

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XĂNG DẦU

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02-03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét	05-39
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	05-06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	08-09
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	10-39

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

CÔNG TY

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 063343 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 21 tháng 10 năm 1999 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0301830116 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 26 tháng 4 năm 2012.

Trụ sở của Công ty được đặt tại: Số 446 Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Đoàn Đắc Học	Chủ tịch	
Ông Trịnh Bá Bộ	Phó Chủ tịch	
Ông Hồ Trí Lượng	Ủy viên	
Ông Nguyễn Quang Kiên	Ủy viên	
Ông Nguyễn Vũ Bảo Hoàng	Ủy viên	(Thôi giữ chức từ ngày 18/04/2018)
Ông Howang Yu Nam	Ủy viên	(Miễn nhiệm ngày 26/03/2018)

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Đoàn Đắc Học	Giám đốc
Ông Hồ Trí Lượng	Phó Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Lê Huy Hiệp	Trưởng ban	
Ông Ngô Quý Dũng	Thành viên	
Ông Nguyễn Duy Hải	Thành viên	(Bỏ nhiệm ngày 26/03/2018)
Ông Nguyễn Hoàng Ngọc Phượng	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 26/03/2018)

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các 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 hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ các quy định pháp lý của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018



Đoàn Đắc Học

17
N
37
KI
AA
P

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu được lập ngày 13 tháng 08 năm 2018, từ trang 05 đến trang 39, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, và kết quả hoạt động kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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 hợp nhất.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018

Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Ngô Minh Quý

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2434-2018-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		156.749.745.749	151.505.669.226
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	19.071.230.504	19.094.692.901
111	1. Tiền		19.071.230.504	19.094.692.901
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	41.257.914	41.257.914
121	1. Chứng khoán kinh doanh		355.000.000	355.000.000
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(313.742.086)	(313.742.086)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		71.950.008.610	64.367.430.124
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	61.650.271.150	56.019.224.590
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	5.049.985.782	3.816.861.199
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	5.249.751.678	4.531.344.335
140	IV. Hàng tồn kho		55.104.350.898	56.496.642.331
141	1. Hàng tồn kho	8	55.104.350.898	56.496.642.331
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		10.582.897.823	11.505.645.956
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	4.799.395.843	3.927.030.812
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		3.783.616.564	4.267.854.008
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	1.999.885.416	3.310.761.136
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		153.183.899.707	153.779.802.760
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		565.000.000	565.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	565.000.000	565.000.000
220	II. Tài sản cố định		78.417.101.631	72.571.449.214
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	76.902.222.611	71.033.308.320
222	- Nguyên giá		127.535.247.108	119.207.628.468
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(50.633.024.497)	(48.174.320.148)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	1.514.879.020	1.538.140.894
228	- Nguyên giá		2.080.950.110	2.080.950.110
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(566.071.090)	(542.809.216)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		940.358.156	2.602.903.874
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9	940.358.156	2.602.903.874
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	4	20.160.614.015	24.882.902.321
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		20.160.614.015	24.882.902.321
260	V. Tài sản dài hạn khác		53.100.825.905	53.157.547.351
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	53.032.215.826	53.157.547.351
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		68.610.079	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		309.933.645.456	305.285.471.986

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		165.323.049.947	145.592.789.954
310	I. Nợ ngắn hạn		164.780.148.582	145.047.568.589
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	29.092.303.651	31.073.304.040
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	3.383.839.145	4.336.142.200
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	1.040.963.041	952.824.194
314	4. Phải trả người lao động		4.453.910.902	5.869.118.001
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	2.569.078.417	1.641.765.039
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	7.085.299.979	4.159.024.645
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	114.233.478.955	95.409.211.938
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.921.274.492	1.606.178.532
330	II. Nợ dài hạn		542.901.365	545.221.365
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	460.000.000	450.000.000
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	19	82.901.365	95.221.365
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		144.610.595.509	159.692.682.032
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	144.610.595.509	159.692.682.032
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		72.276.620.000	72.276.620.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		72.276.620.000	72.276.620.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		25.425.165.374	25.425.165.374
415	3. Cổ phiếu quỹ		(343.472.600)	(343.472.600)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		36.002.756.856	35.783.745.434
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11.249.525.879	26.550.623.824
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước		6.698.904.793	4.596.889.272
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		4.550.621.086	21.953.734.552
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		309.933.645.456	305.285.471.986

Người lập biểu



Đỗ Thị Hồng Hạnh

Kế toán trưởng



Trần Văn Phúc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 08 năm 2018



Đoàn Đắc Học

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ


6 tháng đầu năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	422.000.390.957	337.442.986.959
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		422.000.390.957	337.442.986.959
11	4. Giá vốn hàng bán	23	387.734.694.320	293.821.324.333
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		34.265.696.637	43.621.662.626
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	7.141.540.019	7.931.890.415
22	7. Chi phí tài chính	25	3.208.750.079	2.214.296.860
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		3.197.284.279	2.191.887.456
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		(3.990.348.176)	(1.973.072.495)
25	9. Chi phí bán hàng	26	12.434.393.081	9.234.714.930
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	15.352.589.628	25.523.634.742
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		6.421.155.692	12.607.834.014
31	12. Thu nhập khác	28	192.016.849	399.463.198
32	13. Chi phí khác	29	36.227.943	38.360.802
40	14. Lợi nhuận khác		155.788.906	361.102.396
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		6.576.944.598	12.968.936.410
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	504.247.806	653.402.635
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	31	(68.610.079)	(15.798.166)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		6.141.306.871	12.331.331.941
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		6.141.306.871	12.331.331.941
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		-	-
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	32	751	1.620

