



**TỔNG CÔNG TY CP DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DẦU KHÍ
SAO MAI – BẾN ĐÌNH**

-----***-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

MÃ SỐ THUẾ: 3500794814
ĐỊA CHỈ: TẦNG 16 – SỐ 9 HOÀNG DIỆU – P1 – TP VŨNG TÀU

V
S
T
M
S

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
I	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		532,904,244,558	610,162,490,756
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	11,974,555,417	43,313,078,488
1. Tiền	111		11,974,555,417	33,313,078,488
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	10,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		410,000,000,000	450,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	410,000,000,000	450,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		99,560,139,958	83,360,522,080
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	90,416,829,933	61,078,390,875
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		880,068,065	10,247,233,386
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	8,263,241,960	12,034,897,819
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		3,134,928,588	28,257,115,341
1. Hàng tồn kho	141	V.5	3,134,928,588	28,257,115,341
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,234,620,595	5,231,774,847
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	305,028,928	109,418,402
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,373,512,485	4,566,277,263
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	556,079,182	556,079,182
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.11	-	-
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		283,504,939,293	241,726,083,230
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,000,000	3,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-

N: 35
 C
 C
 ĐẦU
 SẮC
 VŨNG T.

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	3,000,000	3,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		18,591,580,348	20,101,777,300
1. TSCĐ hữu hình	221	V.7	18,591,580,348	20,101,777,300
- Nguyên giá	222		36,656,310,391	36,380,213,844
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(18,064,730,043)	(16,278,436,544)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228	V.8	53,372,880	53,372,880
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(53,372,880)	(53,372,880)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.9	199,909,499,835	202,277,135,763
- Nguyên giá	231		229,280,786,454	229,280,786,454
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(29,371,286,619)	(27,003,650,691)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		64,227,007,919	18,914,542,980
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	64,227,007,919	18,914,542,980
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	10,530,000,000	10,530,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(10,530,000,000)	(10,530,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		773,851,191	429,627,187
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	773,851,191	429,627,187
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		816,409,183,851	851,888,573,986
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300		257,439,424,848	293,074,416,158

007
 0N
 0P
 TU
 MAI
 UT

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
I. Nợ ngắn hạn	310		37,377,756,613	70,854,443,991
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	20,833,420,350	50,012,889,927
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		429,790,800	4,526,265,565
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	29,808,820	33,391,727
4. Phải trả người lao động	314		-	1,189,967,630
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	6,187,778,903	3,484,853,261
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16	5,562,629,784	5,203,799,784
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	3,986,395,975	6,049,844,116
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		347,931,981	353,431,981
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		220,061,668,235	222,219,972,167
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.16	214,489,062,524	217,090,962,416
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.17	5,496,415,235	5,052,819,275
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		76,190,476	76,190,476
D. Vốn chủ sở hữu (400=410+420)	400		558,969,759,003	558,814,157,828
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	558,969,759,003	558,814,157,828
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		500,000,000,000	500,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		500,000,000,000	500,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-

94
 3 T
 H A
 D A
 B E N
 B A I

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		44,060,622,692	44,060,622,692
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		14,909,136,311	14,753,535,136
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421A		14,753,535,136	14,608,183,643
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		155,601,175	145,351,493
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		816,409,183,851	851,888,573,986

NGƯỜI LẬP BIỂU

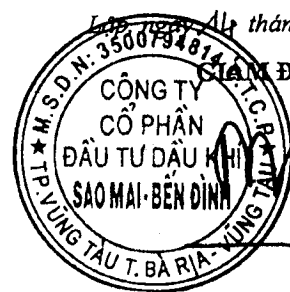


Trần Thị Hồng Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phạm Minh Vĩ



Phùng Như Đăng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/4/2016 đến ngày 30/6/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		57,785,494,467	47,812,408,135	83,997,570,155	53,952,862,073
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.19	57,785,494,467	47,812,408,135	83,997,570,155	53,952,862,073
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	55,489,922,282	43,627,884,667	80,176,537,108	48,989,170,404
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2,295,572,185	4,184,523,468	3,821,033,047	4,963,691,669
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21	6,317,516,673	7,289,791,555	12,897,220,849	14,754,882,077
7. Chi phí tài chính	22	VI.22	106,134	-	45,655,124	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.25b	622,120,337	477,787,751	1,244,240,674	955,575,502
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.25a	6,279,908,979	8,718,681,800	14,778,116,068	17,887,878,979
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,710,953,408	2,277,845,472	650,242,030	875,119,265
11. Thu nhập khác	31	VI.23	(14,125,292)	20,000,002	(13,852,565)	121,150,002
12. Chi phí khác	32	VI.24	37,192,330	-	37,192,330	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(51,317,622)	20,000,002	(51,044,895)	121,150,002
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,659,635,786	2,297,845,474	599,197,135	996,269,267
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.27	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.17	221,797,980	221,797,980	443,595,960	443,595,960
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1,437,837,806	2,076,047,494	155,601,175	552,673,307
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		29	42	3	11
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		29	42	3	11

