ cấu Nguồn vốn, nợ phải trả chiếm tỷ trọng là 59.3%, cao hơn vốn chủ sở hữu.

Cần phân tích cụ thể sự thay đổi giá trị cũng như cơ cấu tổng tài sản những năm gần đây.

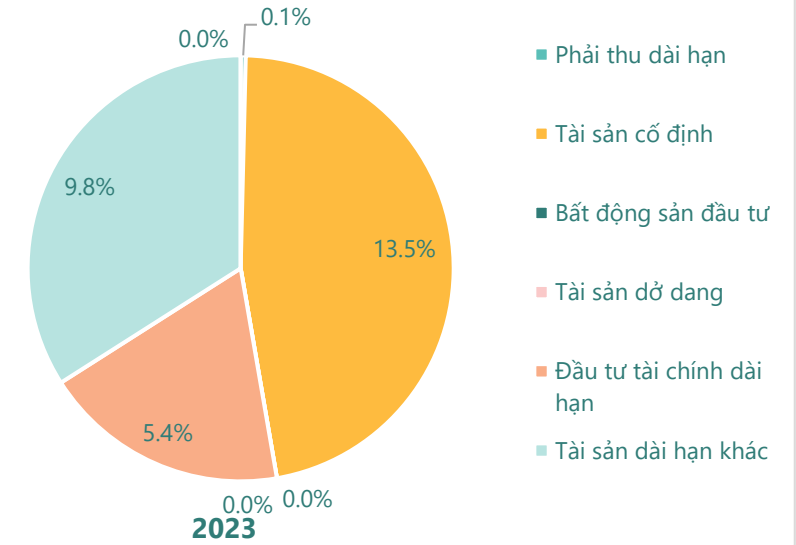
Cơ cấu Tài sản ngắn hạn/Tổng TS



Tài sản ngắn hạn năm 2023 của PMS đạt **300.1** tỷ đồng, tăng trưởng **44.6%** so với năm trước. Cùng với đó, tỷ trọng tài sản ngắn hạn tăng lên so với năm trước chiếm **71.2%** tổng tài sản. Trong đó, **phải thu ngắn hạn** chiếm tỷ trọng lớn nhất **44.6%**, tiếp đến là hàng tồn kho chiếm 19.3% trên tổng tài sản.

Phân tích cơ cấu tài sản ngắn hạn giúp đánh giá khả năng thanh toán ngắn hạn và mức độ cân đối trong cấu trúc tài sản.

