

**TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY- THIẾT BỊ DẦU KHÍ**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ 2 NĂM 2018**

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY- THIẾT BỊ DẦU KHÍ - PVMACHINO**  
8 Tràng Thi – Hà Nội \* Tel.: 024-38260344/39287784 \* Fax: 024-38254050  
Website: [www.pvmachino.vn](http://www.pvmachino.vn)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 2 năm 2018

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>350.200.922.280</b>	<b>389.127.083.299</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	46.737.897.296	33.405.474.077
111	1. Tiền		21.737.897.296	13.405.474.077
112	2. Các khoản tương đương tiền		25.000.000.000	20.000.000.000
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>133.547.245.522</b>	<b>83.547.245.522</b>
<b>130</b>	<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>139.905.549.810</b>	<b>248.031.108.118</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	340.506.635.438	425.059.615.484
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		3.216.960.576	2.498.490.910
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	12.838.654.117	11.641.348.361
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(216.656.700.321)	(191.168.346.637)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>9</b>	<b>28.884.097.636</b>	<b>23.116.123.377</b>
141	1. Hàng tồn kho		28.884.097.636	23.116.123.377
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1.126.132.016</b>	<b>1.027.132.205</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	62.575.905	584.068.508
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		804.708.620	156.335.474
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	258.847.491	286.728.223
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>300.780.751.263</b>	<b>304.193.560.421</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>1.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	1.000.000.000	1.000.000.000
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>10.962.290.110</b>	<b>11.145.060.051</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	336.015.910	518.785.851
222	- Nguyên giá		7.535.247.435	7.535.247.435
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.199.231.525)	(7.016.461.584)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	10.626.274.200	10.626.274.200
228	- Nguyên giá		11.144.239.200	11.144.239.200
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(517.965.000)	(517.965.000)
<b>230</b>	<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>12</b>	<b>93.056.967</b>	<b>152.585.421</b>
231	- Nguyên giá		17.545.622.940	17.545.622.940
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(17.452.565.973)	(17.393.037.519)
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>250</b>	<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>253.540.726.244</b>	<b>253.949.568.647</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		79.628.213.760	79.628.213.760
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		1.447.257.429	1.447.257.429
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		189.168.719.573	189.168.719.573
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(16.703.464.518)	(16.294.622.115)
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>35.184.677.942</b>	<b>37.946.346.302</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	35.184.677.942	37.946.346.302
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>650.981.673.543</b>	<b>693.320.643.720</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 2 năm 2018

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>206.863.536.977</b>	<b>242.758.083.802</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>206.863.536.977</b>	<b>242.758.083.802</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	98.419.883.713	149.623.155.550
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		3.998.901.004	3.949.570.004
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	2.428.060.336	626.599.265
314	4. Phải trả người lao động		8.679.115.627	3.510.552.711
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	2.735.728.167	195.942.567
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		65.454.545	-
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	25.747.368.673	2.586.144.851
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	62.767.368.000	81.767.368.000
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.021.656.912	498.750.854
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		-	-
400	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>444.118.136.566</b>	<b>450.562.559.918</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	19	<b>444.118.136.566</b>	<b>450.562.559.918</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		386.386.000.000	386.386.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		386.386.000.000	386.386.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		18.751.471.799	17.341.822.677
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		38.980.664.767	46.834.737.241
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ trước		18.929.594.787	17.216.690.870
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ này		20.051.069.980	29.618.046.371
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		-	-
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>650.981.673.543</b>	<b>693.320.643.720</b>

