

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày ngày 31 tháng 03 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY- THIẾT BỊ DẦU KHÍ - PVMACHINO
8 Tràng Thi - Hà Nội * Tel.: 04-38260344/39287784 * Fax: 04-38254050
Website: www.pvmachino.vn

BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		529.448.143.172	652.846.254.605
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	116.762.476.501	102.554.012.448
111	1. Tiền		29.453.210.181	18.018.368.889
112	2. Các khoản tương đương tiền		87.309.266.320	84.535.643.559
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		326.057.725.295	341.508.779.225
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	395.343.178.190	406.796.203.684
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		11.815.147.676	16.005.515.635
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	7.008.242.101	7.141.839.108
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(88.108.842.672)	(88.434.779.202)
140	IV. Hàng tồn kho	8	83.491.284.165	189.110.844.464
141	1. Hàng tồn kho		83.673.684.165	189.293.244.464
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(182.400.000)	(182.400.000)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.136.657.211	19.672.618.468
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	70.752.359	89.658.426
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		2.369.551.919	12.465.930.774
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	696.352.933	7.117.029.268
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		239.806.887.618	161.122.625.562
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.494.887.800	1.494.887.800
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	1.494.887.800	1.494.887.800
220	II. Tài sản cố định		26.532.639.610	26.965.700.200
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	12.476.489.246	12.909.549.836
222	- Nguyên giá		26.771.908.970	26.771.908.970
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(14.295.419.724)	(13.862.359.134)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	14.056.150.364	14.056.150.364
228	- Nguyên giá		14.969.395.364	14.969.395.364
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(913.245.000)	(913.245.000)
230	III. Bất động sản đầu tư	13	3.228.324.319	4.213.884.979
231	- Nguyên giá		17.545.622.940	17.545.622.940
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(14.317.298.621)	(13.331.737.961)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	9	-	-
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	4	154.000.812.518	72.466.813.718
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		620.015.184	846.479.114
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		156.644.151.082	74.902.672.282
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(3.263.333.748)	(3.282.337.678)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		54.550.223.371	55.981.338.865
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	42.676.704.944	43.591.580.506
269	2. Lợi thế thương mại		11.873.518.427	12.389.758.359
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		769.255.030.790	813.968.880.167

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ ĐẦU KHÍ

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		321.368.533.625	370.438.220.335
310	I. Nợ ngắn hạn		311.784.809.345	360.854.496.055
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	81.019.226.905	67.891.114.923
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.416.669.043	32.374.780.246
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	15.420.390.756	8.646.212.083
314	4. Phải trả người lao động		2.435.261.667	2.494.898.469
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	15.535.372.991	35.716.073.657
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	18	871.820.456	105.750.000
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	30.313.320.733	8.528.065.560
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	164.662.840.316	204.987.694.639
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		109.906.478	109.906.478
330	II. Nợ dài hạn		9.583.724.280	9.583.724.280
337	1. Phải trả dài hạn khác	19	7.281.450.236	7.281.450.236
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	20	2.302.274.044	2.302.274.044
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		447.886.497.165	443.530.659.832
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	447.886.497.165	443.530.659.832
411	1. Vốn góp 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
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		15.225.454.502	15.284.101.624
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		22.996.656.254	18.431.081.412
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ trước		18.431.081.412	6.737.363.908
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ này		4.565.574.842	11.693.717.504
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		23.278.386.409	23.429.476.796
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		769.255.030.790	813.968.880.167

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Thị Thanh Hậu

Hoàng Minh Đức



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lấy kể từ đầu năm	Lấy kể từ đầu
			2016	năm 2015
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	253.374.459.397	203.096.233.582
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		253.374.459.397	203.096.233.582
11	4. Giá vốn hàng bán	24	229.409.321.431	194.954.453.893
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		23.965.137.966	8.141.779.689
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	166.786.768,0	5.863.697.215
22	7. Chi phí tài chính	26	1.570.772.764,0	1.114.284.250
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		1.557.427.789,0	730.436.774
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-
25	9. Chi phí bán hàng	27	3.828.616.567,00	3.608.944.110
26	10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	7.055.882.649,00	8.186.447.233
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		11.676.652.754	1.095.801.312
31	12. Thu nhập khác	29	678.698.021,0	446.381.101
32	13. Chi phí khác	30	7.792.033.442,0	6.278.156
40	14. Lợi nhuận khác		(7.113.335.421)	440.102.945
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		4.563.317.333,0	1.535.904.257
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	-
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>4.563.317.333</u>	<u>1.535.904.257</u>
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		4.502.064.312,0	1.359.988.317
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		61.253.021	175.915.940
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	32	118	40
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)		118	40

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng



Hà Thị Thanh Hậu



Hoàng Minh Đức

Giám đốc



Nguyễn Đình Trung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lấy kể từ đầu năm	Lấy kể từ đầu năm
			2016	2015
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		4.563.317.333,00	1.335.904.257
	6. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1.418.621.250,00	1.583.322.504
03	- Các khoản dự phòng		(325.936.530,00)	3.325.158.420
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	294.445.898
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(166.786.768,00)	(5.850.531.817)
06	- Chi phí lãi vay		1.557.427.789,0	730.436.774
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	12 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		7.046.643.074,0	1.618.736.036
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		31.263.614.532,0	(27.647.467.759)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		105.619.560.299,0	(9.037.174.549)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(7.775.974.763,0)	47.417.153.422
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		933.781.629,0	800.818.133
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1.184.321.313,0)	(733.838.839)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		114.020.394,0	(243.820.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		136.017.523.852	12.174.388.444
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
25	1. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(81.741.478.800)	-
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		282.342.324	5.850.531.817
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(81.459.136.476)	5.850.531.817
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		25.757.268.998	60.121.510.416
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(60.082.123.321)	(63.465.796.322)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(24.869.000)	(44.184.451)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(40.349.723.323)	(3.388.470.357)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		14.208.464.053	14.636.449.904
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		102.554.012.448	44.020.429.826
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	(294.445.898)
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ		116.762.476.501	58.362.433.832

Người lập

Hà Thị Thanh Hậu

Kế toán trưởng

Hoàng Minh Đức



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 386.386.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 03 năm 2016 là 386.386.000.000 đồng; tương đương 38.638.600 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu;
- Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đầu (trừ các loại thông tin Nhà nước cấm và dịch vụ điều tra);
- Giáo dục khác chưa được phân vào đầu;
- 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 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/03/2016 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Tp. Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Thương mại và lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; xây dựng
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng (*)	Đà Nẵng	50,28%	50,28%	Thương mại và cho thuê máy móc, thiết bị

(*) Ngày 20/11/2015 Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng đã thực hiện tăng vốn lên 42 tỷ đồng làm giảm tỷ lệ vốn góp của Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí xuống còn 50,28%.