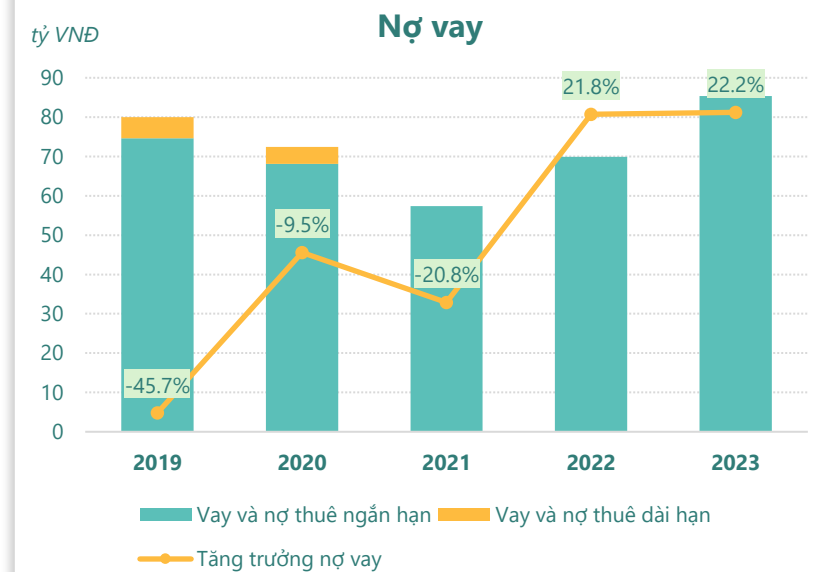
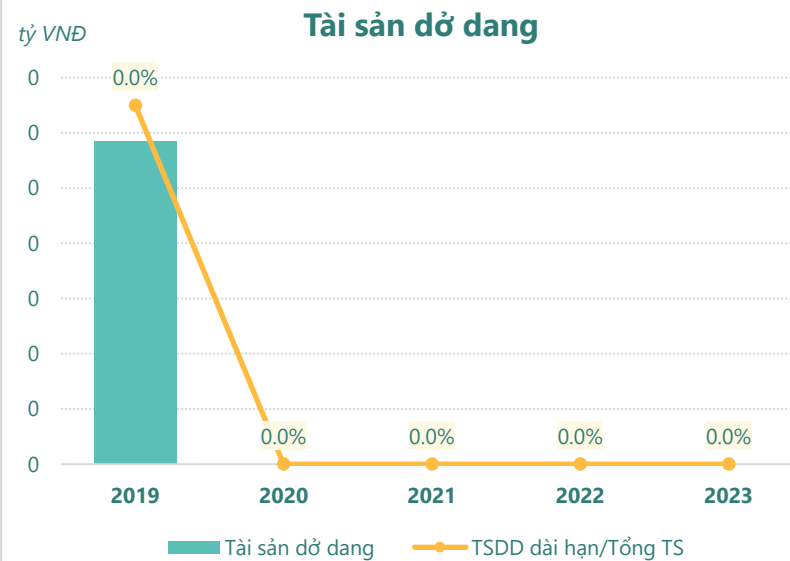
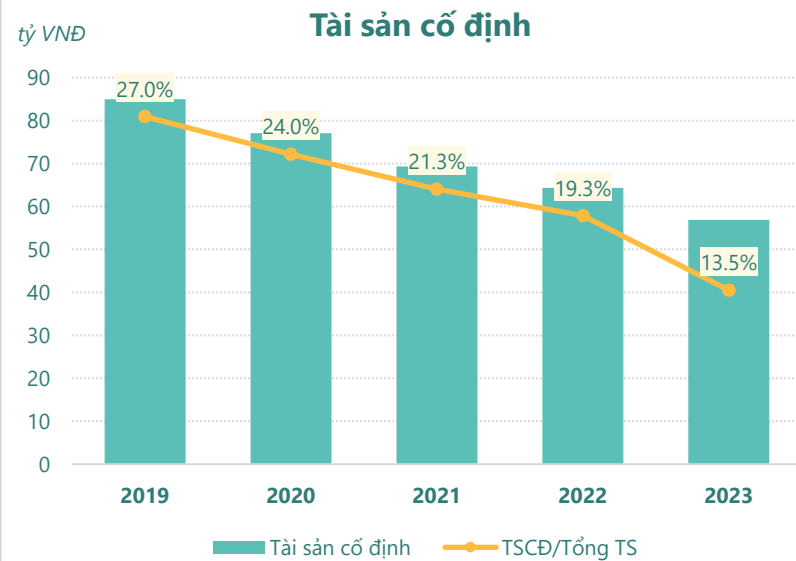