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 16 tháng 07 năm 2018

Giám đốc



Lý Thị Lê Ninh



Hoàng Minh Đức



Nguyễn Đình Trung

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
*Quý 2 năm 2018*

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	264.441.865.450	135.164.519.571	436.488.560.790	458.575.487.230
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		264.441.865.450	135.164.519.571	436.488.560.790	458.575.487.230
11	4. Giá vốn hàng bán	22	262.500.669.668	134.694.283.393	433.846.753.000	452.583.636.757
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.941.195.782	470.236.178	2.641.807.790	5.991.850.473
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	60.368.589.670	77.681.558.214	74.844.184.092	79.513.740.298
22	7. Chi phí tài chính	24	323.876.807	4.158.933.035	410.836.583	4.265.867.201
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		-	4.110.305.433	-	4.110.305.433
25	8. Chi phí bán hàng	25	3.458.694.695	2.791.320.369	5.295.028.202	4.008.996.782
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	45.400.346.267	58.766.639.946	51.112.268.556	62.847.568.706
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		13.126.867.683	12.434.901.042	20.667.858.541	14.383.158.082
31	11. Thu nhập khác	27	-	10.309.322	-	10.855.568
32	12. Chi phí khác	28	64.784.340	1.280.143.190	616.788.561	264.811.845
40	13. Lợi nhuận khác		(64.784.340)	(1.269.833.868)	(616.788.561)	(253.956.277)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		13.062.083.343	11.165.067.174	20.051.069.980	14.129.201.805
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	-	-	-	-
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		13.062.083.343	11.165.067.174	20.051.069.980	14.129.201.805

Người lập

Lý Thị Lệ Ninh

Kế toán trưởng

Hoàng Minh Đức



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**Quý 2 năm 2018**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Lũy kế từ đầu	Lũy kế từ đầu
		năm 2018	năm 2017
		VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	20.051.069.980	14.129.201.805
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	242.298.395	317.859.656
03	- Các khoản dự phòng	25.897.196.087	45.428.271.136
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	30.870
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(74.844.184.092)	(79.100.655.697)
06	- Chi phí lãi vay	-	4.110.305.433
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	(28.653.619.630)	(15.114.986.797)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	81.684.736.449	(19.412.914.205)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	(5.767.974.259)	3.740.113.040
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(41.319.988.338)	10.756.886.742
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	3.283.160.963	2.067.989.862
14	- Tiền lãi vay đã trả	-	(2.109.124.996)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(1.522.906.058)	(1.055.580.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	7.703.409.127	(21.127.616.354)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
23	1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(50.000.000.000)	(68.000.000.000)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	74.844.184.092	79.100.655.697
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	24.844.184.092	11.100.655.697
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
34	1. Tiền trả nợ gốc vay	(19.000.000.000)	(17.159.944.317)
36	2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(215.170.000)	(256.235.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(19.215.170.000)	(17.416.179.317)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	13.332.423.219	(27.443.139.974)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	33.405.474.077	117.718.474.843
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	(30.870)
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	46.737.897.296	90.275.303.999

Hà Nội, ngày 16 tháng 07 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

Lý Thị Lệ Ninh

Hoàng Minh Đức

Nguyễn Đình Trung



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 2 năm 2018

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1.1 . Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Máy và Phụ tùng theo Quyết định số 517/QĐ-DKVN ngày 14 tháng 03 năm 2008 và Quyết định số 4779/QĐ-DKVN ngày 07 tháng 07 năm 2008 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 0101394512, đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 03 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 03 tháng 01 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở của Công ty được đặt tại: Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 386.386.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12

năm 2017 là 386.386.000.000 đồng; tương đương 38.638.600 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại và xây lắp

#### 1.2 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
- Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu (trừ các loại thông tin Nhà nước cấm và dịch vụ điều tra);
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu;
- Hoạt động của các Trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm (không bao gồm môi giới, giới thiệu, tuyển dụng và cung ứng lao động cho các Doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động và cung ứng, quản lý người lao động đi làm việc ở nước ngoài);
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu trữ hàng hóa;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Xây dựng các công trình kỹ thuật khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Xây dựng nhà các loại;

Hoạt động kinh doanh của Công ty (tiếp theo)

- Hoạt động dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: (công trình lưới điện và trạm biến áp đến 220 kv, công trình lưới điện và trạm biến áp đến 110 kv, công trình lưới điện và trạm biến áp đến 35 kv, các công trình nguồn điện);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Dịch vụ bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ khác liên quan đến vận tải: giao nhận hàng hóa, thu phát các chứng từ vận tải và vận đơn, hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan, hoạt động liên quan khác như: bao gói hàng hóa nhằm mục đích bảo vệ hàng hóa trên đường vận chuyển, dỡ hàng hóa, lấy mẫu, cân hàng hoá;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải;

- Sửa chữa thiết bị điện; thiết bị điện tử và quang học;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị; đồ dùng gia đình;
- Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho ngoại quan;
- In ấn và dịch vụ liên quan đến in (Trừ các loại Nhà nước cấm);
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông.

**Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có duy nhất một đơn vị trực thuộc là Trung tâm hợp tác lao động quốc tế - Chi nhánh Công ty cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí. Chi nhánh hoạt động trong lĩnh vực dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài và có trụ sở chính tại thành phố Hà Nội.

Thông tin về các Công ty con, công ty liên kết, liên doanh 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 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 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 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 được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

**2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

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

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

**2.4 . Công cụ tài chính**

*Ghi nhận ban đầu*

*Tài sản tài chính*

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

*Nợ phải trả tài chính*

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

**2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính :

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

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

## **2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

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

## **2.7 . Các khoản đầu tư tài chính**

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

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

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

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## **2.8 . Các khoản nợ phải thu**

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.



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

## 2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

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

## 2.10 . Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25	năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10	năm
- Phương tiện vận tải	05 - 07	năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 07	năm
- Phần mềm máy tính	03	năm

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao. Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	04 - 25	năm
- Quyền sử dụng đất	04	năm

## 2.11 . Chi phí trả trước

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

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

## 2.12 . 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.

## 2.13 . Vay và nợ thuê tài chính

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

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

**2.14 . Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

**2.15 . Chi phí phải trả**

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

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

**2.16 . Doanh thu chưa thực hiện**

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

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

**2.17 . Vốn chủ sở hữu**

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ đi các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông Công ty và thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

**2.18 . Doanh thu***Doanh thu bán hàng*

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

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

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

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

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

*Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Cổ phiếu thường hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thường hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thường hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính có liên quan.

**2.19 . 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 ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

**2.20 . Giá vốn hàng bán**

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

**2.21 . Ghi nhận chi phí tài chính**

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**2.22 . Các khoản thuế**

*Chi phí thuế TNDN hiện hành*

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

**2.23 . Các bên liên quan**

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

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các mối quan hệ đó.

**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	1.692.280.841	869.954.936
Tiền gửi ngân hàng	20.045.616.455	12.535.519.141
Các khoản tương đương tiền	25.000.000.000	20.000.000.000
	<b>46.737.897.296</b>	<b>33.405.474.077</b>

Tại ngày 30/06/2018, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn đến 3 tháng có giá trị 25 tỷ đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại từ lãi suất 4,3% đến 5,5%/năm.

**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

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

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn	133.547.245.522	133.547.245.522	83.547.245.522	83.547.245.522
- Tiền gửi có kỳ hạn	133.547.245.522	133.547.245.522	83.547.245.522	83.547.245.522
	<b>133.547.245.522</b>	<b>133.547.245.522</b>	<b>83.547.245.522</b>	<b>83.547.245.522</b>

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng được gửi tại các NHTM với lãi suất từ 5,3% đến 7%/năm

**b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

**Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2018 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	TP. Hồ Chí Minh	100,0%	100,0%	Kinh doanh thương mại
Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng	TP. Đà Nẵng	49,78%	49,78%	Kinh doanh thương mại

**Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2018 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Máy -Thiết bị Dầu khí Miền Bắc	TP. Hà Nội	34,58%	34,58%	Kinh doanh thương mại

**4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty con	79.628.213.760	(12.036.702.339)	79.628.213.760	(11.627.859.936)
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	30.000.000.000	(12.036.702.339)	30.000.000.000	(11.627.859.936)
Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng	49.628.213.760	-	49.628.213.760	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	1.447.257.429	(1.229.874.348)	1.447.257.429	(1.229.874.348)
Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc	1.447.257.429	(1.229.874.348)	1.447.257.429	(1.229.874.348)
Đầu tư vào đơn vị khác	189.168.719.573	(3.436.887.831)	189.168.719.573	(3.436.887.831)
Công ty CP Thực phẩm Nghệ An	2.016.000.000	(2.016.000.000)	2.016.000.000	(2.016.000.000)
Công ty TNHH FCC Việt Nam	49.495.000.000	-	49.495.000.000	-
Công ty TNHH Việt Nam Nippon Seiki	11.781.000.000	-	11.781.000.000	-
Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí Việt Nam	841.102.790	(680.584.599)	841.102.790	(680.584.599)
Công ty CP PEC Hà Nội	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
Công ty TNHH Phụ tùng xe máy ô tô SHOWA Việt Nam	36.673.137.983	-	36.673.137.983	-
Công ty CP Đồng mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn Trạch	3.621.000.000	(740.303.232)	3.621.000.000	(740.303.232)
Góp vốn dự án HH3 Nam An Khánh	81.741.478.800	-	81.741.478.800	-
	<b>270.244.190.762</b>	<b>(16.703.464.518)</b>	<b>270.244.190.762</b>	<b>(16.294.622.115)</b>

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý khoản đầu tư do chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về vấn đề này.