- Công ty có các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phân ảnh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 31/03/2016 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam.	Thành phố Hà Nội	34,58%	34,58%	Thương mại và lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp, xây dựng

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

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 200/2014/TT-BTC và Quyết định 15/2006/QĐ-BTC, tại Thuyết minh số 40.

2.4 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 09 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho cùng năm tài chính với Báo cáo tài chính của Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

2.5 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, 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.

2.6 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 hợp nhất:

- 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ ĐẦU KHÍ

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

2.7 - Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.8 - Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết mua trong kỳ bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Hợp nhất kinh doanh" và "Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết". Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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 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.

2.9 - 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 chế 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 lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.10 - 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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ ĐẦU KHÍ

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

2.11 . 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

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
- Quyền sử dụng đất	20 - 30	năm
- Bản quyền công nghệ	30	năm
- Phần mềm máy tính	03	năm
- Tài sản cố định vô hình khác	20	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

2.12 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

a) Đối với BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán chi tiết trên cùng hệ thống sổ kế toán của mình để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính riêng của mình những nội dung sau đây:

- Phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của mỗi bên tham gia góp vốn liên doanh;
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Đối với tài sản cố định, bất động sản đầu tư mang đi góp vốn vào BCC và không chuyển quyền sở hữu từ bên góp vốn thành sở hữu chung của các bên thì bên nhận tài sản theo dõi như tài sản nhận giữ hộ, không hạch toán tăng tài sản và nguồn vốn kinh doanh; Bên góp tài sản không ghi giảm tài sản trên sổ kế toán mà chỉ theo dõi chi tiết địa điểm, vị trí, nơi đặt tài sản.

Đối với tài sản cố định, bất động sản đầu tư mang đi góp vốn có sự chuyển quyền sở hữu từ bên góp vốn thành quyền sở hữu chung, trong quá trình đang xây dựng tài sản đồng kiểm soát, bên mang tài sản đi góp phải ghi giảm tài sản trên sổ kế toán và ghi nhận giá trị tài sản vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Sau khi tài sản đồng kiểm soát hoàn thành, bàn giao, đưa vào sử dụng, căn cứ vào giá trị tài sản được chia, các bên ghi nhận tăng tài sản của mình phù hợp với mục đích sử dụng. Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý của tài sản được chia so với chi phí đầu tư xây dựng đã bỏ ra được ghi nhận là thu nhập khác (nếu lãi) hoặc chi phí khác (nếu lỗ).

Khi tài sản đồng kiểm soát đi vào hoạt động, BCC chuyển sang hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát, mỗi bên tham gia liên doanh được nhận sản phẩm hoặc doanh thu từ việc sử dụng và khai thác tài sản đồng kiểm soát và chịu một phần chi phí phát sinh theo thỏa thuận trong hợp đồng.

b) Đối với BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát:

Các bên tham gia liên doanh cùng mở sổ kế toán để ghi chép và phản ánh trong Báo cáo tài chính riêng của mình các nội dung sau đây:

- Tài sản góp vốn liên doanh và chịu sự kiểm soát của bên góp vốn liên doanh;
- Các khoản nợ phải trả phải gánh chịu;
- Doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh;
- Chi phí phải gánh chịu.

Các bên thực hiện phân chia doanh thu từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh, phân chia chi phí chung theo các thỏa thuận trong Hợp đồng liên doanh.

c) Đối với BCC chia lợi nhuận sau thuế

Nếu BCC quy định các bên khác tham gia BCC được hưởng một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của hợp đồng thì:

- Bên thực hiện kế toán của BCC ghi nhận toàn bộ doanh thu, chi phí, và lợi nhuận sau thuế của BCC trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của mình. Trong đó, chi phí của BCC bao gồm cả khoản lợi nhuận cố định trả cho các bên khác tham gia BCC.
- Các bên còn lại chỉ ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản. Đối với khoản được chia từ BCC.

Nếu BCC quy định các bên cùng nhau phân chia lãi, lỗ theo kết quả kinh doanh của BCC thì:

- Các bên thực hiện ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phần doanh thu, chi phí và lợi nhuận tương ứng với phần được chia theo thỏa thuận của BCC.
- Bên thực hiện kế toán của BCC có nghĩa vụ thay mặt các bên khác thực hiện nghĩa vụ của BCC với Ngân sách Nhà nước, thực hiện quyết toán thuế và phân bổ lại nghĩa vụ này cho các bên khác theo thỏa thuận của BCC.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15 . Vay và nợ phải trả thuế tài chính

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

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

2.16 . 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.

2.17 . 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.

2.18 . 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 thông..

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.

2.19 . Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) 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 các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có 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.

2.20 . 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 hợp nhất có liên quan.

2.21 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 kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.22 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

- Số chỉ phí trích trước và chỉ phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

2.23 . 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.

2.24 . Các khoản thuế

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

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

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

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

2.25 . 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 quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	3.296.571.523	862.946.843
Tiền gửi ngân hàng	26.156.638.658	17.155.422.046
Các khoản tương đương tiền	87.309.266.320	84.535.643.559
	<u>116.762.476.501</u>	<u>102.554.012.448</u>

Tại ngày 31/03/2016, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng có giá trị 87,3 tỷ đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại lãi suất từ 4,5%/năm đến 5,5%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

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 31/03/2016 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 Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	Thành phố Hà Nội	34,58%	34,58%	Thương mại và lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp, xây dựng

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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 dừa
Công ty TNHH FCC Việt Nam	TP. Hà Nội	10,00%	10,00%	Sản xuất phụ tùng ô tô, xe máy
Công ty TNHH Vietnam Nippon Seiki	TP. Hà Nội	10,00%	10,00%	Sản xuất phụ tùng xe máy, ô tô
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Nam	TP. Hồ Chí Minh	12,13%	12,13%	Thương mại
Công ty CP PEC Hà Nội	TP. Hà Nội	6,00%	6,00%	Xây lắp
Công ty TNHH Phụ tùng xe máy ô tô SHOWA Việt Nam	TP. 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	TP. Hồ Chí Minh	1,80%	1,80%	Đóng mới, sửa chữa tàu