Người lập biểu



Trần Thị Hồng Lan

Kế toán trưởng



Phạm Minh Vĩ



Phùng Như Dũng

Ngày 07 tháng 07 năm 2016
Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/6/2016

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		54,106,616,698	28,045,247,805
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(95,031,130,905)	(74,297,008,556)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6,930,988,675)	(6,933,265,168)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		555,382,102	1,411,461,856
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(6,936,444,323)	(4,187,428,735)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(54,236,565,103)	(55,960,992,798)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(35,156,946,110)	(577,542,450)
2. Tiền thu từ t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		272,727	150,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(405,000,000,000)	(407,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		445,000,000,000	455,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		18,079,403,071	17,993,798,819
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		22,922,729,688	65,416,406,369
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả v/góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã p/hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(31,313,835,415)	9,455,413,571
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		43,313,078,488	80,299,004,041
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(24,687,656)	444,638,852
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		11,974,555,417	90,199,056,464

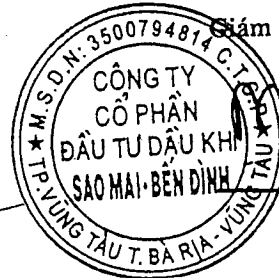

Lập, ngày 14 tháng 7 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Thị Hồng Lan

Phạm Minh Vĩ

Phùng Như Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/6/2016

I. Đặc điểm hoạt động của công ty

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Sao Mai - Bến Đình (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức Công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 3500794814 ngày 21 tháng 05 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp và các giấy phép điều chỉnh. Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh này thay thế Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 4903000636 ngày 07 tháng 5 năm 2007.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, vốn điều lệ của Công ty là 500.000.000.000 VND, được chia thành 50.000.000 cổ phần phổ thông, mỗi cổ phần có mệnh giá là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 là 132 người (31 tháng 12 năm 2015: 101 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động, sản phẩm dịch vụ, sản phẩm hàng hóa cung cấp ra thị trường của SMBĐ được thể hiện chi tiết trong giấy phép kinh doanh của Công ty.

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

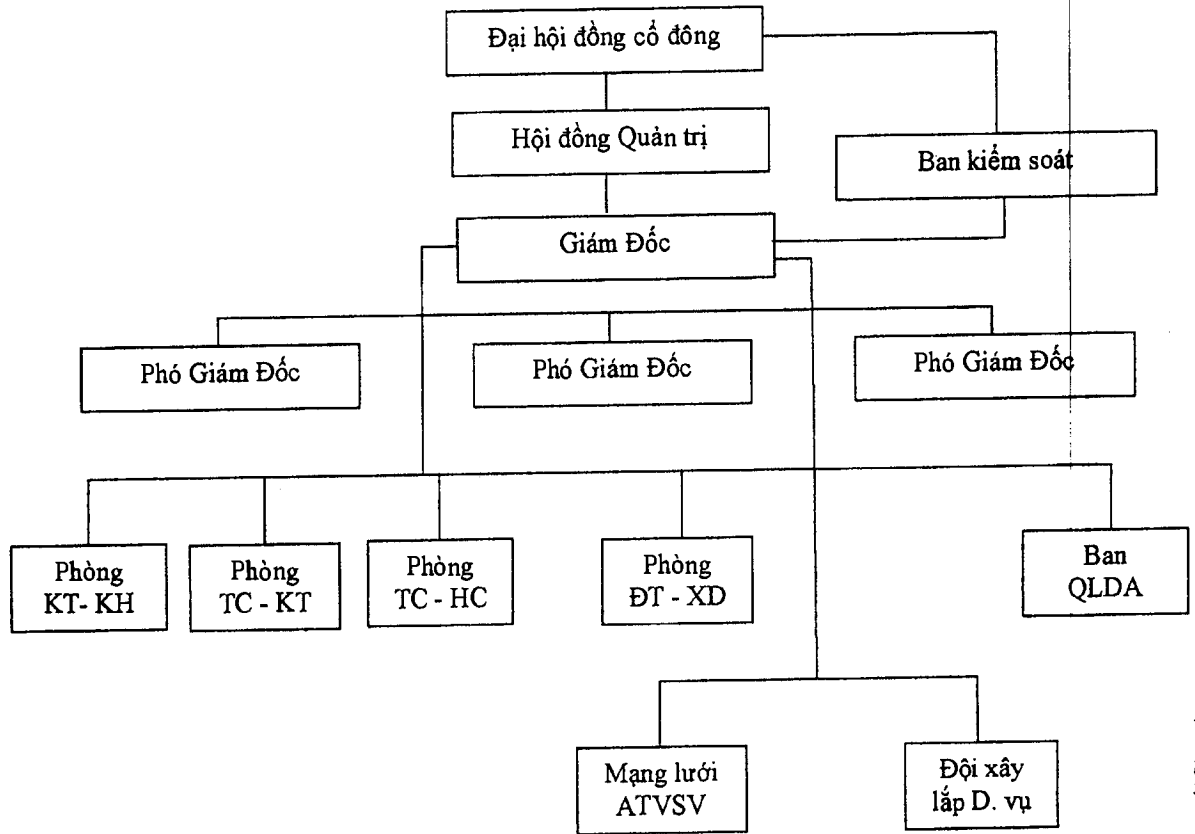
- Khai thác cụm cảng và Khu kinh tế Sao Mai - Bến Đình; Khai thác cụm cảng container.
- Đóng mới, sửa chữa tàu thuyền và các phương tiện nổi; Lắp ráp giàn khoan và các công trình nổi phục vụ ngành dầu khí; Sản xuất, sửa chữa và cho thuê container; Mua bán máy móc, thiết bị phục vụ ngành dầu khí và hàng hải;
- Xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí, kho chứa các sản phẩm dầu khí, các công trình đường ống dẫn dầu - khí - nhiên liệu; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng, công nghiệp; Xây dựng đường ống cấp thoát nước; Xây dựng kết cấu công trình; Xây dựng công trình điện đến 35KV; Xây dựng công trình ngầm dưới đất, dưới nước; Xây dựng nhà các loại;
- Kinh doanh vận tải bằng đò biển, đò nội địa; Kinh doanh phân bón, vật liệu xây dựng, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh và cấm lưu thông, hóa chất sử dụng trong ngành công nghiệp);
- Bán buôn tơ, xơ, sợi dệt; bán buôn nguyên liệu bông xơ, thuốc nhuộm; Bán buôn nguyên phụ liệu bao bì, bao bì cho ngành dệt may; Bán buôn nhựa đường và các nguyên liệu hóa chất, phụ gia sản xuất nhựa đường; Bán buôn chất dẻo dạng nguyên sinh; Hạt nhựa polypropylen và các sản phẩm khác có liên quan;
- Cho thuê các phương tiện vận tải, kho bãi; vận tải hàng bằng đường bộ; Vận tải dầu thô và các sản phẩm lọc hóa dầu; Dịch vụ đại lý tàu biển