**Đầu tư vào đơn vị khác**

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Thực phẩm Nghệ An	Thành phố Vinh	3,25%	3,25%	Sản xuất nước dứa
Công ty TNHH FCC Việt Nam	Hà Nội	10,00%	10,00%	Sản xuất phụ tùng ô tô, xe máy
Công ty TNHH Việt Nam Nippon Seiki	Hà Nội	10,00%	10,00%	Sản xuất phụ tùng xe máy, ô tô
Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí Việt Nam	TP.Hồ Chí Minh	12,13%	12,13%	Thương mại
Công ty CP PEC Hà Nội	Hà Nội	6,00%	6,00%	Xây lắp
Công ty TNHH Phụ tùng xe máy ô tô SHOWA Việt Nam	Hà Nội	8,45%	8,45%	Sản xuất phụ tùng xe máy, ô tô
Công ty CP Đóng mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn Trạch	Đồng Nai	1,80%	1,80%	Đóng mới, sửa chữa tàu
Đầu tư vào Dự án HH3 Nam An Khánh, Hoài Đức, Hà Nội.	Hà Nội	10,00%	10,00%	

**5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>340.506.635.438</b>	<b>425.059.615.484</b>
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	20.087.152.055	20.087.152.055
Công ty CP Đầu tư Xây Lắp Dầu Khí IMICO	15.381.516.087	15.381.516.087
Công ty xuất nhập khẩu Tân Hồng	96.856.865.496	96.856.865.496
Công ty CP tập đoàn Vina Megastar	33.627.654.160	33.627.654.160
Công ty CP Đầu tư xây dựng Trung Nam	34.857.598.775	56.305.253.124
Công ty CP Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí	13.992.941.148	31.992.941.148
Ban quản lý dự án hỗ trợ y tế các tỉnh ĐBB và ĐBSH	-	28.957.048.837
- Các khoản phải thu khách hàng khác	125.702.907.717	141.851.184.577
	<b>340.506.635.438</b>	<b>425.059.615.484</b>

**6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>12.841.028.397</b>	<b>(2.252.669.095)</b>	<b>11.641.348.361</b>	<b>(2.252.669.095)</b>
Tạm ứng	3.537.875.809	-	2.179.694.500	-
Ký cược, ký quỹ	15.502.892	-	15.635.042	-
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	6.915.139.724	-	6.915.139.724	-
Phải thu khác	2.372.509.972	(2.252.669.095)	2.530.879.095	(2.252.669.095)
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>-</b>
Ký cược, ký quỹ	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
	<b>13.841.028.397</b>	<b>(2.252.669.095)</b>	<b>12.641.348.361</b>	<b>(2.252.669.095)</b>

**7 . NỢ XẤU**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Xuất Nhập khẩu Tân Hồng	96.856.865.496	96.856.865.496	96.856.865.496	96.856.865.496
Công ty CP Tập đoàn Vina Megastar	33.627.654.160	33.627.654.160	33.627.654.160	33.627.654.160
Công ty CP xây lắp Dầu khí IMICO	15.381.516.087	15.381.516.087	15.381.516.087	15.381.516.087
Công ty CP Viccom	5.606.092.500	5.606.092.500	5.606.092.500	5.606.092.500
Các khoản khác	65.007.572.078	48.059.180.601	65.847.572.078	48.759.180.601
	<b>216.479.700.321</b>	<b>199.531.308.844</b>	<b>217.319.700.321</b>	<b>200.231.308.844</b>