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Đỗ Thị Hồng Hạnh

Trần Văn Phúc

Đoàn Đắc Học

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu năm 2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng	6 tháng
			đầu năm 2018	đầu năm 2017
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		6,576,944,598	12,968,936,410
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	1. Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		4,000,659,373	3,515,123,518
04	2. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(4,925,712)	4,371,171
05	3. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3,300,337,333)	(6,282,130,580)
06	4. Chi phí lãi vay		3,197,284,279	2,191,887,456
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		10,469,625,205	12,398,187,975
09	1. Tăng, giảm các khoản phải thu		(4,287,465,322)	2,853,496,855
10	2. Tăng, giảm hàng tồn kho		1,392,291,433	(18,417,645,017)
11	3. Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(1,566,785,853)	18,387,937,843
12	4. Tăng, giảm chi phí trả trước		915,512,212	1,943,289,711
14	5. Tiền lãi vay đã trả		(3,217,375,269)	(2,200,061,429)
15	6. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(365,956,056)	(1,415,897,470)
17	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2,872,445,695)	(3,678,074,013)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		467,400,655	9,871,234,455
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(9,846,311,790)	(4,719,137,000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		181,000,000	351,000,000
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		5,609,685,509	7,904,203,075
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(4,055,626,281)	3,536,066,075
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		216,690,368,959	146,344,084,217
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(197,866,101,942)	(131,305,630,517)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(15,264,429,500)	(13,260,059,300)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		3,559,837,517	1,778,394,400

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
6 tháng đầu năm 2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng	6 tháng
			đầu năm 2018	đầu năm 2017
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(28.388.109)	15.185.694.930
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		19.094.692.901	10.946.942.670
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		4.925.712	(3.953.674)
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>19.071.230.504</u>	<u>26.128.683.926</u>

Người lập biểu

Đỗ Thị Hồng Hạnh

Kế toán trưởng

Trần Văn Phúc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018



Đoàn Đắc Học

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu năm 2018

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 063343 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 21 tháng 10 năm 1999 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0301830116 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 26 tháng 4 năm 2012.

Trụ sở của Công ty được đặt tại: Số 446 Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 72.276.620.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2018 là 72.276.620.000 đồng; tương đương 7.227.662 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ, xây lắp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Bán buôn dụng cụ, thiết bị phòng cháy, chữa cháy; thiết bị cứu hộ, cứu sinh. Kinh doanh vật tư, thiết bị xăng dầu, kinh doanh cơ khí bao bì. Bán buôn dụng cụ, thiết bị phòng cháy chữa cháy; thiết bị cứu hộ, cứu sinh;
- Cài tạo xe chuyên dùng. Sửa chữa xe bồn các loại. Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ;
- Kinh doanh vận tải xăng dầu bằng đường bộ. Kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô;
- Sản xuất, kinh doanh cơ khí bao bì. Đóng mới, sửa chữa bồn bể;
- Sản xuất xe có động cơ: xe bồn (trừ thiết kế phương tiện vận tải và chỉ đóng mới, sửa chữa và lắp đặt bồn, bể, thùng lên phương tiện có sẵn động cơ);
- Đóng mới và sửa chữa tàu, xà lan và các sản phẩm cơ khí khác;
- Thi công lắp đặt hệ thống xử lý nước thải;
- Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng công nghiệp;
- Mua bán ô tô vận tải chuyên dùng;
- Mua bán xăng, dầu;
- Kinh doanh bất động sản. Đầu tư xây dựng, cho thuê hạ tầng cơ sở khu công nghiệp, trung tâm thương mại;
- Đại lý bán lẻ xăng dầu;
- Xuất nhập khẩu nguyên liệu, thiết bị vật tư phục vụ cho sản xuất kinh doanh;
- Thi công lắp đặt hệ thống đường ống áp lực, hệ thống phòng cháy, chữa cháy;
- Sản xuất thiết bị cứu hộ, cứu sinh (không hoạt động tại trụ sở).

Cấu trúc tập đoàn

- Công ty có công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2018 là:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Cơ khí Xăng dầu Đồng Nai	Huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai	100%	100%	Sản xuất, kinh doanh cơ khí

- Công ty có 01 công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/06/2018 là:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Cơ khí Gas P.M.G	Thành phố Hồ Chí Minh	49%	49%	Sản xuất, kinh doanh thiết bị ngành gas

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 số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

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 công ty con do Công ty kiểm soát (công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của công ty này.

Báo cáo tài chính của công ty con được 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 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 công ty con.

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.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- 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;
- 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 giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- 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 tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền

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

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp phương pháp bình quân gia quyền.

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. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được căn trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

Dự phòng giảm giá khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh căn cứ vào Báo cáo tài chính của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập dự phòng.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

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

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

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Khi xuất kho, giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Đối với công trình xây dựng: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.
- Đối với sản xuất thành phẩm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	08 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 - 06 năm
- Quyền sử dụng đất	40 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

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.

Đối với BCC chia lợi nhuận sau thuế:

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BCC, Công ty thực hiện kế toán cho 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. Chi phí của BCC bao gồm cả khoản lợi nhuận cố định trả cho các bên khác tham gia BCC.

Công ty thực hiện kế toán cho BCC và có nghĩa vụ thay mặt các bên khác thực hiện nghĩa vụ của BCC với Ngân sách Nhà nước, thực hiện quyết toán thuế.

Thông tin chi tiết các hợp đồng hợp tác kinh doanh xem thuyết minh số 36.

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 kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. 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

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

2.16 . 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 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 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

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.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 phê duyệt 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 trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

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 hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ kế toán phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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.

