

**TỔNG CÔNG TY KHÍ VIỆT NAM - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN PHỐI
KHÍ THẤP ÁP DẦU KHÍ VIỆT NAM**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: ~~424~~/KTA-TCKT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2016

V/v Công bố thông tin Báo cáo tài chính
Quý 2 năm 2016.

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.

Tên Công ty: Công ty Cổ phần phân phối Khí thấp áp Dầu khí Việt Nam

Mã chứng khoán: PGD

Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 7, tòa nhà PVGAS, số 673 Nguyễn Hữu Thọ, xã Phước
Kiển, huyện Nhà Bè, TP. Hồ Chí Minh.

Điện thoại: 08.37840445

Fax: 08.37840446

Loại thông tin công bố: 24 giờ theo yêu cầu định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2016 (*Chi tiết như tài liệu đính kèm*);
- Giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2016 tăng trên 10% so với Quý 2 năm 2015 (*Chi tiết như tài liệu đính kèm*).

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/07/2016 tại địa chỉ www.pvgasd.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng.

Nơi nhận:

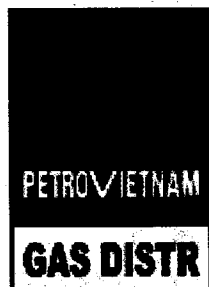
- Như trên;
- HĐQT, BKS (để báo cáo);
- Người CBTT (để thực hiện);
- Lưu VT, TCKT, HT.03.

GIÁM ĐỐC



Trần Thanh Nam

TỔNG CÔNG TY KHÍ VIỆT NAM - CTCP
CÔNG TY CP PHÂN PHỐI KHÍ THẤP ÁP DẦU KHÍ VIỆT NAM



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2-2016

MỤC LỤC

| <u>NỘI DUNG</u> | <u>TRANG</u> |
|---|---------------------|
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - MẪU SỐ B 01 - DN | 2 - 3 |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - MẪU SỐ B 02 - DN | 4 |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - MẪU SỐ B 03a - DN | 5 |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - MẪU SỐ B 09 - DN | 6 - 16 |



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|--------------------------|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. | TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1.816.480.721.104 | 1.834.614.629.054 |
| I. | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 1.315.744.804.281 | 1.284.126.180.794 |
| 1. | Tiền | 111 | | 525.744.804.281 | 414.126.180.794 |
| 2. | Các khoản tương đương tiền | 112 | | 790.000.000.000 | 870.000.000.000 |
| II. | Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 6.866.000.000 | - |
| 1. | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | V.2 | 6.866.000.000 | - |
| III. | Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 449.314.817.148 | 481.498.548.697 |
| 1. | Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 397.629.457.626 | 479.453.919.472 |
| 2. | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 56.159.228.486 | 12.373.548.933 |
| 3. | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4 | 13.159.272.175 | 3.962.428.450 |
| 4. | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | V.5 | (17.633.141.139) | (14.291.348.158) |
| IV. | Hàng tồn kho | 140 | V.6 | 18.210.189.996 | 19.289.804.120 |
| 1. | Hàng tồn kho | 141 | | 18.210.189.996 | 19.289.804.120 |
| V. | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 26.344.909.679 | 49.700.095.443 |
| 1. | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.10 | 3.233.645.399 | 3.194.358.127 |
| 2. | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 23.111.264.280 | 46.505.737.316 |
| B. | TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 822.557.297.783 | 888.106.402.914 |
| I. | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 4.583.077.035 | 4.857.077.035 |
| 1. | Phải thu dài hạn khác | 216 | V.4 | 4.583.077.035 | 4.857.077.035 |
| II. | Tài sản cố định | 220 | | 751.720.988.069 | 799.756.344.114 |
| 1. | Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 706.043.633.284 | 753.727.897.814 |
| - | Nguyên giá | 222 | | 1.080.833.583.891 | 1.044.742.341.517 |
| - | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (374.789.950.607) | (291.014.443.703) |
| 2. | Tài sản cố định vô hình | 227 | V.9 | 45.677.354.785 | 46.028.446.300 |
| - | Nguyên giá | 228 | | 49.075.485.186 | 49.075.485.186 |
| - | Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (3.398.130.401) | (3.047.038.886) |
| IV. | Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 1.431.281.609 | 12.886.249.657 |
| 1. | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.7 | 1.431.281.609 | 12.886.249.657 |
| VI. | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 64.821.951.070 | 70.606.732.108 |
| 1. | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.10 | 64.821.951.070 | 70.606.732.108 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 270 | | 2.639.038.018.887 | 2.722.721.031.968 |