**8 . DỰ PHÒNG**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Xuất Nhập khẩu Tân Hồng	96.856.865.496	(96.856.865.496)	96.856.865.496	(70.705.511.812)
Công ty CP Tập đoàn Vina Megastar	33.627.654.160	(33.627.654.160)	33.627.654.160	(33.627.654.160)
Công ty TNHH Thành Đức	20.394.119.114	(20.394.119.114)	20.394.119.114	(20.394.119.114)
Công ty CP XNK D&T	14.785.149.669	(14.785.149.669)	15.485.149.669	(15.485.149.669)
Công ty CP xây lắp Dầu khí IMICO	15.381.516.087	(15.381.516.087)	15.381.516.087	(15.381.516.087)
Công ty CP Xây lắp Dầu khí Hà Nội	8.067.090.760	(8.067.090.760)	8.067.090.760	(8.067.090.760)
Công ty TNHH Vạn Phúc	7.112.098.347	(7.112.098.347)	7.252.098.347	(7.252.098.347)
Công ty CP Viccom	5.606.092.500	(5.606.092.500)	5.606.092.500	(5.606.092.500)
Các khoản khác	14.826.114.188	(14.826.114.188)	13.931.574.688	(13.931.574.688)
	<b>216.656.700.321</b>	<b>(216.656.700.321)</b>	<b>216.602.160.821</b>	<b>(190.450.807.137)</b>

**9 . HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	373.617.693	-	373.617.693	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	20.752.015.342	-	19.910.430.493	-
Hàng hoá	7.758.464.601	-	2.832.075.191	-
	<b>28.884.097.636</b>	<b>-</b>	<b>23.116.123.377</b>	<b>-</b>

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	1.211.033.146	5.883.637.905	440.576.384	7.535.247.435
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1.211.033.146</b>	<b>5.883.637.905</b>	<b>440.576.384</b>	<b>7.535.247.435</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	864.727.020	5.741.925.994	409.808.570	7.016.461.584
- Khấu hao trong kỳ	30.483.714	141.711.911	10.574.316	182.769.941
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>895.210.734</b>	<b>5.883.637.905</b>	<b>420.382.886</b>	<b>7.199.231.525</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	346.306.126	141.711.911	30.767.814	518.785.851
Tại ngày cuối kỳ	<b>315.822.412</b>	<b>-</b>	<b>20.193.498</b>	<b>336.015.910</b>

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	10.626.274.200	517.965.000	-	11.144.239.200
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>10.626.274.200</b>	<b>517.965.000</b>	<b>-</b>	<b>11.144.239.200</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	-	517.965.000	-	517.965.000
Số dư cuối kỳ	-	<b>517.965.000</b>	-	<b>517.965.000</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	10.626.274.200	-	-	10.626.274.200
Tại ngày cuối kỳ	<b>10.626.274.200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.626.274.200</b>

12 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

	Giá trị quyền sử dụng đất	Nhà	Bất động sản đầu tư khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	7.779.542.940	9.766.080.000	-	17.545.622.940
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>7.779.542.940</b>	<b>9.766.080.000</b>	<b>-</b>	<b>17.545.622.940</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	7.779.542.940	9.613.494.579	-	17.393.037.519
- Khấu hao trong kỳ	-	59.528.454	-	59.528.454
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>7.779.542.940</b>	<b>9.673.023.033</b>	<b>-</b>	<b>17.452.565.973</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	-	152.585.421	-	152.585.421
Tại ngày cuối kỳ	<b>-</b>	<b>93.056.967</b>	<b>-</b>	<b>93.056.967</b>

b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá



13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) <b>Ngắn hạn</b>	<b>62.575.905</b>	<b>584.068.508</b>
Công cụ dụng cụ xuất dùng	62.575.905	52.250.326
Phí dịch vụ	-	531.818.182
b) <b>Dài hạn</b>	<b>35.184.677.942</b>	<b>37.946.346.302</b>
Lợi thế giá trị thương hiệu khi cổ phần hoá	24.742.336	27.653.200
Chi phí vị trí địa lý khi CPH	28.542.933.921	28.542.933.921
Chi phí thuê văn phòng	5.800.315.841	8.637.401.194
Chi phí sửa chữa văn phòng	412.836.716	516.045.890
Chi phí trả trước dài hạn khác	403.849.128	222.312.097
	<b>35.247.253.847</b>	<b>38.530.414.810</b>