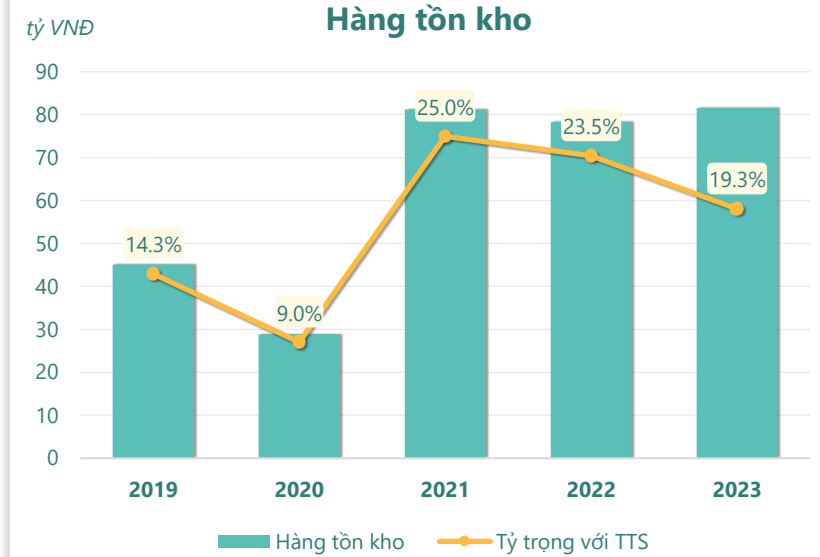
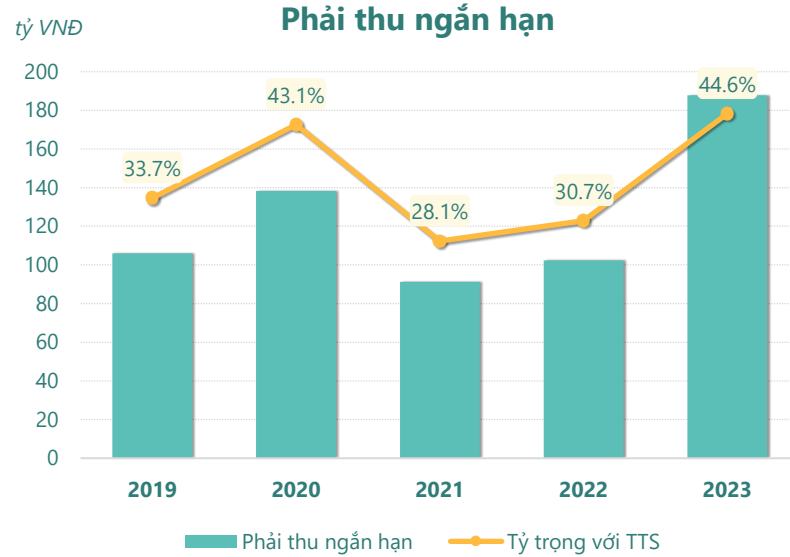
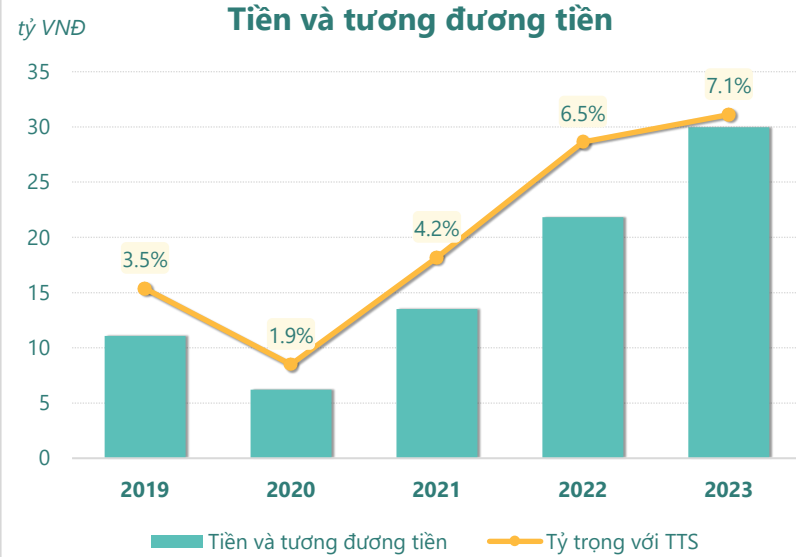
Cơ cấu Tài sản dài hạn/Tổng TS