5 PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	395.343.178.190	406.796.203.684
<i>Công ty CP Đầu tư Xây Lắp Dầu Khí IMICO</i>	<i>15.381.516.087</i>	<i>97.122.994.887</i>
<i>Công ty CP xuất nhập khẩu Tân Hồng</i>	<i>96.856.865.496</i>	<i>96.856.865.496</i>
<i>Công ty CP tập đoàn Vina Megastar</i>	<i>33.627.654.160</i>	<i>33.627.654.160</i>
Các khoản phải thu khách hàng khác	249.477.142.447	179.188.689.141
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
	395.343.178.190	406.796.203.684

	Mối quan hệ	31/03/2016	01/01/2016
		VND	VND
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan			
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị	Công ty con	19.811.821.959	30.404.898.813
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	Công ty liên kết	42.196.261	103.516.261
		19.854.018.220	30.508.415.074

6 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	7.008.242.101	(2.299.210.865)	7.141.839.108	(2.299.210.865)
Phải thu về cổ phần hóa	36.541.770	(36.541.770)	36.541.770	(36.541.770)
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho	1.036.962.838	-	1.094.740.616	-
Phải thu về bảo hiểm xã hội	5.831.030	-	-	-
Tạm ứng	2.712.201.302	-	2.687.816.046	-
Ký cược, ký quỹ	15.972.181	-	15.972.181	-
Phải thu khác	3.197.570.025	(2.262.669.095)	3.306.768.495	(2.262.669.095)
b) Dài hạn	1.494.887.800	-	1.494.887.800	-
Ký cược, ký quỹ	1.494.887.800	-	1,494,887,800	-
	8.503.129.901	(2.299.210.865)	8.636.726.908	(2.299.210.865)

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ ĐẦU KHÍSố 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

7 . NỢ XẤU

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	280.961.328.541	252.307.948.820	378.271.938.608	349.618.558.887
- Các khoản phải thu	280.961.328.541	252.307.948.820	378.271.938.608	349.618.558.887
	280.961.328.541	252.307.948.820	378.271.938.608	349.618.558.887

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	377.723.957	-	379.113.957	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	55.594.613.331	-	150.533.242.719	-
Hàng hoá	27.701.346.877	(182.400.000)	38.380.887.788	(182.400.000)
Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
	83.673.684.165	(182.400.000)	189.293.244.464	(182.400.000)

Trong đó:

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 366.781.347 đồng

Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất: Giá trị hàng tồn kho là nguyên vật liệu cung cấp cho Công trình Viện Dầu khí, trị giá: 366.781.347 đồng (chủ yếu là vật tư phụ của ngành điện như bóng đèn, dây, máng...) toàn bộ nguyên vật liệu này do để lâu ngày dẫn đến hỏng, biến chất nên đề nghị thực hiện đánh giá lại toàn giá trị và bán thanh lý theo đúng của nhà nước và của Công ty.

9. TÀI SẢN DỒI DANG DÀI HẠN**10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH****11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH****12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Giá trị quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	14.056.150.364	913.245.000	-	14.969.395.364
Số dư cuối kỳ	14.056.150.364	913.245.000	-	14.969.395.364
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	913.245.000	-	913.245.000
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	913.245.000	-	913.245.000
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	14.056.150.364	-	-	14.056.150.364
Tại ngày cuối kỳ	14.056.150.364	-	-	14.056.150.364

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ ĐẦU KHÍSố 08 Trưng Thị, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

13 . 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
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	7.779.542.940	9.766.080.000	-	17.545.622.940
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7.779.542.940	9.766.080.000	-	17.545.622.940
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	5.834.657.198	7.497.080.763	-	13.331.737.961
- Khấu hao trong kỳ	486.221.433	499.339.227	-	985.560.660
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6.320.878.631	7.996.419.990	-	14.317.298.621
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	1.944.885.742	2.268.999.237	-	4.213.884.979
Tại ngày cuối kỳ	1.458.664.309	1.769.660.010	-	3.228.324.319

b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá**14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn	70.752.359	89.658.426
Công cụ dụng cụ xuất dùng	70.752.359	89.658.426
b) Dài hạn	42.676.704.944	43.591.580.506
Chi phí lợi thế thương mại	28.580.775.145	28.542.933.921
Chi phí thuê văn phòng	13.272.049.104	13.932.326.723
Chi phí trả trước dài hạn khác	823.880.695	1.116.319.862
	42.747.457.303	43.681.238.932

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC****17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn	15.535.372.991	35.716.073.657
- Chi phí lãi vay	2.332.063.011	1.958.956.535
- Chi phí lãi phải trả về CPH	-	21.429.137.266
- Chi phí phải trả khác	13.203.309.980	12.327.979.856
b) Dài hạn	-	-
	15.535.372.991	35.716.073.657

18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn	871.820.456	105.750.000
- Doanh thu nhận trước	871.820.456	105.750.000
b) Dài hạn	-	-
	871.820.456	105.750.000

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn	30.313.320.733	8.528.065.560
- Kinh phí công đoàn	92.852.572	161.131.198
- Bảo hiểm xã hội	426.542.774	11.088.701
- Bảo hiểm y tế	50.914.809	3.767.422
- Bảo hiểm thất nghiệp	19.844.956	-
- Phải trả về cổ phần hoá	21.429.137.266	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.936.240.678	1.961.109.678
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.357.787.678	6.390.968.561
b) Dài hạn	7.281.450.236	7.281.450.236
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	435.215.700	435.215.700
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.846.234.536	6.846.234.536
	37.594.770.969	15.809.515.796

20 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

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

(1) Khoản vay với Ngân hàng TMCP Quân đội - chi nhánh Hoàn Kiếm bao gồm các hợp đồng hạn mức sau:

1.1 Hợp đồng tín dụng ngắn hạn số 1784.12.057.597402 ngày 08/11/2012, văn bản sửa đổi Hợp đồng số 01 ngày 19/03/2014 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Giá trị hợp đồng: 6 tỷ đồng;
- + Mục đích vay: thanh toán tiền thực hiện hợp đồng 04/2011/LPG/PVMACHINO - VINHNAM và 1 số hợp đồng khác;
- + Thời hạn của hợp đồng: đến ngày 31/12/2015;
- + Lãi suất cho vay: 9%/năm, có điều chỉnh theo từng thời kỳ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 4.000.000.000 đồng.