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>98.419.883.713</b>	<b>98.419.883.713</b>	<b>149.623.155.550</b>	<b>149.623.155.550</b>
Công ty Cổ phần thương mại hàng hóa quốc tế IPC	34.017.969.360	34.017.969.360	54.708.667.193	54.708.667.193
Công ty TNHH Thép IPC Sài Gòn	27.189.063.690	27.189.063.690	45.189.063.690	45.189.063.690
Công ty CP vật tư và thiết bị Toàn Cầu	1.855.497.394	1.855.497.394	4.069.664.080	4.069.664.080
Công ty CP Xây lắp 1 - Petrolimex	2.789.092.560	2.789.092.560	2.789.092.560	2.789.092.560
Công ty Cổ phần thương mại Linh Ngân	2.606.610.600	2.606.610.600	2.606.610.600	2.606.610.600
Công ty TNHH Thành An - Hà Nội	-	-	16.117.944.150	16.117.944.150
Phải trả các đối tượng khác	29.961.650.109	29.961.650.109	24.142.113.277	24.142.113.277
b) <b>Phải trả người bán dài hạn</b>	-	-	-	-
	<b>98.419.883.713</b>	<b>98.419.883.713</b>	<b>149.623.155.550</b>	<b>149.623.155.550</b>

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) <b>Ngắn hạn</b>	<b>2.735.728.167</b>	<b>195.942.567</b>
- Chi phí lãi vay	141.942.567	141.942.567
- Chi phí phải trả khác	2.593.785.600	54.000.000
	<b>2.735.728.167</b>	<b>195.942.567</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ**

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống,  
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Mẫu số B 09 - DN  
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	95.637.305	215.290.695	310.928.000	-	-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	123.847.491	-	-	-	123.847.491	-
Thuế Thu nhập cá nhân	26.714.185	421.388	565.173.098	9.226.000	-	519.752.913
Thuế Tài nguyên	-	-	-	-	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	135.000.000	-	2.916.282.972	1.472.032.446	135.000.000	1.444.250.526
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.166.547	530.540.572	5.399.007	70.716.135	-	464.056.897
	<b>286.728.223</b>	<b>626.599.265</b>	<b>3.706.145.772</b>	<b>1.866.902.581</b>	<b>258.847.491</b>	<b>2.428.060.336</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ**

**Mẫu số B 09 - DN**  
( Ban hành theo thông tư số  
200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Số 08 Tráng Thi, Phường Hàng Trống,  
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**18 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	01/01/2018		Trong kỳ		30/06/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>81.767.368.000</b>	<b>81.767.368.000</b>	-	<b>19.000.000.000</b>	<b>62.767.368.000</b>	<b>62.767.368.000</b>
Vay ngắn hạn Ngân hàng Đại						
- Chung Việt Nam	80.886.978.000	80.886.978.000	-	19.000.000.000	61.886.978.000	61.886.978.000
(PVCOMBANK)						
Nợ dài hạn đến hạn trả - vay từ	880.390.000	880.390.000	-	-	880.390.000	880.390.000
- thực tập sinh	-	-	-	-	-	-
<b>b) Vay dài hạn</b>	-	-	-	-	-	-
<b>c) Nợ thuế tài chính</b>	<b>81.767.368.000</b>	<b>81.767.368.000</b>	-	<b>19.000.000.000</b>	<b>62.767.368.000</b>	<b>62.767.368.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ**

Số 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống,  
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Mẫu số B 09 - DN  
(Ban hành theo thông tư số  
200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**Thông tin bổ sung cho các khoản vay ngắn hạn**

STT	Ngân hàng/Hợp đồng	Lãi suất	Thời hạn hợp đồng	Số dư nợ gốc vay đến 30/06/2018	Mục đích vay	Phương thức đảm bảo tiền vay
1	Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam Hợp đồng tín dụng số 26/TDHM - NH/ID11, công văn 3137/TCĐK - TTGDHO ngày 29/05/2013 về việc thông báo lãi suất và trả nợ trước hạn	Chi tiết theo từng giấy nhận nợ	Thời hạn vay của mỗi lần nhận nợ tối đa không quá 6 tháng	61.886.978.000	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Thế chấp hàng hóa hình thành từ vốn vay và/hoặc quyền đòi nợ tương ứng với phương án vay vốn từng lần
2	Nợ dài hạn đến hạn trả			880.390.000		
	Nợ dài hạn đến hạn trả - vay từ thực tập sinh	Theo lãi suất tiền gửi ngân hàng hiện tại	Thời hạn đến ngày 31/12/2016	880.390.000		
	<b>Tổng cộng</b>			<b>62.767.368.000</b>		