2.21 . Giá vốn hàng bán

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

2.22 . 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 kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) 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.

c) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

2.24 . 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 các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.25 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	2.116.877.163	364.948.009
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16.954.353.341	18.729.744.892
	19.071.230.504	19.094.692.901

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Thủy sản Út Xi (UTXI)	355.000.000	(313.742.086)	355.000.000	(313.742.086)
	355.000.000	(313.742.086)	355.000.000	(313.742.086)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu
Số 446 Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	30/06/2018			01/01/2018			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu
- Công ty TNHH Cơ khí Gas P.M.G	Huyện Nhà Bè, Tp.Hồ Chí Minh	49%	49%	VND 20.160.614.015	49%	49%	VND 24.882.902.321
			20.160.614.015			24.882.902.321	

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên kết trong kỳ: Xem thuyết minh 39.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Công ty TNHH Nuplex Resins (Việt Nam)	7.035.710.000	9.765.712.000
- Công ty TNHH CASTROL BP PETCO	7.780.606.138	7.452.370.280
- Các khoản phải thu khách hàng khác	46.833.955.012	38.801.142.310
	61.650.271.150	56.019.224.590
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)</i>	4.983.096.274	1.636.695.091

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Nhân Lực	-	-	1.305.000.000	-
- Công ty TNHH Thiết bị Công nghệ Triều Lợi	-	-	1.119.729.600	-
- Công ty TNHH Xăng dầu Kiên Giang	2.205.340.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Ô tô Trường Hải - Chi nhánh Thủ Đức	633.000.000	-	-	-
- Trả trước cho người bán khác	2.211.645.782	-	1.392.131.599	-
	5.049.985.782	-	3.816.861.199	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu ngắn hạn khác				
- Phải thu các cửa hàng kinh doanh xăng dầu về tiền bán hàng	1.045.058.161	-	1.185.928.821	-
- Phải thu về thuế TNCN	545.623.535	-	779.832.646	-
- Tạm ứng	1.652.044.200	-	-	-
- Phải thu Công ty TNHH Bảo Long Việt về tiền hàng	335.866.082	-	-	-
- Tạm ứng lợi nhuận cho Công ty TNHH Phát triển Thuận Gia	35.000.000	-	245.000.000	-
- Phải thu tiền cổ tức, lợi nhuận được chia	1.500.000.000	-	-	-
- Phải thu ông Nguyễn Quốc Việt về tiền thi công sửa chữa các Cửa hàng Xăng dầu	-	-	1.742.792.657	-
- Phải thu khác	136.159.700	-	577.790.211	-
	5.249.751.678	-	4.531.344.335	-
b) Phải thu dài hạn khác				
- Ký cược, ký quỹ	565.000.000	-	565.000.000	-
	565.000.000	-	565.000.000	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	31.599.979.730	-	35.625.379.737	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	172.500.000	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.428.354.685	-	8.184.531.034	-
Thành phẩm	9.382.723.007	-	6.095.528.435	-
Hàng hoá	8.693.293.476	-	6.418.703.125	-
	55.104.350.898	-	56.496.642.331	-

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Dự án 446 Nơ Trang Long (*)	863.085.429	863.085.429
Chi phí sửa chữa, di dời Nhà máy	-	1.739.818.445
Chi phí tư vấn dây chuyền sản xuất bột	77.272.727	-
	940.358.156	2.602.903.874

(*) Đây là dự án xây dựng Trung tâm thương mại và khu nhà cao tầng tại địa chỉ số 446 Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh. Các khoản chi phí đã phát sinh là các khoản chi phí tư vấn, thiết kế ban đầu của dự án. Hiện nay, Công ty đang tiến hành các thủ tục pháp lý cần thiết để trình UBND Thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt dự án.

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	43.306.981.289	66.819.669.038	8.848.174.531	232.803.610	119.207.628.468
- Mua trong kỳ	-	2.401.560.000	539.389.559	-	2.940.949.559
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	6.905.362.231	-	-	-	6.905.362.231
- Thanh lý, nhượng bán	-	(482.428.571)	(1.006.048.696)	(30.215.883)	(1.518.693.150)
Số dư cuối kỳ	50.212.343.520	68.738.800.467	8.381.515.394	202.587.727	127.535.247.108
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	6.906.472.786	34.312.107.295	6.746.339.252	209.400.815	48.174.320.148
- Khấu hao trong kỳ	1.039.695.788	2.633.244.510	296.540.537	7.916.664	3.977.397.499
- Thanh lý, nhượng bán	-	(482.428.571)	(1.006.048.696)	(30.215.883)	(1.518.693.150)
Số dư cuối kỳ	7.946.168.574	36.462.923.234	6.036.831.093	187.101.596	50.633.024.497
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	36.400.508.503	32.507.561.743	2.101.835.279	23.402.795	71.033.308.320
Tại ngày cuối kỳ	42.266.174.946	32.275.877.233	2.344.684.301	15.486.131	76.902.222.611

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 25.466.998.981 VND;
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 32.034.657.357 VND.

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	1.860.950.110	220.000.000	2.080.950.110
Số dư cuối kỳ	1.860.950.110	220.000.000	2.080.950.110
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	322.809.216	220.000.000	542.809.216
- Khấu hao trong kỳ	23.261.874	-	23.261.874
Số dư cuối kỳ	346.071.090	220.000.000	566.071.090
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	1.538.140.894	-	1.538.140.894
Tại ngày cuối kỳ	1.514.879.020	-	1.514.879.020

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 220.000.000 VND.