1.2 Hợp đồng tín dụng ngắn hạn số 2046.057.597402 ngày 21/12/2012, văn bản sửa đổi Hợp đồng số 01 ngày 19/03/2014 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Giá trị hợp đồng: 7,59 tỷ đồng;
- + Mục đích vay: thanh toán tiền thực hiện hợp đồng 03/2011/LPG/PVMACHINO - ALPHA ECC cho Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Miền Nam;
- + Thời hạn của hợp đồng: đến ngày 31/12/2015;
- + Lãi suất cho vay: 9%/năm, có điều chỉnh theo từng thời kỳ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 7.110.000.000 đồng.

1.3 Hợp đồng tín dụng ngắn hạn số 90012.057.597402 ngày 22/06/2012, văn bản sửa đổi Hợp đồng số 01 ngày 19/03/2014 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Giá trị hợp đồng: 20 tỷ đồng;
- + Mục đích vay: thanh toán nhằm thực hiện hợp đồng số 337/2010/HĐCC/PVC/BDH-PVMACHINO ngày 22/12/2010 với ban điều hành dự án xây dựng công trình kho chứa lạnh LPG Thị Vải, phụ lục hợp đồng số 140/PLHĐ/PVC PT-PVMACHINO ngày 15/06/2011;
- + Thời hạn của hợp đồng: đến ngày 31/12/2015;
- + Lãi suất cho vay: 9%/năm, có điều chỉnh theo từng thời kỳ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là: 903.494.317 đồng.

(2) Hợp đồng tín dụng số 26/TDHM-NH/TD11, công văn 3137/TCĐK-TTGDHO ngày 29/05/2013 về việc thông báo lãi suất và trả nợ trước hạn với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 250 tỷ đồng;
- + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
- + Thời hạn vay của mỗi lần nhận nợ tối đa không quá 6 tháng;
- + Lãi suất cho vay: chi tiết theo từng giấy nhận nợ;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp hàng hóa hình thành từ vốn vay và/hoặc quyền đòi nợ tương ứng với phương án vay vốn từng lần.

(3) Khoản vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam bao gồm các hợp đồng hạn mức tín dụng sau:

3.1 Hợp đồng tín dụng hạn mức số 02/2015/339/HDTD ngày 15 tháng 06 năm 2015 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 120 tỷ đồng bao gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi;
- *Khế ước 2*
- + Mục đích vay: Thanh toán tiền mua bảo hiểm thông tin thay đổi (VMS) cho Công ty TNHH tin học EK - dự án EX 13
- + Thời hạn vay: 6 tháng kể từ ngày 03/11/2015 đến 13/05/2016;
- + Lãi suất cho vay áp dụng tại thời điểm 31/12/2015 là 9,2%/năm;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản phải thu từ Chủ đầu tư theo tiến độ của Dự án EX13.
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 18.333.031.200 đồng
- *Khế ước 3*
- + Mục đích vay: Thanh toán tiền cho HĐ cung cấp phần mềm trạm thu phí mua của Công ty CP công nghệ Viking - dự án EX 13
- + Thời hạn vay: 05 tháng kể từ ngày 13/01/2016 đến 13/06/2016;
- + Lãi suất cho vay là 9,2%/năm;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản phải thu từ Chủ đầu tư theo tiến độ của Dự án EX13.
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 3.118.500.000 đồng
- *Khế ước 4*
- + Mục đích vay: Thanh toán mức 90% giá trị HĐ số 0608/2015/MTB - EK ngày 6/8/2015 mua máy chủ của Công ty TNHH EK cung cấp - dự án EX 13
- + Thời hạn vay: 05 tháng kể từ ngày 14/01/2016 đến 14/06/2016;
- + Lãi suất cho vay là 9,2%/năm;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản phải thu từ Chủ đầu tư theo tiến độ của Dự án EX13.
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 6.991.213.998 đồng

(4) Thể hiện khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng, Bao gồm các hợp đồng sau:

4.1 Hợp đồng tín dụng số: 361/2015/VCB-KHDN ngày 30/12/2015 với các điều khoản chi tiết sau

Hạn mức tín dụng: 8.268.450.000VND.

Mục đích vay: Thanh toán tiền mua xe Mitsu theo đơn đặt hàng số: 100,291,312,320/1512 ngày 9,24,28/12/2015 với VINASTAR

Thời hạn thanh toán 03 ngày kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên

Lãi suất cho vay: lãi suất theo thông báo của Bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ.

Dư nợ tại thời điểm 31/03/2016: 2.719.000.000VND

Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và động sản của bên vay với tổng giá trị tài sản đảm bảo là 42.841 triệu đồng theo các hợp đồng cầm cố số 90/2010/VCB-ĐN; 10/2010/VCB-ĐN; 035/2011/VCB-ĐN; 160/2012/VCB-ĐN và 162/2012/VCB-ĐN.

4.2 Hợp đồng tín dụng số: 15/2065/VCB-KHDN ngày 26/02/2016 với các điều khoản chi tiết: sau

Hạn mức tín dụng: VND tương đương: 510.450.000 VND

Mục đích vay thanh toán mua 01 xe triton và phụ kiện

Thời hạn thanh toán 02 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên

Dư nợ tại thời điểm 31/03/2016: 510.450.000VND

Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và động sản của bên vay với tổng giá trị tài sản đảm bảo là 42.841 triệu đồng theo các hợp đồng cầm cố số 90/2010/VCB-ĐN; 10/2010/VCB-ĐN; 035/2011/VCB-ĐN; 160/2012/VCB-ĐN và 162/2012/VCB-ĐN.

(4.3) Hợp đồng tín dụng số: 16/2016/VCB-KHDN ngày 01/03/2016 với các điều khoản chi tiết: sau

Hạn mức tín dụng: VND tương đương: 1.155.435.000VND

Mục đích vay thanh toán : mua 01 xe Pajero và 01 xe Attrage và phụ kiện

Thời hạn thanh toán 02 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên

Lãi suất cho vay: lãi suất theo thông báo của Bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được cố định trong suốt thời gian vay vốn;

Dư nợ tại thời điểm 31/03/2016: 1.155.435.000VND

Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và động sản của bên vay với tổng giá trị tài sản đảm bảo là 42.841 triệu đồng theo các hợp đồng cầm cố số 90/2010/VCB-ĐN; 10/2010/VCB-ĐN; 035/2011/VCB-ĐN; 160/2012/VCB-ĐN và 162/2012/VCB-ĐN.