U.N.
Đ
VŨNG TÀU

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp:



Danh sách các đơn vị mà Công ty đầu tư góp vốn:

Công ty CP Đầu tư Bê Tông Công nghệ cao (Supewaco)

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 thay thế cho quyết định 15/2006/QĐ- BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu:

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty áp dụng tỷ giá theo hướng dẫn của thông tư số 200/2014-TT BTC ngày 22/12/2014 và thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016.

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư tài chính ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ và các khoản đầu tư dài hạn khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

2. Tiền mặt và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh toán cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chủ yếu là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

071
NG
PI
UI
AI
UT

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

4. Dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự, căn cứ trích lập dự phòng theo quy định tại thông tư số 228/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009.

5. 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 phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện thực.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho của Công ty chủ yếu bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang liên quan đến các dự án và các chi phí phát sinh liên quan đến dịch vụ tư vấn quản lý dự án.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho hàng tồn kho lỗi thời, kém phẩm chất và khi giá ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

6. Tài sản cố định và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo quy định thông tư 45/2013-TT-BTC ngày 25/4/2013 do Bộ tài chính ban hành có hiệu từ ngày 10/6/2013.

Khấu hao tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Năm
Máy móc & thiết bị	7
Phương tiện vận tải	7
Thiết bị văn phòng	3-5
Tài sản hữu hình khác	10

4
T
A
B

7. Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hoạt động thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê

hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

8. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm kế toán và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 05 năm.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

10. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm cơ sở hạ tầng do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

11. Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện khoản đầu tư vào công ty khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của đơn vị nhận đầu tư và được phản ánh theo giá gốc. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn khác được trích lập cho các khoản đầu tư dài hạn nếu đơn vị nhận đầu tư bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

12. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

11/2011
JFK
DII
RIA

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ 01 năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của ban giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

14. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

15. Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

/// C:\P\H\2011\

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

16. Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “ Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái và thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2011 của Bộ tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này và được xử lý như sau:

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản tiền, phải thu ngắn hạn và phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được đưa vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hay sản xuất tài sản cố định cho giai đoạn trước khi được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá Tài sản cố định (được vốn hoá), chi phí đi vay phát sinh sau khi tài sản đã đưa vào sử dụng, kinh doanh được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

18. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.



Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và thuế thu nhập hoãn lại của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

V. Thông tin bổ sung cho chỉ tiêu trình bày trên bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Tiền mặt	49.426.240	85.917.064
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11.925.129.177	33.227.161.424
Tương đương tiền	-	10.000.000.000
Cộng	<u>11.974.555.417</u>	<u>43.313.078.488</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn : ngắn hạn

	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Tiền gửi có kỳ hạn	410.000.000.000	450.000.000.000
Cộng	<u>410.000.000.000</u>	<u>450.000.000.000</u>

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Công ty CP Đầu tư Bê tông công nghệ cao Giá gốc	10.530.000.000	10.530.00.000
Cộng	<u>10.530.000.000</u>	<u>5.405.184.202</u>
Dự phòng	(10.530.000.000)	(10.530.000.000)
Giá Trị hợp lý	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

N. 3
 ĐẤ
 S
 ỦNG

3. Các khoản phải thu của khách hàng :

a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	30/6/2016 <u>VND</u>	31/12/2015 <u>VND</u>
Công ty CP Kết Cấu Kim Loại và Lắp Máy Dầu Khí	625.891.967	953.170.603
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu Khí – DV Điện, nước	2.065.146.606	716.234.257
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu Khí – TC các khối KC giàn khoan Tam Đảo 05- HĐ CN.0114021-GK002	13.560.083.455	13.592.639.459
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu Khí – TC nội thất HT nhà ở trên giàn khoan Tam Đảo 05- HĐ CN.0115009- GK002	4.003.659.800	3.463.698.700
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ Khí Hàng Hải (PTSC- MC) – HĐ PIPE SPOOLS- HĐ435	3.797.273.471	5.407.837.834
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ Khí Hàng Hải (PTSC- MC) – HĐ chế tạo Cản DDuoosclararboom – HĐ 05	2.665.939.988	-
Liên Doanh Việt – Nga Vietsovetro	2.918.396.758	900.641396
Liên Doanh Việt – Nga Vietsovetro – XN XL KS & SC	8.914.065.764	2.474.288.606
Liên Doanh Việt – Nga Vietsovetro – HĐ Dầu khí Lô 04-3	26.186.542.627	-
Công ty TNHH MTV Công Nghiệp Tàu Thủy Dung Quất	2.987.138.000	5.545.389.200
Công ty TNHH MTV Công Nghiệp Tàu Thủy Dung Quất – HĐ 191-2015 CC thiết bị p.vụ sàn lan nhà ở tại DQS	13.453.350.738	12.482.706.930
Công ty TNHH MTV Công Nghiệp Tàu Thủy Dung Quất – HĐ 277-2015 CC VT nội thất p.vụ sàn lan nhà ở tại DQS	2.623.572.300	-
Công ty TNHH MTV Công Nghiệp Tàu Thủy Dung Quất – HĐ 323-2015 CC VT cold chamber p.vụ sàn lan nhà ở tại DQS	143.178.907	-
Công ty TNHH MTV Công Nghiệp Tàu Thủy Dung Quất – HĐ 376-2015 TC hoàn thiện nội thất trên sà lan 150 người	530.662.817	-
Công ty CP DV L/Đặt, V/hành & B/đường CT DK Biển PTSC(POS)	-	13.774.657.600
Tổng công ty CP Dịch Kỹ Thuật Việt Nam(PTSC)	2.605.508.545	1.247.045.002
Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi	-	340.816.025
Công ty TNHH đóng tàu và cơ khí Hàng Hải Sài Gòn	2.744.778.690	-
Công ty CP Xây lắp Đường Ống Bể Chứa Dầu Khí	592.069.500	-
Phải thu của các khách hàng khác	9.570.000	179.265.263
Cộng	<u>90.416.829.933</u>	<u>61.078.390.875</u>

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	30/6/2016 <u>VND</u>	31/12/2015 <u>VND</u>
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ Khí Hàng Hải (PTSC- MC) – HĐ PIPE SPOOLS- HĐ435	3.797.273.471	5.407.837.834
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ Khí Hàng Hải (PTSC- MC) – HĐ chế tạo Cản DDuoosclararboom – HĐ 05	2.665.939.988	-
Công ty CP DV L/Đặt, V/hành & B/đường CT DK Biển PTSC(POS)	-	13.774.657.600
Tổng công ty CP Dịch Kỹ Thuật Việt Nam(PTSC)	2.605.508.545	1.247.045.002
Công ty CP Đầu tư Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi	-	340.816.025
Cộng	<u>9.068.722.004</u>	<u>20.770.356.461</u>

11/01/2016 10:51 AM HAI

4. Các khoản phải thu khác

a. Ngắn hạn

	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Phải thu người lao động	1.189.463.598	-
Phải thu lãi từ tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	6.697.374.998	11.881.097.220
Phải thu khác	376.403.364	153.800.599
Cộng	<u>8.263.241.960</u>	<u>12.034.897.819</u>

b. Dài hạn

	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Ký cược, ký quỹ	3.000.000	3.000.000
Cộng	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

5. Hàng tồn kho

	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Hàng đang đi đường	-	25.101.572.611
Nguyên, vật liệu	730.530.000	793.810.000
Hàng hóa	1.067.653.647	736.816.216
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.336.744.941	1.624.916.514
Cộng	<u>3.134.92.588</u>	<u>28.257.115.341</u>

6. Tài sản dở dang dài hạn

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
XD căn cứ DV hàng hải DK Sao Mai – Bến Đình	15.258.780.716	15.258.780.716
XD khu DV DK 35 ha (Sao Mai - Bến Đình)	2.751.256.696	2.718.983.969
XD CT san lấp mặt bằng phân khu 1- Phân kỳ 1(07ha)	46.135.152.325	815.349.005
Dự án khác	81.818.182	121.429.290
Cộng	<u>64.227.007.919</u>	<u>18.914.542.980</u>

7. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị DC quản lý VND	Tài sản hữu hình khác VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 31/12/2015	4.524.258.234	1.369.100.000	4.479.393.486	532.176.705	25.475.285.419	36.380.213.844
Mua trong năm	-	355.000.000	-	-	-	355.000.000
Đầu tư XD CB HT	14.877.127	-	-	-	47.728.520	62.605.647
Giảm do thanh lý	-	-	-	141.509.100	-	141.509.100
Số dư tại 30/6/2015	<u>4.539.135.361</u>	<u>1.724.100.000</u>	<u>4.479.393.486</u>	<u>390.667.605</u>	<u>25.523.013.939</u>	<u>36.656.310.391</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 31/12/2015	377.021.520	1.019.464.954	4.112.640.505	477.878.826	10.291.430.739	16.278.436.544
Khấu hao trong kỳ	377.021.520	102.700.760	141.169.776	22.231.765	1.284.678.778	1.927.802.599
Giảm khấu hao trong kỳ	-	-	-	141.509.100	-	141.509.100
Số dư tại 30/6/2016	<u>754.043.040</u>	<u>1.122.165.714</u>	<u>4.253.810.281</u>	<u>358.601.491</u>	<u>11.576.109.517</u>	<u>18.064.730.043</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 31/12/2015	<u>4.147.236.714</u>	<u>349.635.046</u>	<u>366.752.981</u>	<u>54.297.879</u>	<u>15.183.854.680</u>	<u>20.101.777.300</u>
Số dư tại 30/6/2016	<u>3.785.092.321</u>	<u>601.934.286</u>	<u>225.583.205</u>	<u>32.066.114</u>	<u>13.946.904.422</u>	<u>18.591.580.348</u>

8. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 31/12/2015	53.372.880	53.372.880
Số dư tại 30/6/2016	53.372.880	53.372.880
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 31/12/2015		53.372.880
Khấu hao trong kỳ		
Số dư tại 30/6/2016		<u>53.372.880</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư tại 31/12/2015		<u>0</u>
Số dư tại 30/6/2016		<u>0</u>

9. Bất động sản đầu tư

	Cơ sở hạ tầng VND
NGUYÊN GIÁ	
Số dư tại 31/12/2015 và 30/6/2016	229.280.786.454
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư tại 31/12/2015	27.003.650.691
Khấu hao trong kỳ	2.367.635.928
Số dư tại 30/6/2016	<u>29.371.286.619</u>

48
TY
AN
AU
SHI
AR

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Số dư tại 31/12/2015

202.277.135.763

Số dư tại 30/6/2016

199.909.499.835

Chi tiết nguyên giá bất động sản đầu tư của Công ty như sau:

	30/6/2016 và 31/12/2015
	VND
Dự án Cơ sở hạ tầng - 39,8 hectare (i)	131.881.668.267
Dự án Cơ sở hạ tầng 23 hectare (ii)	97.399.118.187
	<u>229.280.786.454</u>

(i) Bất động sản đầu tư thể hiện cơ sở hạ tầng và diện tích đất 39,8 ha tại Căn cứ Dịch vụ Hàng hải Dầu khí Sao Mai Bến Đình của dự án Sao Mai Bến Đình đã hoàn thành năm 2009 và sau đó được thuê bởi Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí từ năm 2010. Bất động sản đầu tư này được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian thuê là 48 năm.

(ii) Bất động sản đầu tư thể hiện cơ sở hạ tầng và diện tích đất 23 ha được thuê bởi Công ty Cổ phần Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu khí năm 2010. Giá trị thực của khoản đầu tư này được tạm ghi nhận vào năm 2010 và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 49 năm. Năm 2011, bất động sản đầu tư này được quyết toán đầu tư và không có sự biến đổi đáng kể trong giá trị của bất động sản đầu tư này.

10. Chi phí trả trước :**a. Chi phí trả trước ngắn hạn:**

	30/6/2016	31/12/2015
	VND	VND
Chi phí trả trước ngắn hạn	303.028.928	109.418.402
Cộng	<u>305.028.928</u>	<u>109.418.402</u>

b. Chi phí trả trước dài hạn:

	30/6/2016	31/12/2015
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ	346.210.389	429.627.187
Chi phí chứng nhận ASME	427.640.802	
Cộng	<u>773.851.191</u>	<u>429.627.187</u>