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.108.823.441	1.103.860.834
Chi phí thuê mặt bằng cửa hàng	392.000.000	-
Chi phí sửa chữa TSCĐ	452.634.470	931.724.875
Chi phí thuê đất	655.437.860	-
Các khoản khác	1.190.500.072	1.891.445.103
	4.799.395.843	3.927.030.812
b) Dài hạn		
Phí nhận chuyển nhượng quyền thuê đất tại Khu công nghiệp Dệt may Nhơn Trạch (*)	48.358.108.105	49.047.297.295
Chi phí thi công sửa chữa, di dời nhà máy	1.984.536.634	1.730.039.090
Chi phí sửa chữa, di dời Nhà máy thùng phuy	1.526.528.920	1.421.120.466
Chi phí sửa chữa TSCĐ	-	959.090.500
Chi phí sửa chữa cửa hàng xăng dầu	1.163.042.167	-
	53.032.215.826	53.157.547.351

(*) Khoản phí nhận chuyển nhượng Quyền sử dụng đất thuê trả tiền một lần tại Khu công nghiệp Dệt may Nhơn Trạch, Xã Hiệp Phước, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai với số tiền 51.000.000.000 đồng. Thời gian sử dụng đất đến năm 2053. Công ty đã phân bổ khoản phí này vào kết quả kinh doanh 6 tháng đầu năm 2018 với số tiền 689.189.190 đồng.

13 . VAY NGẮN HẠN

	01/01/2018		Trong kỳ		30/06/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	3.909.395.900	3.909.395.900	31.116.581.300	14.655.058.300	20.370.918.900	20.370.918.900
+ Ngân hàng TMCP Xăng Dầu Petrolimex - Chi nhánh Sài Gòn ⁽²⁾	4.288.620.000	4.288.620.000	16.145.038.416	11.196.025.100	9.237.633.316	9.237.633.316
+ Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 7 ⁽³⁾	87.211.196.038	87.211.196.038	169.428.749.243	172.015.018.542	84.624.926.739	84.624.926.739
	95.409.211.938	95.409.211.938	216.690.368.959	197.866.101.942	114.233.478.955	114.233.478.955

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

- (1) Hợp đồng tín dụng số 0092/KHDN1/17NH ngày 15/05/2017, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 60.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn cho vay: từ 15/05/2017 đến 03/05/2018;
 - + Lãi suất cho vay: 5.6% - 7%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 20.370.918.900 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: đảm bảo bằng tài sản theo Hợp đồng thế chấp số 0693/NHNT ngày 15/05/2017.
- (2) Các hợp đồng tín dụng vay tại Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - chi nhánh Sài Gòn như sau:
- (2.1) Hợp đồng tín dụng số 441.0182/2017/HĐTDHM-DN/PGB.SG ngày 14/12/2017, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 60.000.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn cho vay: từ 14/12/2017 đến 12/12/2018;
 - + Lãi suất cho vay: theo từng khế ước nhận nợ cụ thể;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 6.415.054.800 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: tín chấp.
- (2.2) Hợp đồng tín dụng số 441.0060/2018/HĐTDHM-DN/PGB.SG ngày 23/05/2018 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 90.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: 7%/ năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 2.822.578.516 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thư bảo lãnh vay vốn của Công ty Cổ phần Cơ Khí Xăng dầu.
- (3) Các hợp đồng tín dụng vay tại Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - chi nhánh Sài Gòn như sau:
- (3.1) Hợp đồng tín dụng số 0604/2017-HĐCVHM/NHCT924-CKXD ngày 12/06/2017, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: 5.5% - 7%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 24.854.968.800 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.
- (3.2) Hợp đồng tín dụng số 0105/2018-HĐCVHM/NHCT924-PMSĐN ngày 09/01/2018, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 90.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 6 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: 6%/ năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 59.769.957.939 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số 0403/2017/HĐTCBĐS/NHCT/24-CKXDDN ngày 11/04/2017.

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH Minh Đức Minh Tâm	3.914.788.999	3.914.788.999	6.136.773.852	6.136.773.852
- Công ty Xăng dầu Khu vực II - TNHH MTV	2.143.900.400	2.143.900.400	6.218.411.400	6.218.411.400
- Công ty TNHH Posco Việt Nam	12.634.010.524	12.634.010.524	-	-
- Công ty TNHH MTV TM Văn Hoàng Linh	-	-	1.256.136.200	1.256.136.200
- Phải trả các đối tượng khác	10.399.603.728	10.399.603.728	17.461.982.588	17.461.982.588
	29.092.303.651	29.092.303.651	31.073.304.040	31.073.304.040
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)	2.710.591.522	2.710.591.522	6.526.315.569	6.526.315.569

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty Cổ phần Ô tô và Kỹ Thuật Trường Long	-	200.000.000
Meng Nguon Ching Construction Co., Ltd	442.100.000	422.100.000
Công ty CP Nhiên Liệu đồng Tháp	442.500.000	-
Công ty TNHH Haosheng Vina	576.000.000	-
Doanh Nghiệp Tư Nhân Thương Mại Hoài Thương	640.000.000	-
Công ty TNHH Nanpao Resins Việt Nam	191.992.600	-
Công ty TNHH Sản Xuất Sơn Việt	154.520.303	-
Người mua trả tiền trước khác	936.726.242	3.714.042.200
	3.383.839.145	4.336.142.200

Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu

Số 446 Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	327.149.085	1.950.237.234	2.108.036.361	-	169.349.958
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	88.524.494	88.524.494	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	228.783.761	604.172.415	365.956.056	-	467.000.120
Thuế Thu nhập cá nhân	-	396.891.348	589.182.971	581.461.356	-	404.612.963
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	3.310.761.136	-	1.310.875.720	-	1.999.885.416	-
Các loại thuế khác	-	-	9.000.000	9.000.000	-	-
	<u>3.310.761.136</u>	<u>952.824.194</u>	<u>4.551.992.834</u>	<u>3.152.978.267</u>	<u>1.999.885.416</u>	<u>1.040.963.041</u>

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

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	74.729.561	94.820.551
Chi phí xe đưa rước nhân viên	188.000.000	-
Chi phí hoa hồng môi giới	330.713.900	320.499.400
Chi phí vận chuyển	164.000.000	488.962.545
Chi phí sơn bôn	-	134.000.000
Chi phí sửa chữa xưởng bôn	354.655.000	-
Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị	-	428.752.946
Chi phí tham quan, hội nghị khách hàng	1.050.000.000	-
Chi phí phải trả khác	406.979.956	174.729.597
	2.569.078.417	1.641.765.039

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	121.553.090	117.745.710
- Bảo hiểm xã hội	656.750	-
- Bảo hiểm y tế	161.775	1.330.200
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4.629.510.525	3.689.953.025
- Phải trả các cửa hàng kinh doanh xăng dầu về tiền tạm ứng mua hàng	223.663.634	-
- Lãi chậm thanh toán cổ tức	210.780.197	210.780.197
- Phải trả cho các đội thi công	1.813.677.312	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	85.296.696	139.215.513
	7.085.299.979	4.159.024.645
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	460.000.000	450.000.000
	460.000.000	450.000.000

19 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	82.901.365	95.221.365
	82.901.365	95.221.365

Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu

Số 446 Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	72.276.620.000	25.425.165.374	(343.472.600)	34.189.156.425	35.095.339.919	166.642.809.118
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	12.331.331.941	12.331.331.941
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	1.594.589.009	(1.594.589.009)	-
Chi trả cổ tức năm trước	-	-	-	-	(23.765.847.600)	(23.765.847.600)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
Trích thưởng Ban quản lý điều hành	-	-	-	-	(1.884.492.957)	(1.884.492.957)
Thù lao HĐQT từ LN năm 2016	-	-	-	-	(464.779.000)	(464.779.000)
Thù lao HĐQT từ LN kỳ trước	-	-	-	-	(145.000.000)	(145.000.000)
Chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh	-	-	-	-	(667.641.420)	(667.641.420)
Phân phối lợi nhuận Công ty liên kết theo phương pháp VCSH	-	-	-	-	(788.742.081)	(788.742.081)
Giảm khác	-	-	-	-	(128.261.547)	(128.261.547)
Số dư cuối kỳ trước	72.276.620.000	25.425.165.374	(343.472.600)	35.783.745.434	15.987.318.246	149.129.376.454
Số dư đầu kỳ này	72.276.620.000	25.425.165.374	(343.472.600)	35.783.745.434	26.550.623.824	159.692.682.032
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	6.141.306.871	6.141.306.871
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	219.011.422	(219.011.422)	-
Trích thưởng Ban quản lý điều hành	-	-	-	-	(655.000.000)	(655.000.000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(2.200.000.000)	(2.200.000.000)
Chi trả cổ tức năm 2017	-	-	-	-	(16.203.987.000)	(16.203.987.000)
Thù lao HĐQT, BKS từ LN năm trước	-	-	-	-	(473.796.000)	(473.796.000)
Thù lao HĐQT, BKS từ LN kỳ này	-	-	-	-	(123.100.000)	(123.100.000)
Chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh ⁽¹⁾	-	-	-	-	(735.645.655)	(735.645.655)
Phân phối lợi nhuận Công ty liên kết theo phương pháp VCSH	-	-	-	-	(731.940.130)	(731.940.130)
Giảm khác ⁽²⁾	-	-	-	-	(99.924.609)	(99.924.609)
Số dư cuối kỳ này	72.276.620.000	25.425.165.374	(343.472.600)	36.002.756.856	11.249.525.879	144.610.595.509

(1) Đây là khoản lợi nhuận sau thuế phải trả bên hợp tác liên kết kinh doanh, xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 35.

(2) Khoản nộp thuế TNDN bổ sung theo Quyết định của Cục thuế TPHCM số 1696/QĐ-CT-XP ngày 23/04/2017.

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông năm 2017 ngày 26/03/2018, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2017 như sau:

	Phân phối	Trong đó: đã tạm
	LNST năm 2017	trích trong năm 2017
	VND	VND
Trích Quỹ đầu tư phát triển	219.011.422	-
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.200.000.000	-
Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát	776.296.000	302.500.000
Trích thưởng Ban quản lý điều hành	655.000.000	-
Chi trả cổ tức (bằng 22,5% vốn điều lệ bình quân)	16.203.987.000	-
Chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh	1.343.174.339	1.343.174.339
		Số tiền
		VND
Đồng thời, Công ty cũng đã tạm phân phối lợi nhuận năm 2018 như sau:		123.100.000
Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát		735.645.655
Chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh		

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	30/06/2018	Tỷ lệ	01/01/2018
	(%)	VND	(%)	VND
Công ty Cổ phần Tổng Công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex	46,00	33.248.770.000	-	-
Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam	-	-	46,00	33.248.770.000
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Deawon Thủ Đức	-	-	23,01	16.634.000.000
Bà Trần Thị Hiền	11,28	8.155.600.000	-	-
Các cổ đông khác	42,36	30.613.350.000	30,63	22.134.950.000
Cổ phiếu quỹ	0,36	258.900.000	0,36	258.900.000
	100,00	72.276.620.000	100,00	72.276.620.000