(4.4) Hợp đồng tín dụng số 19/2016/VCB-KHDN ngày 14/03/2016 với các điều khoản chi tiết sau:

Hạn mức tín dụng: 1.904.510.000VND

Mục đích vay: Thanh toán mua 03 xe Paiero

Thời hạn của hợp đồng: 2 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên;

Lãi suất cho vay: lãi suất theo thông báo của Bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được cố định trong suốt thời gian vay vốn;

Dư nợ gốc: số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2016 là: 1.904.510.000VND

Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và động sản của bên vay với tổng giá trị tài sản đảm bảo là 42.841 triệu đồng theo các hợp đồng cầm cố số 90/2010/VCB-ĐN; 10/2010/VCB-ĐN; 035/2011/VCB-ĐN; 160/2012/VCB-ĐN và 162/2012/VCB-ĐN

(4.5) Hợp đồng tín dụng số 23/2016VCB-KHDN ngày 18/03/2016 với các điều khoản chi tiết sau:

Hạn mức tín dụng: 1.728.190.000VND

Mục đích vay: Thanh toán mua xe Mitsu 01 xe Pajero , 02 xe Attrage

Thời hạn của hợp đồng: 2 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên;

Lãi suất cho vay: lãi suất theo thông báo của Bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được cố định trong suốt thời gian vay vốn;

Dư nợ gốc: số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2016: 1.728.190.000VND

Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và động sản của bên vay với tổng giá trị tài sản đảm bảo là 42.841 triệu đồng theo các hợp đồng cầm cố số 90/2010/VCB-ĐN; 10/2010/VCB-ĐN; 035/2011/VCB-ĐN; 160/2012/VCB-ĐN và 162/2012/VCB-ĐN.

(4.6) Hợp đồng tín dụng số 28/2016VCB-KHDN ngày 25/03/2016 với các điều khoản chi tiết sau

Hạn mức tín dụng: 1.327.750.000VND

Mục đích vay: Thanh toán mua xe Mitsu 01 xe Paajero , 01 xe attrage

Thời hạn của hợp đồng: 2 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên;

Lãi suất cho vay: lãi suất theo thông báo của Bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được cố định trong suốt thời gian vay vốn;

Dư nợ gốc: số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2016: 1.327.750.000VND

Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và động sản của bên vay với tổng giá trị tài sản đảm bảo là 42.841 triệu đồng theo các hợp đồng cầm cố số 90/2010/VCB-ĐN; 10/2010/VCB-ĐN; 035/2011/VCB-ĐN; 160/2012/VCB-ĐN và 162/2012/VCB-ĐN.

(4.7) Hợp đồng tín dụng số 31/2016/VCB-KHDN ngày 30/3/2016 với các điều khoản chi tiết sau:

Hạn mức tín dụng: 1.381.160.000VND

Mục đích vay: Thanh toán mua xe Mitsu 01 xe Attrage , 01 Mirage

Thời hạn của hợp đồng: 2 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên;

Lãi suất cho vay: lãi suất theo thông báo của Bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được cố định trong suốt thời gian vay vốn;

Dư nợ gốc: số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2016: 1.381.160.000VND

Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và động sản của bên vay với tổng giá trị tài sản đảm bảo là 42.841 triệu đồng theo các hợp đồng cầm cố số 90/2010/VCB-ĐN; 10/2010/VCB-ĐN; 035/2011/VCB-ĐN; 160/2012/VCB-ĐN và 162/2012/VCB-ĐN.

(4.8) Hợp đồng tín dụng số 06/2016VCB-KHDN ngày 14/01/2016 với các điều khoản chi tiết sau:

Hạn mức tín dụng: 5.199.150.000VND

Mục đích vay: Thanh toán mua xe Mitsu 04 xe Pajero và 04 xe attrage

Thời hạn của hợp đồng: 3 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên;

Lãi suất cho vay: lãi suất theo thông báo của Bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được cố định trong suốt thời gian vay vốn;

Dư nợ gốc: số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2016: 5.199.150.000VND

Các hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và động sản của bên vay với tổng giá trị tài sản đảm bảo là 42.841 triệu đồng theo các hợp đồng cầm cố số 90/2010/VCB-ĐN; 10/2010/VCB-ĐN; 035/2011/VCB-ĐN; 160/2012/VCB-ĐN và 162/2012/VCB-ĐN.

(5) Các khoản vay cá nhân, lãi suất 5% - 6%/ năm; thời hạn trả nợ từ 2015 đến 2017, Tổng số dư vay là 4.045.595.000 đồng, trong đó số dư nợ đến hạn trả là 4.045.595.000 đồng.

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

(1) Bao gồm 2 hợp đồng sau:

1.1 Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư phát triển số 69/2012/VCB-KHDN ngày 26 tháng 03 năm 2012 với các nội dung chi tiết sau:

+ Hạn mức tín dụng: 12.000.000.000 đồng;

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ ĐẦU KHÍSố 08 Trưng Thị, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

- + Mục đích vay: Cơ cấu lại nguồn vốn dài hạn đã đầu tư vào Trung tâm ô tô Daesco số 25 Phan Đăng Lưu, thành phố Đà Nẵng bằng vốn chủ sở hữu để cấu trúc lại tình hình tài chính của công ty;
- + Thời hạn của hợp đồng: 60 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên;
- + Lãi suất: Lãi suất cho vay là lãi suất theo thông báo của bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được điều chỉnh 01 quý/lần. Ngày điều chỉnh là ngày 26 của tháng cuối quý;
- + Hình thức đảm bảo tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay tổng giá trị tài sản đảm bảo 24,778 tỷ đồng chi tiết theo hợp đồng cầm cố thế chấp số 035/2011/VCB-ĐN;
- + Dư nợ gốc: Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2016 còn phải trả là 3.529.411.200 đồng, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả trong năm tới là 2.823.529.600 đồng.

1.2 Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư phát triển số 230/2012/VCB-KHDN ngày 20 tháng 09 năm 2012 với các nội dung chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 5.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Thanh toán các khoản chi phí đầu tư hệ thống kho bãi chứa hàng hóa tại Khu công nghiệp Thủy sản Thọ Quang - Đà Nẵng;
- + Thời hạn của hợp đồng: 72 tháng kể từ ngày bên vay rút khoản vốn đầu tiên;
- + Lãi suất: Lãi suất cho vay là lãi suất theo thông báo của bên cho vay trong từng thời kỳ, được ghi trên Giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được điều chỉnh 01 quý/lần. Ngày điều chỉnh là ngày 26 của tháng cuối quý;
- + Hình thức đảm bảo tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng bất động sản và động sản của bên vay cùng với tài sản hình thành từ vốn vay tổng giá trị tài sản đảm bảo 41,92 tỷ đồng chi tiết theo hợp đồng cầm cố thế chấp số 160/2012/VCB-ĐN, 162/2012/VCB-ĐN, 90/2010/VCB-ĐN, 10/2010/VCB-ĐN và 035/2011/VCB-ĐN;
- + Dư nợ gốc: Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2016 là 2.429.293.244 đồng, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả trong năm tới là 832.900.800 đồng.