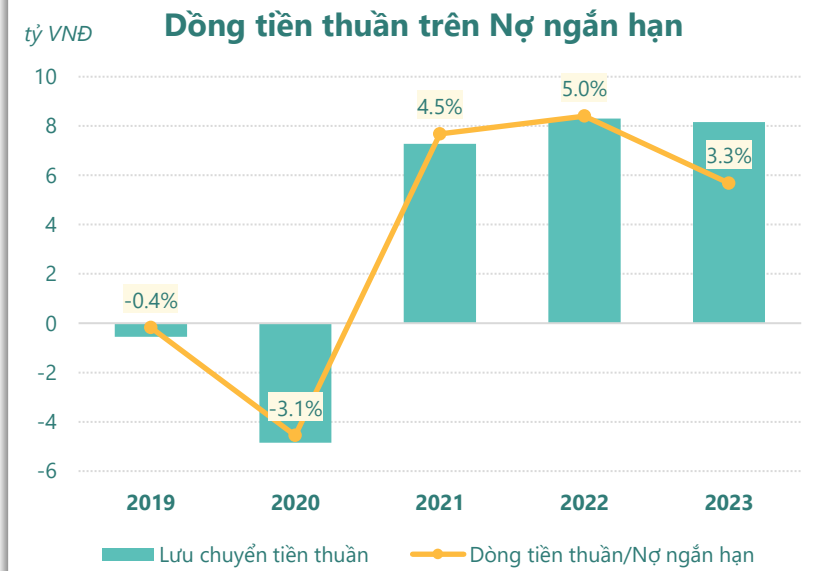
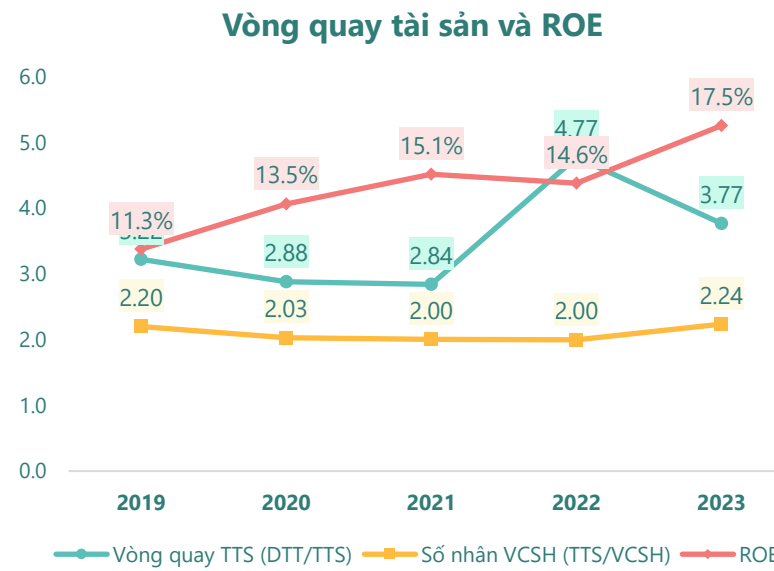
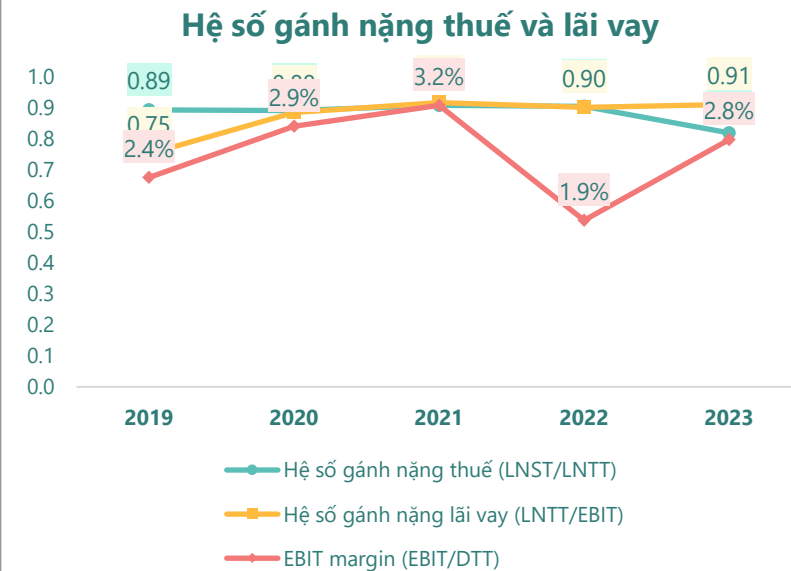
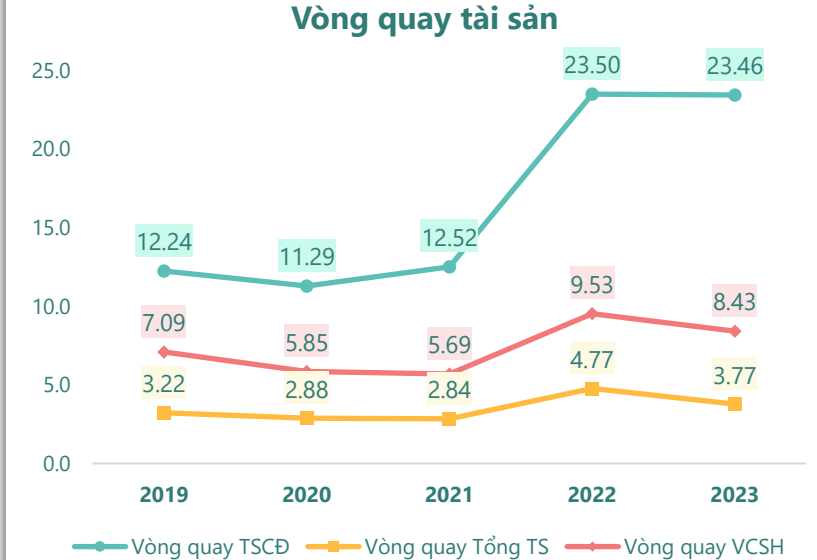
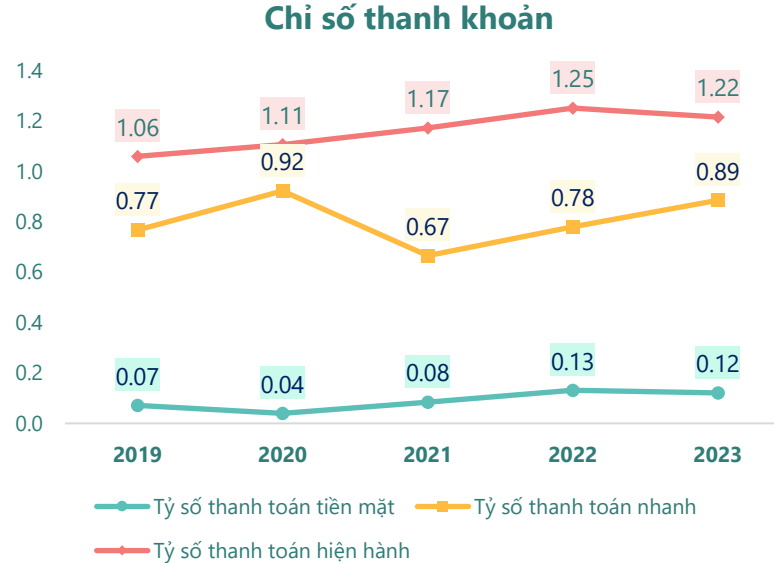
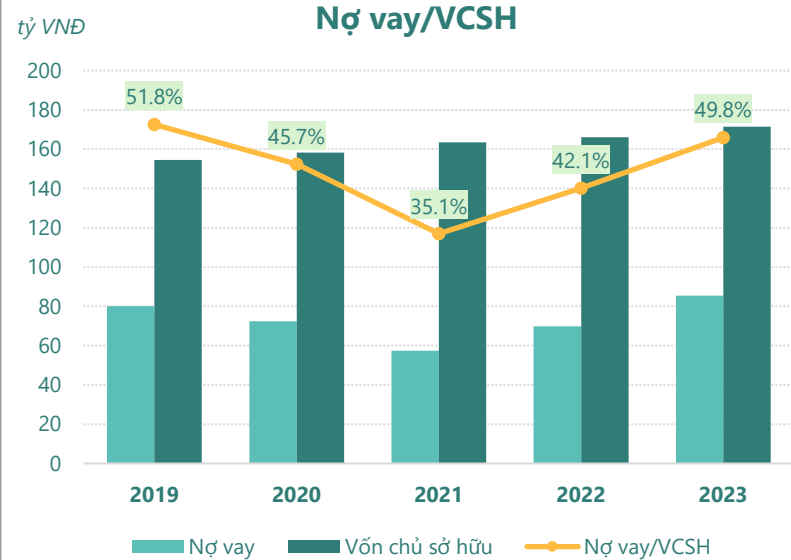
Tài sản dài hạn đạt **121.3** tỷ đồng giảm **3.52%** so với năm trước. Dẫn đến, tỷ trọng trên tổng tài sản giảm còn **28.8%**. Trong đó **tài sản cố định** chiếm cao nhất **13.5%**, sau đó là tài sản dài hạn khác chiếm 9.79%.