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

	6 tháng	6 tháng
	đầu năm 2018	đầu năm 2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	72.276.620.000	72.276.620.000
- Vốn góp đầu kỳ	72.276.620.000	72.276.620.000
- Vốn góp cuối kỳ	72.276.620.000	72.276.620.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	3.689.953.025	2.491.953.825
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	16.203.987.000	23.765.847.600
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	16.203.987.000	-
+ Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	15.264.429.500	13.260.059.300
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	15.264.429.500	13.260.059.300
+ Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này	-	-
- Số dư cuối kỳ	4.629.510.525	12.997.742.125

d) Cổ phiếu	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	7.227.662	7.227.662
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.227.662	7.227.662
- Cổ phiếu phổ thông	7.227.662	7.227.662
Số lượng cổ phiếu được mua lại	25.890	25.890
- Cổ phiếu phổ thông	25.890	25.890
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.201.772	7.201.772
- Cổ phiếu phổ thông	7.201.772	7.201.772
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành 10.000 VND		
đ) Các quỹ của công ty	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	36.002.756.856	35.783.745.434
	<u>36.002.756.856</u>	<u>35.783.745.434</u>

21 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại 446 đường Nơ Trang Long, Phường 13, Quận Bình Thạnh để sử dụng với mục đích làm văn phòng và nhà xưởng. Diện tích khu đất thuê là 8.030,8 m². Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	30/06/2018	01/01/2018
Đô la Mỹ (USD)	100.290,75	419.065,15
	<u>100.290,75</u>	<u>419.065,15</u>

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Nợ khó đòi đã xử lý	2.888.310.177	2.888.310.177
	<u>2.888.310.177</u>	<u>2.888.310.177</u>

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

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	268.910.895.018	174.031.264.110
Doanh thu bán thành phẩm	150.534.954.124	153.124.277.148
Doanh thu hợp đồng xây lắp	2.320.341.815	10.287.445.701
Doanh thu khác	234.200.000	-
	422.000.390.957	337.442.986.959

Trong đó: Doanh thu với các bên liên quan

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 39)

14.764.713.177	21.571.349.663
-----------------------	-----------------------

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	258.842.041.755	159.749.386.553
Giá vốn của thành phẩm đã bán	126.663.495.202	124.529.902.748
Giá vốn của hợp đồng xây lắp	1.994.957.363	9.542.035.032
Giá vốn khác	234.200.000	-
	387.734.694.320	293.821.324.333

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi	62.823.031	64.203.075
Lợi nhuận được chia từ công ty liên kết	7.046.862.478	7.840.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	26.928.798	27.687.340
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	4.925.712	-
	7.141.540.019	7.931.890.415

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	3.197.284.279	2.191.887.456
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	11.465.800	9.579.405
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	4.371.171
Chi phí tài chính khác	-	8.458.828
	3.208.750.079	2.214.296.860

26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	115.746.727	157.435.717
Chi phí nhân công	1.751.096.000	1.286.348.320
Chi phí khấu hao tài sản cố định	368.646.371	99.378.724
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.249.264.347	5.536.628.600
Chi phí khác bằng tiền	2.949.639.636	2.154.923.569
	12.434.393.081	9.234.714.930

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.482.109.385	1.380.478.858
Chi phí nhân viên quản lý	6.438.020.955	12.919.558.367
Chi phí khấu hao tài sản cố định	505.210.531	439.369.538
Thuế, phí, lệ phí	666.087.765	2.013.721.782
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.515.470.738	2.419.376.336
Chi phí khác bằng tiền	3.745.690.254	6.351.129.861
	15.352.589.628	25.523.634.742

28 . THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	181.000.000	351.000.000
Thu nhập khác	11.016.849	48.463.198
	192.016.849	399.463.198

29 . CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Các khoản phạt	36.227.943	38.360.802
	36.227.943	38.360.802

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN tại Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu	504.247.806	487.317.984
Chi phí thuế TNDN tại Công ty TNHH MTV Cơ khí Xăng dầu Đồng Nai	-	166.084.651
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	504.247.806	653.402.635
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	99.924.609	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	228.783.761	409.645.190
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(365.956.056)	(1.550.448.196)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	467.000.120	(487.400.371)

31 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	68.610.079	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	68.610.079	-

b) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(68.610.079)	(15.798.166)
	(68.610.079)	(15.798.166)

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:

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	6.141.306.871	12.331.331.941
Các khoản điều chỉnh	(735.645.655)	(667.641.420)
- Lợi nhuận chi trả cho bên hợp tác kinh doanh	(735.645.655)	(667.641.420)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	5.405.661.216	11.663.690.521
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	7.201.772	7.201.772
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	751	1.620

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	108.052.029.200	148.677.744.694
Chi phí nhân công	12.904.894.649	14.643.664.301
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.000.659.373	906.222.976
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.741.192.099	8.256.621.442
Chi phí khác bằng tiền	11.923.564.932	13.060.689.283
	147.622.340.253	185.544.942.696

34 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	19.071.230.504	-	19.094.692.901	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	67.465.022.828	-	61.115.568.925	-
	86.536.253.332	-	80.210.261.826	-

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Vay và nợ	114.233.478.955	95.409.211.938
Phải trả người bán, phải trả khác	36.637.603.630	35.682.328.685
Chi phí phải trả	2.569.078.417	1.641.765.039
	153.440.161.002	132.733.305.662

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 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 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 khoản dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại 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 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 30/06/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	19.071.230.504	-	-	19.071.230.504
Phải thu khách hàng, phải thu khác	66.900.022.828	565.000.000	-	67.465.022.828
	85.971.253.332	565.000.000	-	86.536.253.332
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	19.094.692.901	-	-	19.094.692.901
Phải thu khách hàng, phải thu khác	60.550.568.925	565.000.000	-	61.115.568.925
	79.645.261.826	565.000.000	-	80.210.261.826