11. Tài sản khác

	30/6/2016	31/12/2015
	VND	VND
Tài sản ngắn hạn khác	-	-
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Phải trả người bán

a. Phải trả người bán ngắn hạn

	Giá trị	30/6/2016	Giá trị	31/12/2015
		<u>VND</u> Số có khả năng trả nợ		<u>VND</u> Số có khả năng trả nợ
Tổng công ty 319	9.962.162.663	9.962.162.663	-	-
PEERLESS AUSTRALIA PTY LTD	2.367.981.050	2.367.981.050	2.367.981.050	2.367.981.050
Công ty TNHH Hải Lưu	641.458.513	641.458.513	5.787.293.719	5.787.293.719
Công ty CP Chế tạo giàn khoan Dầu khí – HD CN0114021-GK002 – TC các khối KC giàn khoan Tam Đảo 05	9.570.000	9.570.000	1.848.325.743	1.848.325.743
Công ty TNHH TM DV Thảo Long	980.712.210	1.035.490.171	2.421.707.003	2.421.707.003
RPS Australia Pty Ltd	1.035.034.558	1.035.034.558	1.035.034.558	1.035.034.558
Công ty CP Chế tạo giàn khoan Dầu khí	978.615.000	978.615.000	984.219.304	984.219.304
Công ty TNHH Cơ Khí Phước Sơn	834.905.610	834.905.610	947.334.960	947.334.960
Công ty TNHH Sản xuất Xây dựng Thương mại Đại Á Châu	303.877.699	303.877.699	327.252.894	327.252.894
S.ONE M&O CO., LTD	1.333.089.386	1.333.089.386	2.366.574.336	2.366.574.336
DNTN TM & Xây dựng Diệu Hiền	-	-	4.733.699.736	4.733.699.736
Công ty TNHH Đồng Thanh	231.862.079	231.862.079	235.617.779	235.617.779
Công ty TNHH Khách sạn Dầu Khí PTSC	219.924.132	219.924.132	-	-
Công ty CP cấp nước BR-VT	175.306.000	175.306.000	-	-
Công ty TNHH XD TM & DV Vận tải Bảo châu	176.278.433	176.278.433	264.254.705	264.254.705
CN Công ty CP DVKTDKVN- Công ty Cảng Dịch vụ Dầu Khí	5.251.290	5.251.290	229.279.270	229.279.270
Công ty SX thương mại và kỹ thuật Thuận Phát	178.593.668	178.593.668	283.841.547	283.841.547
Công ty CP Dịch vụ Dầu khí Toàn Cầu	-	-	1.405.807.425	1.405.807.425
Công ty TNHH SX TM DV Kim Thiết	-	-	561.095.414	561.095.414
DME BUJ PTE LTD	2.100.000	2.100.000	20.413.989.558	20.413.989.558
Công ty TNHH Thiết bị Dầu khí Hoàng Thiên Kim	-	-	1.634.302.457	1.634.302.457
Công ty CP Thương mại & Dịch vụ Kiểm tra kỹ thuật Anpha	-	-	624.900.511	624.900.511
PACKER HANNIFIN SINGAPORE PTE.LTD	186.234.057	186.234.057	-	-
Phải trả cho các đơn vị khác	1.210.464.002	1.210.464.002	1.540.377.958	1.540.377.958
Cộng	20.833.420.350	20.833.420.350	50.012.889.927	50.012.889.927

b. Phải trả người bán là các bên liên quan

	30/6/2016 VND		31/12/2015 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Khách sạn Dầu Khí PTSC	219.924.132	219.924.132	-	-
CN Công ty CP DVKTDKVN- Công ty DV Dầu khí Đà Nẵng	11.920.000	11.920.000	-	-
CN Công ty CP DVKTDKVN- Công ty Cảng Dịch vụ Dầu Khí	5.251.290	5.251.290	229.279.270	229.279.270
Cộng	237.095.422	237.095.422	229.279.270	229.279.270

13. Thuế và các khoản phải nộp/thu nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	4.540.305.063	4.540.305.063	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	4.720.131.544	4.720.131.544	-
Thuế TNDN doanh nghiệp	(437.804.651)	-	-	(437.804.651)
Thuế thu nhập cá nhân	33.391.727	465.126.617	468.709.524	29.808.820
Thuế khác	(118.274.531)	-	-	(118.274.531)
Thuế môn bài	-	5.000.000	3.000.000	-
Cộng	(522.687.455)	9.725.563.224	9.535.190.625	(526.270.362)

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng bán	6.187.778.903	3.364.853.261
Các khoản trích trước khác	-	120.000.000
Cộng	6.187.778.903	3.484.853.261

15. Phải trả khác ngắn hạn

	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Kinh phí công đoàn	-	-
Bảo hiểm xã hội	-	-
Cổ tức phải trả cổ đông	3.970.405.475	3.974.059.950
Các khoản phải trả khác	15.990.500	2.075.784.166
Cộng	3.986.395.975	6.049.844.116

18. **Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Số dư tại 01/1/2015	500.000.000.000	31.795.606.375	11.776.150.509	15.242.387.934	558.814.144.818
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	145.351.493	14.351.493
Phân phối các quỹ	-	488.865.808	-	(634.204.291)	(145.338.483)
Điều chuyển quỹ	-	11.776.150.509	(11.776.150.509)	-	-
Số dư tại 31/12/2015	<u>500.000.000.000</u>	<u>44.060.622.692</u>	-	<u>14.753.535.136</u>	<u>558.814.157.828</u>
Số dư tại 01/1/2016	<u>500.000.000.000</u>	<u>44.060.622.692</u>	-	<u>14.753.535.136</u>	<u>558.814.157.828</u>
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	155.601.175	155.601.175
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/6/2016	<u>500.000.000.000</u>	<u>44.060.622.692</u>	-	<u>14.909.136.311</u>	<u>558.969.759.003</u>