Phân tích cơ cấu tài sản dài hạn giúp đánh giá khả năng sinh lợi dài hạn, khả năng chi trả nợ dài hạn và khả năng tạo ra giá trị cho cổ đông. Cần đánh giá tổng quan với các doanh nghiệp cùng ngành để đưa ra kết luận tốt hơn.

TÀI SẢN - NGUỒN VỐN



HIỆU QUẢ HOẠT ĐỘNG



KẾT QUẢ KINH DOANH

(tỷ VNĐ)

	2020	2021	2022	2023
Doanh thu thuần	915	916	1,571	1,422
Giá vốn hàng bán	828	833	1,479	1,301
Lợi nhuận gộp	86.6	83.8	91.5	121
Doanh thu HĐTC	1.42	0.13	0.15	0.16
Chi phí TC	3.12	2.50	3.09	4.00
Chi phí lãi vay	3.10	2.43	2.92	3.56
LN trong công ty LKLD	6.01	6.38	5.51	5.59
Chi phí bán hàng	26.0	24.1	28.8	34.7
Chi phí QLDN	40.4	37.1	38.0	53.7
LN thuần từ HĐKD	24.4	26.6	27.3	34.7
Lợi nhuận khác	-0.64	0.09	-0.68	1.41
LN trước thuế	23.8	26.7	26.6	36.1
Lợi nhuận sau thuế	21.2	24.2	24.1	29.6
LNST của CĐ cty mẹ	21.2	24.2	24.1	29.6

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(tỷ VNĐ)

	2020	2021	2022	2023
Lưu chuyển tiền từ HĐKD	10.5	32.6	11.0	9.44
Lưu chuyển tiền từ HĐĐT	4.50	5.05	1.50	2.79
Lưu chuyển tiền từ HĐTC	-19.9	-30.4	-4.16	-4.07
Tiền đầu kỳ	11.1	6.22	13.5	21.8
Lưu chuyển tiền thuần	-4.85	7.28	8.30	8.15
Ảnh hưởng tỷ giá	0.00	0.00	0.02	0.00
Tiền cuối kỳ	6.22	13.5	21.8	30.0

CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(tỷ VNĐ)

	2020	2021	2022	2023
Tổng tài sản	320	325	333	421
Tài sản ngắn hạn	173	188	208	300
Tiền và tương đương tiền	6.22	13.5	21.8	30.0
Đầu tư tài chính ngắn hạn	0.04	0.04	0	0
Phải thu ngắn hạn	138	91.2	102	188
Hàng tồn kho	28.9	81.1	78.2	81.5
Tài sản ngắn hạn khác	0.00	1.81	5.13	0.82
Tài sản dài hạn	147	137	126	121
Phải thu dài hạn	0.66	0.57	0.57	0.47
Tài sản cố định	77.1	69.3	64.3	56.9
Bất động sản đầu tư	0	0	0	0
Tài sản dở dang	0	0	0	0
Đầu tư tài chính dài hạn	24.3	23.5	18.5	22.7
Tài sản dài hạn khác	45.0	43.7	42.4	41.3
Lợi thế thương mại	0	0	0	0
Nợ phải trả	162	161	167	250
Nợ ngắn hạn	157	160	166	247
Vay và nợ thuê ngắn hạn	68.1	57.4	69.9	85.4
Phải trả người bán ngắn hạn	62.3	68.2	57.3	112
Nợ dài hạn	5.44	1.17	1.36	3.08
Vay và nợ thuê dài hạn	4.27	0	0	0
Nguồn vốn chủ sở hữu	158	163	166	171
Vốn chủ sở hữu	158	163	166	171
Vốn điều lệ	72.3	72.3	72.3	72.3
Kinh phí và quỹ khác	0	0	0	0