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2018				
Vay và nợ	114.233.478.955	-	-	114.233.478.955
Phải trả người bán, phải trả khác	36.177.603.630	460.000.000	-	36.637.603.630
Chi phí phải trả	2.569.078.417	-	-	2.569.078.417
	152.980.161.002	460.000.000	-	153.440.161.002

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2018				
Vay và nợ	95.409.211.938	-	-	95.409.211.938
Phải trả người bán, phải trả khác	35.232.328.685	450.000.000	-	35.682.328.685
Chi phí phải trả	1.641.765.039	-	-	1.641.765.039
	132.283.305.662	450.000.000	-	132.733.305.662

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

35 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	216.690.368.959	146.344.084.217
Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(197.866.101.942)	(131.305.630.517)

36 . THÔNG TIN KHÁC

Thông tin về các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

- (a) Ngày 04 tháng 08 năm 2010, Công ty ký hợp đồng góp vốn với DNTN Kinh doanh Xăng dầu Kim Hương cùng hợp tác kinh doanh xăng dầu và các sản phẩm hóa dầu tại địa chỉ Ấp 1A, Xã Long Xuyên, Huyện Bến Cát, Tỉnh Bình Dương. Nội dung hợp đồng như sau:
- DNTN Kim Hương góp vốn bằng khu đất có diện tích 460,3 m2 tại xã Long Xuyên, huyện Bến Cát, tỉnh Bình Dương. Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu góp vốn bằng tiền để đầu tư trang thiết bị, xăng dầu phục vụ kinh doanh bán lẻ, Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu sẽ chịu trách nhiệm quản lý và hạch toán sổ sách kế toán.
 - Thời hạn thực hiện hợp đồng: từ ngày 04/08/2010 đến ngày 30/04/2020;
 - Phân chia lợi nhuận sau thuế: lợi nhuận được chia cố định cho DNTN Kim Hương như sau:
 - + Từ 03/08/2010 đến 31/05/2012 là 7.000.000 đồng/tháng.
 - + Từ 01/06/2012 đến 31/05/2020 mỗi năm tăng 10%.
 - Hết thời hạn hợp tác, Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu sẽ bàn giao lại tài sản là khu đất cho bên góp vốn.
- (b) Ngày 26 tháng 01 năm 2013, Công ty ký hợp đồng liên kết kinh doanh số 04/2013/HĐLKGD với Công ty Cổ phần Công trình Giao thông 610 về việc góp vốn đầu tư kinh doanh bán lẻ xăng dầu. Nội dung hợp đồng như sau:
- Công ty Cổ phần Công trình Giao thông 610 góp vốn bằng khu đất có diện tích 316 m2 tại địa chỉ số 982 - Quốc lộ 1A, Phường Linh Trung, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh dùng để xây dựng văn phòng, lắp đặt, kinh doanh trạm xăng. Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu góp vốn 1 tỷ đồng để đầu tư trang thiết bị, xăng dầu phục vụ kinh doanh bán lẻ;
 - Thời hạn thực hiện hợp đồng: từ ngày 01/02/2013 đến ngày 31/08/2018;
 - Phân chia lợi nhuận sau thuế: Công ty Cổ phần Công trình Giao thông 610 khoán mức lợi nhuận sau thuế cho Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu, theo đó mỗi tháng Công ty phải trả Công ty Công trình Giao thông 610 số tiền lợi nhuận sau thuế là 85 triệu đồng.
 - Hết thời hạn hợp tác, Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu sẽ bàn giao lại tài sản là khu đất cho bên góp vốn.
 - Theo Văn bản số 55/Cienco610 ngày 18/07/2016, từ ngày 01/01/2016 đến 31/12/2016 phân chia lợi nhuận cửa hàng xăng dầu này là 65 triệu đồng/tháng. Từ ngày 01/01/2017 là 85 triệu đồng/tháng.

c) Ngày 01 tháng 08 năm 2015, Công ty ký hợp đồng liên kết kinh doanh số 015/CT-HĐ với Công ty TNHH Phát triển Thuận Gia về việc góp vốn đầu tư kinh doanh bán lẻ xăng dầu. Nội dung hợp đồng như sau:

- Công ty TNHH Phát triển Thuận Gia (Bên A) đồng ý góp vốn bằng một mặt bằng có cửa hàng xăng dầu tại địa chỉ 2A/71-72, Ấp 2, Tinh lộ 10, Xã Phạm Văn Hai, Huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh. Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu (Bên B) đồng ý góp vốn bằng việc cung cấp hàng hóa xăng dầu để phục vụ kinh doanh bán lẻ xăng dầu.
- Thời hạn thực hiện hợp đồng: từ ngày 01/08/2015 đến ngày 31/05/2020.
- Bên A giao cho Bên B toàn quyền tự chủ quản lý điều hành, tổ chức kinh doanh và chịu trách nhiệm về hiệu quả kinh doanh.
- Bên A được Bên B phân chia lợi nhuận sau thuế cố định trong 05 năm liên kết kinh doanh là 35 triệu đồng/tháng.