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ**

Mẫu số B 09 - DN  
(Ban hành theo thông tư số  
200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Số 08 Trảng Thi, Phường Hàng Trống,  
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu		Vốn khác của chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển		Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>386.386.000.000</b>	-	-	<b>16.079.821.536</b>	-	-	-	<b>40.317.193.836</b>	-	-	<b>442.783.015.372</b>
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	2.964.134.631	2.964.134.631	-
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>386.386.000.000</b>	-	-	<b>16.079.821.536</b>	-	-	-	<b>43.281.328.467</b>	-	-	<b>445.747.150.003</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>386.386.000.000</b>	-	-	<b>17.341.822.677</b>	-	-	-	<b>46.834.737.241</b>	-	-	<b>450.562.559.918</b>
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	20.051.069.980	20.051.069.980	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	1.409.649.122	-	-	-	-	(27.905.142.454)	(26.495.493.332)	-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>386.386.000.000</b>	-	-	<b>18.751.471.799</b>	-	-	-	<b>38.980.664.767</b>	-	-	<b>444.118.136.566</b>

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2018		1/1/2018	
	Tỷ lệ %	VND	Tỷ lệ %	VND
Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	51,58%	199.314.300.000	51,58%	199.314.300.000
Vốn góp của các cổ đông khác	48,42%	187.071.700.000	48,42%	187.071.700.000
- Nguyễn Văn Hiệp	17,14%	66.226.560.400	15,58%	60.192.000.000
- Nguyễn Nhật Định	3,15%	12.154.600.000	5,77%	22.278.600.000
- Các cổ đông khác	28,13%	108.690.539.600	27,07%	104.601.100.000
	<b>100%</b>	<b>386.386.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>386.386.000.000</b>

**17 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn	25.747.368.673	2.586.144.851
- Kinh phí công đoàn	159.807.856	227.278.098
- Bảo hiểm xã hội	205.357.926	-
- Bảo hiểm y tế	36.239.634	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	16.106.504	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	25.216.809.978	2.248.819.978
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	113.046.775	110.046.775
b) Dài hạn	-	-
	<b>25.747.368.673</b>	<b>2.586.144.851</b>

**18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

**19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	386.386.000.000	386.386.000.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	386.386.000.000	386.386.000.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	386.386.000.000	386.386.000.000

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	38.638.600	38.638.600
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	38.638.600	38.638.600
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	38.638.600	38.638.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	38.638.600	38.638.600
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	38.638.600	38.638.600
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

**20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

a) Tài sản nhận giữ hộ	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:	51.156.113	51.156.113
b) Ngoại tệ các loại	30/06/2018	01/01/2018
	USD	USD
	1300,73	1147,03
c) Nợ khó đòi đã xử lý	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
	13.933.607.722	13.933.607.722

**21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	425.584.718.687	450.091.501.372
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.461.086.170	8.483.985.858
Doanh thu hợp đồng xây dựng	2.442.755.933	-
	<b>436.488.560.790</b>	<b>458.575.487.230</b>

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	425.279.847.281	446.149.272.396
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.481.391.617	6.434.364.361
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	2.085.514.102	-
	<b>433.846.753.000</b>	<b>452.583.636.757</b>

**23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.327.504.862	2.103.187.514
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	413.084.601
Cổ tức, lợi nhuận được chia	73.516.679.230	76.997.468.183
	<b>74.844.184.092</b>	<b>79.513.740.298</b>

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	-	4.110.305.433
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.994.180	166.751
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	30.870
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	408.842.403	155.364.147
	<b>410.836.583</b>	<b>4.265.867.201</b>

**25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23.479.003	12.718.185
Chi phí nhân công	3.514.008.454	2.365.250.015
Chi phí dịch vụ mua ngoài	968.706.039	814.597.134
Chi phí khác bằng tiền	788.834.706	816.431.448
	<b>5.295.028.202</b>	<b>4.008.996.782</b>

**26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	193.240.211	104.862.039
Chi phí nhân công	12.425.693.199	8.220.194.011
Chi phí khấu hao tài sản cố định	182.769.941	258.331.202
Thuế, phí, lệ phí	84.383.014	44.342.182
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	25.488.353.684	45.272.906.989
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.430.679.003	4.671.768.974
Chi phí khác bằng tiền	8.307.149.504	4.275.163.309
	<b>51.112.268.556</b>	<b>62.847.568.706</b>

**27 . THU NHẬP KHÁC**

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Thu nhập khác	-	10.855.568
	<b>-</b>	<b>10.855.568</b>