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ : Các quỹ được trích lập và sử dụng theo điều lệ Công ty và nghị quyết Đại hội cổ đông.

b. **Chi tiết vốn chủ sở hữu**

	30/6/2016 <u>VND</u>	31/12/2015 <u>VND</u>
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu Khí	255.000.000.000	255.000.000.000
Ngân hàng thương mại cổ phần Á Châu	50.924.000.000	50.924.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	194.076.000.000	194.076.000.000
Cộng	<u>500.000.000.000</u>	<u>500.000.000.000</u>

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/6/2016 <u>VND</u>	31/12/2015 <u>VND</u>
Vốn góp tại ngày đầu kỳ	500.000.000.000	500.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày cuối kỳ	500.000.000.000	500.000.000.000

07
NK
P
TU
MAI
107

e. Cổ phiếu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50.000.000	50.000.000
Cổ phiếu phổ thông	50.000.000	50.000.000
Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

d. Cổ tức

Cổ tức công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	30/6/2016 VND	31/12/2015 VND
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông(đồng/cổ phiếu)	-	-

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

19. Doanh thu

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư	2.601.899.592	2.601.899.592
Doanh thu xây lắp, cơ khí	18.943.627.092	42.329.383.104
Doanh thu cung cấp VTTB	47.796.227.914	824.286.173
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ khác	14.655.815.557	8.197.293.204
Cộng	83.997.570.155	53.952.862.073

20. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015 VND
Chi phí khấu hao bất động sản đầu tư	2.367.635.928	2.367.635.928
Giá vốn xây lắp, cơ khí	18.206.069.706	38.709.428.009
Giá vốn cung cấp VTTB	46.370.914.324	673.040.311
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	13.231.917.150	7.239.066.156
Cộng	80.176.537.108	48.989.170.404

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	12.897.220.849	14.309.421.264
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	445.460.813
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	6.579.704.176	14.754.882.007

22. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Chi phí lãi vay	-	-
Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	106.134	-
Cộng	106.134	-

23. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán CCDC	272.727	150.000
Thu nhập được bồi thường	(30.488.930)	-
Các khoản thu nhập khác	16.363.638	121.000.002
Cộng	(13.852.565)	121.150.002

24. Chi phí khác

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Chi phí bồi thường, bị phạt	37.192.330	-
Cộng	37.192.330	-

25. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Chi phí lương nhân viên quản lý	5.821.817.462	8.076.216.934
Chi phí BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	1.356.030.960	1.338.861.720
Chi phí vật liệu văn phòng	631.238.254	985.893.426
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	153.542.258	122.874.350
Chi phí khấu hao	163.401.541	283.251.005
Chi phí thuê và lệ phí	33.701.000	36.959.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.767.567.910	3.323.337.442
Chi phí bằng tiền khác	2.850.816.683	3.720.485.102
Cộng	14.778.116.068	17.887.878.979

b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.244.240.674	955.575.502
Cộng	1.244.240.674	955.575.502

26. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.746.561.060	8.222.491.908
Chi phí nhân công	16.695.794.218	40.050.431.925
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.295.438.527	3.744.693.465
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.192.511.570	10.144.779.116
Chi phí khác	2.745.017.560	5.670.228.471
Cộng	45.675.322.935	67.832.624.885

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	599.197.135	996.269.267
Điều chỉnh thu nhập chịu thuế		
Các khoản điều chỉnh tăng	248.087.824	408.528.719
Các khoản điều chỉnh giảm	(2.217.979.800)	(2.493.604.715)
Thu nhập chịu thuế	(1.370.694.841)	(1.088.806.729)
Thuế suất	20%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

VII. Các thông tin khác:

1. Cam kết vốn

Ngày 27 tháng 9 năm 2012 Công ty đã nhận được Giấy chứng nhận đầu tư từ Ủy ban nhân dân tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cho Dự án căn cứ Dịch vụ Hàng hải Dầu khí Sao Mai – Bến Đình với diện tích khoảng 1.633.217,3 m², tổng vốn đầu tư là 6.100.000.000.000 tỷ đồng. Tiến độ thực hiện dự án từ năm 2013 đến 2017.