21. 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	
	Lũy kế từ đầu năm 2016	2015
	VND	VND
Vốn góp của chủ sở hữu	386.386.000.000	386.386.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	386.386.000.000	386.386.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	386.386.000.000	386.386.000.000

d) Cổ phiếu

	31/03/2016	01/01/2016
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
- Cổ phiếu phổ thông	38.638.600	38.638.600
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	38.638.600	38.638.600
- Cổ phiếu phổ thông	38.638.600	38.638.600
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

d) Cổ tức**e) Các quỹ công ty**

	31/03/2016	01/01/2016
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	15.225.454.502	15.284.101.624
	15.225.454.502	15.284.101.624

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

	Lũy kế từ đầu năm 2016	Lũy kế từ đầu năm
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	123.945.631.790	195.615.451.889
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.385.641.301	6.601.101.923
Doanh thu hợp đồng xây dựng	123.043.186.306	879.679.770
	253.374.459.397	203.096.233.582

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Trưng Thị, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

	Mối quan hệ	Lũy kế từ đầu năm 2016 VND	Lũy kế từ đầu năm 2015 VND
Doanh thu đối với các bên liên quan			
- Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Công ty con	301.421.883	301.421.883
- Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc	Công ty liên kết	87.244.039	87.244.039
CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU			
		Lũy kế từ đầu năm 2016 VND	Lũy kế từ đầu năm 2015 VND
Giảm giá hàng bán		-	-
		-	-
24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN		Lũy kế từ đầu năm 2016 VND	Lũy kế từ đầu năm 2015 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán		121.644.468.822	188.880.020.859
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		4.831.700.830	5.282.721.241
Giá vốn của hợp đồng xây dựng		102.933.151.779	791.711.793
		229.409.321.431	194.954.453.893
25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		Lũy kế từ đầu năm 2016 VND	Lũy kế từ đầu năm 2015 VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay		166.786.768	139.796.869
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		-	13.165.398
Cổ tức, lợi nhuận được chia		-	5.710.734.948
		166.786.768	5.863.697.215
26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		Lũy kế từ đầu năm 2016 VND	Lũy kế từ đầu năm 2015 VND
Lãi tiền vay		1.557.427.789	730.436.774
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ		13.344.975	383.847.476
		1.570.772.764	1.114.284.250
27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG		Lũy kế từ đầu năm 2016 VND	Lũy kế từ đầu năm 2015 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu		630.545	-
Chi phí nhân công		1.322.174.984	1.012.109.037
Chi phí khấu hao tài sản cố định		58.670.004	39.874.632
Chi phí dịch vụ mua ngoài		1.975.685.783	1.749.874.532
Chi phí khác bằng tiền		471.455.251	807.085.909
		3.828.616.567	3.608.944.110

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Trưng Thị, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế từ đầu năm 2016	Lũy kế từ đầu năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	15.913.933	4.522.187
Chi phí nhân công	3.130.524.338	2.046.228.468
Chi phí khấu hao tài sản cố định	206.766.576	252.949.851
Thuế, phí, lệ phí	26.071.699	22.465.035
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	(325.936.530)	3.025.158.420
Chi phí dịch vụ mua ngoài	885.873.569	431.538.013
Chi phí khác bằng tiền	3.116.669.114	2.403.585.264
	7.055.882.649	8.186.447.233

29 . THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế từ đầu năm 2016	Lũy kế từ đầu năm 2015
	VND	VND
Thu nhập khác	678.698.021	446.381.101
	678.698.021	446.381.101

30 . CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế từ đầu năm 2016	Lũy kế từ đầu năm 2015
	VND	VND
Các khoản bị phạt	7.762.131.288	-
Chi phí khác	29.902.154	6.278.156
	7.792.033.442	6.278.156

CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Lũy kế từ đầu năm 2016	Lũy kế từ đầu năm 2015
	VND	VND
Thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất hiện hành	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 22%)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	(515.722.650)	(515.722.650)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(515.722.650)	(515.722.650)
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	(515.722.650)	(515.722.650)

32 . 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 2016	Lũy kế từ đầu năm 2015
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	4.563.317.333	1.535.904.257
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	4.563.317.333	1.535.904.257
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	38.638.600	38.638.600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	118	40

33 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ ĐÀU KHÍSố 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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 :

	Lấy kể từ đầu năm 2016	Lấy kể từ đầu năm 2015
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	4.563.317.333	1.535.904.257
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	4.563.317.333	1.535.904.257
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	38.638.600	38.638.600
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	118	40

34 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Lấy kể từ đầu năm 2016	Lấy kể từ đầu năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	231.766.715.653	193.374.630.522
Chi phí nhân công	4.860.405.374	3.605.045.372
Chi phí khấu hao tài sản cố định	265.436.530	1.583.322.504
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.625.311.527	2.617.077.460
Chi phí khác bằng tiền	2.862.449.850	5.569.769.378
Tổng cộng	243.380.318.934	206.749.845.236

35 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị số kế toán			
	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	116.762.476.501	-	102.554.012.448	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	403.846.308.091	(88.108.842.672)	415.432.930.592	(88.434.779.202)
Đầu tư dài hạn	156.644.151.082	(3.263.353.748)	74.902.672.282	(3.282.337.678)
Tổng cộng	677.252.935.674	(91.372.196.420)	592.889.615.322	(91.717.116.880)

	Giá trị số kế toán	
	31/03/2016 VND	01/01/2016 VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	166.965.114.360	207.289.968.683
Phải trả người bán, phải trả khác	118.613.997.874	83.700.630.719
Chi phí phải trả	15.535.372.991	35.716.073.657
Tổng cộng	301.114.485.225	326.706.673.059