**28 . CHI PHÍ KHÁC**

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Các khoản bị phạt	616.788.471	(1.015.331.345)
Chi phí khác	90	1.280.143.190
	<b>616.788.561</b>	<b>264.811.845</b>

**29 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	20.051.069.980	14.129.201.805
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>(123.847.491)</b>	<b>(123.847.491)</b>
<b>Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>(123.847.491)</b>	<b>(123.847.491)</b>

**30 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

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

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	20.051.069.980	14.129.201.805
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	20.051.069.980	14.129.201.805
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	519	366
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>38.638.600</b>	<b>38.638.600</b>

**31 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU**

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

	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	20.051.069.980	14.129.201.805
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	20.051.069.980	14.129.201.805
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	519	366
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>38.638.600</b>	<b>38.638.600</b>



**32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản trương đương tiền	46.737.897.296	-	33.405.474.077	-
Phải thu khách	354.345.289.555	(217.374.239.821)	437.700.963.845	(191.168.346.637)
Các khoản cho vay	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn	133.547.245.522	-	83.547.245.522	-
	<b>534.630.432.373</b>	<b>(217.374.239.821)</b>	<b>554.653.683.444</b>	<b>(191.168.346.637)</b>

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	62.767.368.000	81.767.368.000
Phải trả người bán, phải trả khác	124.167.252.386	152.209.300.401
Chi phí phải trả	2.735.728.167	195.942.567
	<b>189.670.348.553</b>	<b>234.172.610.968</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**Rủi ro thị trường**

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

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

**Rủi ro về lãi suất:**

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

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ một năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	46.737.897.296	-	-	46.737.897.296
Phải thu khách hàng, phải thu	353.345.289.555	1.000.000.000	-	354.345.289.555
Đầu tư dài hạn	-	270.244.190.762	-	270.244.190.762
	<b>400.083.186.851</b>	<b>271.244.190.762</b>	<b>-</b>	<b>671.327.377.613</b>
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	33.405.474.077	-	-	33.405.474.077
Phải thu khách hàng, phải thu	436.700.963.845	-	-	436.700.963.845
Đầu tư dài hạn	-	270.244.190.762	-	270.244.190.762
	<b>470.106.437.922</b>	<b>270.244.190.762</b>	<b>-</b>	<b>740.350.628.684</b>

**Rủi ro thanh khoản**

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2018</b>				
Vay và nợ	62.767.368.000	-	-	62.767.368.000
Phải trả người bán, phải trả khác	124.167.252.386	-	-	124.167.252.386
Chi phí phải trả	2.735.728.167	-	-	2.735.728.167
	<b>189.670.348.553</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>189.670.348.553</b>

**Tại ngày 01/01/2018**

Vay và nợ	81.767.368.000	-	-	81.767.368.000
Phải trả người bán, phải trả khác	152.209.300.401	-	-	152.209.300.401
Chi phí phải trả	195.942.567	-	-	195.942.567
	<b>234.172.610.968</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>234.172.610.968</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

**NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Trong kỳ, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
		2018	2017
		VND	VND
<b>Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ</b>			
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	Công ty mẹ	-	4.229.087.857
CN Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - Công ty Điện lực Dầu khí Hà Tĩnh	Công ty mẹ	-	921.788.522
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí miền Bắc Việt Nam	Công ty liên kết	33.333.263	38.254.419
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Công ty con	470.160.097	773.011.316
<b>Mua hàng</b>			
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	Công ty liên kết	-	696.928.650
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Công ty con	123.350.824	200.090.652
	<b>Mối quan hệ</b>	<b>30/06/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
		VND	VND
<b>Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>			
CN Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - Công ty Điện lực Dầu khí Hà Tĩnh	Công ty mẹ	9.970.717.424	25.150.258.552
CN Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch	Công ty mẹ		1.876.933.300
CN Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau	Công ty mẹ	-	5.206.765.850
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	Công ty liên kết	72.980.000	41.360.000

	Lũy kế từ đầu năm 2018 VND	Lũy kế từ đầu năm 2017 VND
Thu nhập của Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị	3.142.980.227	1.686.123.348
- Trong đó thu nhập của Giám đốc	462.400.791	216.429.820


**35 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017 và số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 do Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC đã kiểm toán.

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 16 tháng 07 năm 2018



Lý Thị Lê Ninh



Hoàng Minh Đức