37 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

38 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Thương mại	Sản xuất	Xây dựng	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	268.910.895.018	150.534.954.124	234.200.000	419.680.049.142
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	10.068.853.263	23.871.458.922	-	33.940.312.185
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	9.923.584.517	-	9.923.584.517
Tài sản bộ phận trực tiếp	69.637.996.308	165.030.684.235	-	234.668.680.543
Tài sản không phân bổ	-	-	-	75.196.354.834
Tổng tài sản	69.637.996.308	165.030.684.235	-	309.865.035.377
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	38.648.682.245	91.629.146.489	-	130.277.828.734
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	35.045.221.213
Tổng nợ phải trả	38.648.682.245	91.629.146.489	-	165.323.049.947

Theo khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Công ty diễn ra chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

39 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	6 tháng	6 tháng
		đầu năm 2018	đầu năm 2017
		VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ		14.764.713.177	21.571.349.663
- Công ty Xăng dầu Long An	(*)	65.454.545	-
- Công ty Xăng dầu Cà Mau	(*)	-	790.484.743
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Tiền Giang	(*)	161.572.800	4.497.346.234
- Công ty Xăng dầu Phú Khánh	(*)	1.344.645.000	3.826.372.091
- Công ty Xăng dầu Đồng Tháp	(*)	-	9.127.273
- Công ty Xăng dầu Vĩnh Long	(*)	84.000.000	-
- Công ty Xăng dầu Bến Tre	(*)	137.454.546	94.216.000
- Tổng Công ty hóa dầu Petrolimex - CTCP	(*)	8.994.520.000	3.234.450.000
- Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	(*)	88.500.000	177.000.000
- Công ty TNHH MTV Xăng dầu Khu vực II	(*)	-	82.200.000
- Công ty TNHH MTV Xăng dầu Khu vực V	(*)	-	7.800.000
- Công ty TNHH MTV Xăng dầu An Giang	(*)	73.175.015	104.801.688
- Công ty Xăng dầu Đồng Nai	(*)	-	370.115.494
- Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn	(*)	-	5.572.727.273
- Công ty Cổ Phần TM VT Petrolimex Hà Nội	(*)	2.470.909.091	-
- Công Ty Cổ Phần Xuất nhập khẩu Petrolimex	(*)	43.040.000	-
- Công ty Xăng dầu Thừa Thiên Huế	(*)	70.120.000	674.320.000
- Chi nhánh Xăng dầu KonTum	(*)	283.000.000	-
- Công ty Xăng dầu Bình Định	(*)	-	627.616.140
- Công ty Xăng dầu Sông Bé	(*)	360.818.180	26.000.000
- Chi nhánh Xăng dầu Ninh Thuận	(*)	71.016.000	561.000.000
- Công ty Xăng dầu Bà Rịa - Vũng Tàu	(*)	516.488.000	-
- Chi nhánh Xăng dầu Phú Yên	(*)	-	613.000.000
- Chi nhánh Xăng dầu Đắk Nông	(*)	-	295.272.727
- Công ty CP Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Thừa Thiên Huế	(*)	-	7.500.000
		129.865.692.173	149.191.968.619
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ			
- Công ty Xăng dầu Khu vực II	(*)	129.865.692.173	89.767.232.247
- Chi nhánh - Công ty CP Hóa dầu Quân đội	(*)	-	59.424.736.372
		7.046.862.478	7.840.000.000
Cổ tức được chia			
- Công ty TNHH Cơ Khí Gas P.M.G	Công ty liên kết	7.046.862.478	7.840.000.000

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Mối quan hệ	30/06/2018	01/01/2018
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng		4.983.096.274	1.636.695.091
- Tổng Công ty hóa dầu Petrolimex - CTCP	(*)	1.570.564.424	723.872.424
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Petrolimex	(*)	241.000.000	-
- Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn	(*)	155.900.000	-
- Công ty CP Xuất nhập khẩu Petrolimex	(*)	-	64.900.000
- Công ty Xăng dầu Phú Khánh	(*)	76.136.850	457.588.250
- Công ty Xăng dầu Đồng Nai	(*)	31.745.000	31.745.000
- Công ty Xăng dầu Bến Tre	(*)	-	98.939.417
- Công ty Xăng dầu Tây Ninh	(*)	-	18.150.000
- Công ty Xăng dầu Vĩnh Long	(*)	92.400.000	-
- Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	(*)	97.350.000	-
- Công ty CP TM&VT Petrolimex Hà Nội	(*)	2.718.000.000	-
- Công ty Xăng dầu Tiền Giang	(*)	-	241.500.000
Trả trước cho người bán ngắn hạn		2.205.340.000	-
- Công ty TNHH Xăng dầu Kiên Giang	(*)	2.205.340.000	-
Phải trả cho người bán ngắn hạn		2.710.591.522	6.526.315.569
- Chi nhánh Phía Nam - Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Petrolimex	(*)	5.500.000	5.500.000
- Công ty Xăng dầu Khu vực II - TNHH Một Thành Viên	(*)	2.143.900.400	6.218.411.400
- Công ty Cổ phần Xây lắp 1 - Petrolimex	(*)	31.500.000	31.500.000
- Công ty TNHH Gas Petrolimex Sài Gòn	(*)	529.691.122	270.904.169

Ghi chú mối quan hệ:

(*) Các đơn vị cùng Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam.


Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	6 tháng	6 tháng
	đầu năm 2018	đầu năm 2017
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	245.069.300	499.683.000
Thu nhập của HĐQT, Ban Kiểm soát và người quản lý khác	896.248.700	2.785.481.000

40 . SỐ LIỆU SO SÁNH

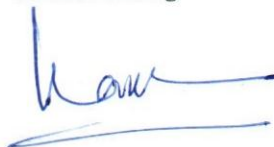
Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Hăng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017.

Người lập biểu



Đỗ Thị Hồng Hạnh

Kế toán trưởng



Trần Văn Phúc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 08 năm 2018



Đoàn Đắc Học