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ ĐẦU KHÍSố 08 Trưng Thù, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/03/2016				
Tiền và các khoản tương	116.762.476.501	-	-	116.762.476.501
Phải thu khách hàng, phải thu khác	315.737.465.419	-	-	315.737.465.419
Đầu tư dài hạn	-	153.380.797.334	-	153.380.797.334
	432.499.941.920	153.380.797.334	-	585.880.739.254
Tại ngày 01/01/2016				
Tiền và các khoản tương	102.554.012.448	-	-	102.554.012.448
Phải thu khách hàng, phải thu khác	326.998.151.390	-	-	326.998.151.390
Đầu tư dài hạn	-	71.620.334.604	-	71.620.334.604
	429.552.163.838	71.620.334.604	-	501.172.498.442

Rủi ro thanh khoản

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2016				
Vay và nợ	164.662.840.316	2.302.274.044	-	166.965.114.360
Phải trả người bán, phải trả	111.332.547.638	7.281.450.236	-	118.613.997.874
Chi phí phải trả	15.535.372.991	-	-	15.535.372.991
	291.530.760.945	9.583.724.280	-	301.114.485.225
Tại ngày 01/01/2016				
Vay và nợ	204.987.694.639	2.302.274.044	-	207.289.968.683
Phải trả người bán, phải trả	76.419.180.483	7.281.450.236	-	83.700.630.719
Chi phí phải trả	35.716.073.657	-	-	35.716.073.657
	317.122.948.779	9.583.724.280	-	326.706.673.059

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.

36 THÔNG TIN KHÁC**37 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.

39 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là hoạt động thương mại và diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

39 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	Lấy kế từ đầu năm 2016	Lấy kế từ đầu năm 2015
		VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ			
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí miền Bắc Việt Nam	Công ty liên kết	18.873.232	17.653.865
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Công ty con	441.584.512	-
Chi nhánh Tcty Điện lực Dầu khí Việt Nam - Công ty Điện lực Dầu khí Hà Tĩnh	Cty con của PVPOWER	196.370.000	-
Mua hàng			

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Công ty con	1.483.497.122	-
Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:			
	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/03/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
		VND	VND
Phải thu			
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	Công ty liên kết	57.124.252	42.196.261
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Công ty con	28.518.716.237	28.518.716.237
CN Tổng cty Điện lực Dầu khí Việt Nam - Công ty Điện lực Dầu khí Hà Tĩnh	Cty con PVPower	216.007.000	5.328.370.982
Phải trả			
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Công ty con	1.826.806.582	3.509.467.632
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:			
		<u>Lưu kế từ đầu năm 2016</u>	<u>Lấy kế từ đầu năm 2015</u>
		VND	VND
Thu nhập của Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị		818.939.650	564.756.848

40. SỐ LIỆU SO SÁNH

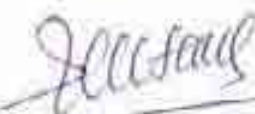
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015 do Công ty lập và số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 do Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC đã kiểm toán.

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2016

Giám đốc



Hà Thị Thanh Hậu



Hoàng Minh Đức



Nguyễn Đình Trung

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết (*)	620.015.184	620.015.184	846.479.114	846.479.114
- Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu - khí Miền Bắc Việt Nam	620.015.184	620.015.184	846.479.114	846.479.114
Đầu tư vào đơn vị khác	156.644.151.082	153.380.797.334	74.902.672.282	(3.282.337.678)
- Công ty CP Thực phẩm Nghệ An	2.016.000.000	-	2.016.000.000	(2.016.000.000)
- Công ty TNHH FCC Việt Nam	16.800.000.000	16.800.000.000	16.800.000.000	-
- Công ty TNHH Vietnam Nippon Seiki	11.781.000.000	11.781.000.000	11.781.000.000	-
- Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu - khí Miền Nam	841.102.790	179.502.121	841.102.790	(680.584.599)
- Công ty CP PEC Hà Nội	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	-
- Công ty TNHH Phụ tùng xe máy ô tô - SHOWA Việt Nam	36.673.137.583	36.673.137.983	36.673.137.983	-
- Công ty CP Đồng môi và Sửa chữa - tàu Dầu khí Nham Trạch	3.621.000.000	3.035.246.921	3.621.000.000	(585.753.079)
Hợp tác kinh doanh	-	-	-	-
Tổng công ty vận tải Hà Nội (Nhà số - 1,3,5 Đinh Tiên Hoàng) (*)	-	-	-	-
- Công ty Siêu thị Hà Nội (Nhà số 7 - Đinh Tiên Hoàng)	170.431.509	170.431.509	170.431.509	-
- Góp vốn dự án HHH Nam An Khánh	81.741.478.800	81.741.478.800	-	-
	157.264.166.266	154.000.812.518	75.749.151.396	72.466.813.718
			(3.263.353.748)	(3.282.337.678)

(*) Tại ngày 31/12/2015 hợp đồng hợp tác giữa Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí với Tổng Công ty vận tải Hà Nội đã hết thời hạn, hiện 2 bên đang thực hiện gia hạn hợp đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 03 Trưng Thị, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt NamBáo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016**15 - PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị VND	Số có khả năng thu hồi VND	Giá trị VND	Số có khả năng thu hồi VND
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	395.343.178.190	366.689.798.469	406.796.203.684	378.142.823.963
- Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	-	-	-	-
- Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí	-	-	-	-
- Công ty CP Dầu tư Xây Lắp Dầu Khí IMICO	15.381.516.087	15.381.516.087	97.122.994.887	97.122.994.887
- 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
- Phải thu các đối tượng khác	349.477.142.447	220.823.762.726	179.188.689.141	150.535.309.420
b) Phải thu khách hàng dài hạn	-	-	-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thu hồi được	144.565.317.051	116.168.860.065	144.891.253.581	116.237.873.860
- Công ty CP Dầu tư Xây Lắp Dầu Khí IMICO	-	-	97.122.994.887	97.122.994.887
- Công ty 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
- Phải thu các đối tượng khác	144.565.317.051	116.168.860.065	144.891.253.581	116.237.873.860
Mỗi quan hệ	31/03/2016	01/01/2016	31/03/2016	01/01/2016
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
d) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	19.854.018.220	19.854.018.220	30.508.415.074	30.508.415.074
- Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	19.811.821.959	19.811.821.959	30.404.898.813	30.404.898.813
- Công ty CP Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc	42.196.261	42.196.261	103.516.261	103.516.261
	19.854.018.220	19.854.018.220	30.508.415.074	30.508.415.074