2. Thông tin về các bên liên quan

a. Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam PTSC	Chủ sở hữu
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ khí Hàng hải	Thành viên PTSC
Công ty TNHH Khách sạn Dầu khí PTSC	Thành viên PTSC
Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí PTSC	Thành viên PTSC
Công ty CP Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng CT Biển PTSC	Thành viên PTSC
Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	Thành viên PTSC

Trong quý, Công ty đã có các giao dịch sau với các bên liên quan:

	Từ 01/01/2016 đến 30/6/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/6/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<u>Cung cấp dịch vụ</u>		
Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	5.472.875.952	-
Công ty TNHH MTV DV Cơ Khí Hàng Hải	4.465.730.699	18.834.746.922
Công ty CP L/đặt, V/hành & B/dưỡng CT Biển PTSC (POS)	2.146.276.680	-
<u>Mua dịch vụ</u>		
Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí PTSC	74.269.300	-
Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	27.581.818	-
Công ty TNHH Khách sạn Dầu Khí PTSC	1.250.759.996	898.235.876

BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

a. Lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 2 bộ phận hoạt động - Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí và Bộ phận kinh doanh cụm cảng. Công ty lập báo cáo bộ phận theo hai bộ phận kinh doanh này.

Hoạt động chủ yếu của hai bộ phận kinh doanh trên như sau:

Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí: Xây dựng công trình theo hợp đồng.



Bộ phận kinh doanh cụm cảng: Cho thuê cơ sở hạ tầng là bất động sản đầu tư.

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Năm 2016

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 30/06/2016	Bộ phận kinh doanh cụm cảng	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí	Tổng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tài sản bộ phận	286.491.442.609	99.159.364.683	385.650.807.292
Tài sản không phân bổ			430.793.876.559
Tổng tài sản			816.444.683.851
Nợ phải trả bộ phận	235.995.268.597	17.039.328.999	253.034.597.596
Nợ phải trả không phân bổ			4.440.327.252
Tổng nợ phải trả			257.474.924.848

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Từ ngày 01/1/2016 đến ngày 31/3/2016	Bộ phận kinh doanh cụm cảng	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí	Tổng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	11.616.839.197	72.380.730.958	83.997.570.155
Tổng doanh thu	11.616.839.197	72.380.730.958	83.997.570.155
Kết quả hoạt động kinh doanh			
Kết quả hoạt động kinh doanh	1.231.745.979	2.589.287.068	3.821.033.047
Chi phí không phân bổ			(16.022.356.742)
Lỗ từ hoạt động kinh doanh			(12.201.323.695)
Doanh thu hoạt động tài chính			12.897.220.849
Chi phí tài chính (CL tỷ giá)			(45.655.124)
Lợi nhuận khác			(51.044.895)
Tổng lợi nhuận trước thuế			599.197.135

07E
ÔNG
CỘ P
TU
MAI
TAU

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(443.595.960)
Lợi nhuận sau thuế	<u>155.601.175</u>

Thông tin khác

Khấu hao	<u>4.295.438.527</u>
----------	----------------------

Năm 2015

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 30/6/2015	Bộ phận kinh doanh cụm cảng <u>VND</u>	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí <u>VND</u>	Tổng <u>VND</u>
Tài sản bộ phận	238.441.478.849	72.837.897.406	311.279.376.255
Tài sản không phân bổ			505.560.733.838
Tổng tài sản			<u>816.840.110.093</u>
Nợ phải trả bộ phận	229.623.293.190	21.052.409.628	250.675.702.818
Nợ phải trả không phân bổ			4.583.037.912
Tổng nợ phải trả			<u>255.258.740.730</u>

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Từ ngày 01/1/2015 đến ngày 30/6/2015	Bộ phận kinh doanh cụm cảng <u>VND</u>	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí <u>VND</u>	Tổng <u>VND</u>
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	10.799.192.796	43.153.669.277	53.952.862.073
Tổng doanh thu	10.799.192.796	43.153.669.277	53.952.862.073
Kết quả hoạt động kinh doanh			
Kết quả hoạt động kinh doanh	1.192.490.712	3.771.200.957	4.963.691.669
Chi phí không phân bổ			(18.843.454.481)

481
TY
HẠN
ĐẦU
BÊN D
BÀ R

Lỗ từ hoạt động kinh doanh	(13.879.762.812)
Doanh thu hoạt động tài chính	14.754.882.007
Lợi nhuận khác	121.150.002
Tổng lợi nhuận trước thuế	996.269.267
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	443.595.960
Lợi nhuận sau thuế	552.673.307

Thông tin khác

Khấu hao	3.744.693.465
----------	---------------

b. Khu vực địa lý:

Về mặt địa lý, Công ty chỉ hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam.

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ:

Tiền thu lãi tiền gửi trong kỳ không bao gồm số tiền 6.697.374.998 đồng (năm 2015: 11.881.097.220 đồng), thể hiện khoản thu nhập từ lãi tiền gửi chưa nhận được tại ngày 30/6/2016. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu.

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

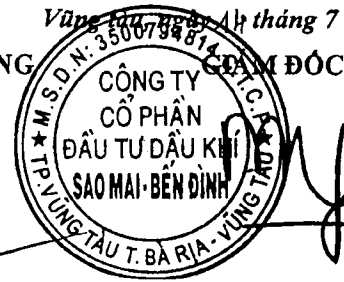
Vũng Tàu, ngày 14 tháng 7 năm 2016



Trần Thị Hồng Lan



Phạm Minh Việt



Phùng Như Dũng