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ ĐẦU KHÍ

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Dư phòng VND	Giá gốc VND	Dư phòng VND
a) Ngân hàng	7.008.242.101	(2.299.210.865)	7.141.839.108	(2.299.210.865)
- Phải thu về cổ phần hóa	36.541.770	(36.541.770)	36.541.770	(36.541.770)
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.036.962.838	-	1.094.740.616	-
- Phải thu về bảo hiểm xã hội	5.831.030	-	5.831.030	-
- Phải thu về bảo hiểm y tế	2.306.385	-	-	-
- Phải thu về bảo hiểm thất nghiệp	856.570	-	2.687.816.046	-
- Tam ứng	2.712.201.302	-	15.972.181	-
- Kỳ cược, kỳ quỹ	15.972.181	-	3.300.937.465	(2.262.669.095)
- Phải thu khác	3.197.570.025	(2.262.669.095)	-	-
b) Dải hạn	1.494.887.800	-	1.494.887.800	-
- Kỳ cược, kỳ quỹ	1.494.887.800	-	1.494.887.800	-
	8.503.129.901	(2.299.210.865)	8.636.726.908	(2.299.210.865)

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍSố 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016**10 - TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Tài sản có định khác		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá												
Số dư đầu năm	17.749.925.584	433.700.000	7.944.371.767	643.911.619	-	-	-	-	-	-	-	26.771.908.970
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	17.749.925.584	433.700.000	7.944.371.767	643.911.619	-	-	-	-	-	-	-	26.771.908.970
Giá trị hao mòn lũy kế												
Số dư đầu năm	6.383.438.305	106.399.999	6.760.443.312	612.077.518	-	-	-	-	-	-	-	13.862.359.134
- Khấu hao trong kỳ	233.148.534	9.999.999	184.844.445	5.067.612	-	-	-	-	-	-	-	433.060.590
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6.616.586.839	116.399.998	6.945.287.757	617.145.130	-	-	-	-	-	-	-	14.295.419.724
Giá trị còn lại	11.133.338.745	327.300.001	1.181.928.455	31.834.101	-	-	-	-	-	-	-	12.909.549.836
Tại ngày đầu năm	11.133.338.745	317.300.002	999.084.010	26.766.489	-	-	-	-	-	-	-	12.476.489.246
Tại ngày cuối kỳ	11.133.338.745	317.300.002	999.084.010	26.766.489	-	-	-	-	-	-	-	12.476.489.246

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Trưng Thị, Phường Hàng Trống,

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

16 - 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	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	6.466.306.618	-	5.951.572.288	7.845.829.561	-	2.231.692.763	-	-	-	-	5.099.402.468
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	-	-	104.367.309	-	104.367.309	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	515.722.650	-	-	-	-	-	-	515.722.650	-	-	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	-	572.888.468	-	152.742.084	-	246.269.219	-	11.221.483	-	-	491.582.816
Thuế Tài nguyên	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	135.000.000	-	-	11.469.600	-	45.878.400	-	169.408.800	-	-	-
Thuế báo vệ môi trường	-	-	-	-	7.000.000	-	7.000.000	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	2.116.958.367	-	7.736.568.555	-	28.914.410	-	-	-	-	9.824.612.512
Phi, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	4.792.960	-	-	-	-	-	-	-	-	4.792.960
	7.117.029.268	8.646.212.083	8.646.212.083	15.858.977.109	2.664.122.101	696.352.933	15.420.390.756					

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Trưng Trá, Phường Hàng Trống,

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

20 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2016		Trong kỳ		31/03/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngân hàng	204.987.694.639	204.987.694.639	25.757.268.998	66.082.123.321	104.662.840.316	164.662.840.316
- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội Hoàn Kiếm (1)	12.013.494.318	12.013.494.318	-	-	12.013.494.318	12.013.494.318
- Vay ngắn hạn Ngân hàng Đại Chúng Việt Nam (PVCOMBANK) (2)	100.886.978.000	100.886.978.000	-	2.000.000.000	98.886.978.000	98.886.978.000
- Vay ngắn hạn Đầu tư và phát triển Việt Nam (BIDV Hai Bà Trưng) (3)	37.663.615.421	37.663.615.421	10.109.713.998	19.330.584.221	28.442.745.198	28.442.745.198
- Vay thấu chi ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam (BIDV Hai Bà Trưng) (3)	-	-	-	-	-	-
- Vay ngắn hạn USD tại ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam (BIDV Hai Bà Trưng)	-	-	-	-	-	-
- Nợ dài hạn đến hạn trả - vay từ thực tập sinh	4.546.475.000	4.546.475.000	-	500.880.000	4.045.595.000	4.045.595.000
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hòa Kiếm	-	-	-	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (4)	43.120.701.500	43.120.701.500	15.647.555.000	42.836.551.500	15.931.705.000	15.931.705.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả - Ngân hàng TMCP Ngoại thương CN Đà Nẵng	3.656.430.400	3.656.430.400	-	914.107.600	2.742.322.800	2.742.322.800
	-	-	-	-	-	-

	Giá trị		Số có khả năng trả nợ		Tăng	Giảm	Giá trị		Số có khả năng trả nợ	
	VND	VND	VND	VND			VND	VND	VND	VND
- Vay ngắn hạn cá nhân										
- Nguyễn Thu Hằng	100.000.000	-	100.000.000	-	-	-	100.000.000	-	100.000.000	-
- Nguyễn Thu Hằng	500.000.000	-	500.000.000	-	-	-	500.000.000	-	500.000.000	-
- Nguyễn Thu Hằng	400.000.000	-	400.000.000	-	-	-	400.000.000	-	400.000.000	-
- Nguyễn Thu Hằng	500.000.000	-	500.000.000	-	-	500.000.000	-	-	-	-
- Nguyễn Hạnh Trang	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Nguyễn Hạnh Trang	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Nguyễn Hạnh Trang	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Phạm Thị Phương	700.000.000	-	700.000.000	-	-	-	700.000.000	-	700.000.000	-
- Nguyễn Văn Năm	400.000.000	-	400.000.000	-	-	-	400.000.000	-	400.000.000	-
- Trương Thị Thuà	500.000.000	-	500.000.000	-	-	-	500.000.000	-	500.000.000	-
- Vay dài hạn	2.302.274.044	-	2.302.274.044	-	-	-	2.302.274.044	-	2.302.274.044	-
- Vay dài hạn kỳ hạn 03 năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương										
- Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng	2.302.274.044	-	2.302.274.044	-	-	-	2.302.274.044	-	2.302.274.044	-
c) Nợ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	207.289.968.683	207.289.968.683	207.289.968.683	207.289.968.683	25.757.268.998	66.082.123.321	166.965.114.360	166.965.114.360	166.965.114.360	