3499
ÔNG
CỔ PHẦN
HỒI KI
AU
ETI
- TP

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

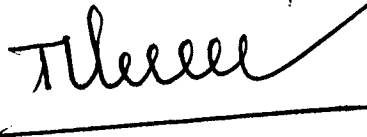
| CHỈ TIÊU | | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|----------------------------|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. | NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1.180.064.080.112 | 1.452.798.053.158 |
| I. | Nợ ngắn hạn | 310 | | 972.492.569.235 | 1.241.719.613.167 |
| 1. | Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.11 | 683.340.072.432 | 949.797.903.052 |
| 2. | Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 53.422.186.366 | 46.019.420.409 |
| 3. | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.12 | 29.744.920.723 | 15.719.176.624 |
| 4. | Phải trả người lao động | 314 | | 9.172.842.630 | 5.408.522.345 |
| 5. | Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.13 | 126.772.640.966 | 169.984.105.092 |
| 6. | Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.14 | 43.472.095.551 | 40.829.331.767 |
| 7. | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 26.167.130.567 | 12.445.122.872 |
| 8. | Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | V.15 | 400.680.000 | 461.916.000 |
| 9. | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | - | 1.054.115.006 |
| II. | Nợ dài hạn | 330 | | 207.571.510.877 | 211.078.439.991 |
| 1. | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | 183.169.913.967 | 186.676.843.081 |
| 2. | Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 24.401.596.910 | 24.401.596.910 |
| D. | NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1.458.973.938.775 | 1.269.922.978.810 |
| I. | Vốn chủ sở hữu | 410 | V.16 | 1.458.973.938.775 | 1.269.922.978.810 |
| 1. | Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 899.990.250.000 | 899.990.250.000 |
| - | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 899.990.250.000 | 899.990.250.000 |
| 2. | Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 153.050.000 | 153.050.000 |
| 3. | Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (9.550.000) | (9.550.000) |
| 4. | Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 178.262.403.866 | 178.262.403.866 |
| 5. | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 12.450.000.000 | 12.450.000.000 |
| 6. | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 368.127.784.909 | 179.076.824.944 |
| - | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 179.838.643.602 | 11.340.398.716 |
| - | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 188.289.141.307 | 167.736.426.228 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 440 | | 2.639.038.018.887 | 2.722.721.031.968 |

Người lập



Lê Đức Huy

Kế toán trưởng



Nguyễn Phương Thúy



Trần Thanh Nam

TP. HCM, ngày 15 tháng 7 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2016 đến 30/06/2016)

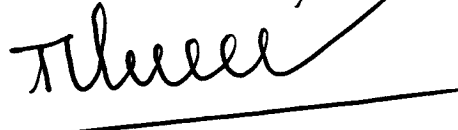
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | QUÝ 2 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | Quý 2/2016 | Quý 2/2015 | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 1.138.244.897.900 | 1.361.978.212.557 | 2.027.712.792.071 | 2.547.767.953.799 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 1.138.244.897.900 | 1.361.978.212.557 | 2.027.712.792.071 | 2.547.767.953.799 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 877.343.976.633 | 1.183.831.438.829 | 1.520.468.357.380 | 2.157.176.749.076 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 260.900.921.267 | 178.146.773.728 | 507.244.434.691 | 390.591.204.723 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 3.562.566.196 | 5.515.725.050 | 6.121.533.715 | 10.263.512.689 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 4.532.728.505 | 70.862.211 | 8.882.126.945 | 70.862.211 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 4.532.728.505 | 70.862.211 | 8.882.126.945 | 70.862.211 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.7 | 103.801.421.205 | 42.669.545.431 | 224.117.818.702 | 139.104.078.462 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.7 | 14.429.175.554 | 20.671.380.414 | 35.436.928.652 | 40.115.575.811 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 141.700.162.199 | 120.250.710.722 | 244.929.094.107 | 221.564.200.928 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.5 | 21.019.227 | 8.560.873 | 21.019.227 | 23.369.826 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.6 | - | 1.902.000 | - | 179.356.286 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 21.019.227 | 6.658.873 | 21.019.227 | 155.986.460 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 141.721.181.426 | 120.257.369.595 | 244.950.113.334 | 221.408.214.468 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.9 | 28.785.833.457 | 27.040.893.836 | 49.660.972.027 | 49.432.413.462 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 112.935.347.969 | 93.216.475.759 | 195.289.141.307 | 171.975.801.006 |

Người lập

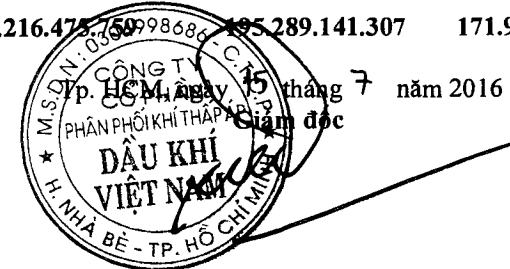


Lê Đức Huy

Kế toán trưởng



Nguyễn Phương Thúy



Trần Thanh Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp
Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 |
|---|-------|------------------------------|------------------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 244.950.113.334 | 221.408.214.468 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT | 02 | 85.028.688.392 | 45.436.975.490 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | 3.341.792.981 | 8.424.530.908 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (6.128.533.715) | (10.263.512.689) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 8.882.126.945 | 70.862.211 |
| 3. Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 336.074.187.937 | 265.077.070.388 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | 52.377.475.867 | 226.364.676.667 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | 1.079.614.124 | (1.960.176.657) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | (258.687.566.094) | (608.922.986.903) |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | 6.114.084.560 | 145.337.031 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (8.790.197.840) | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (35.220.071.883) | (27.782.629.887) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 753.557.818 | 228.737.261 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (12.547.522.356) | (8.138.596.160) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 81.153.562.133 | (154.988.568.260) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (58.829.402.748) | (169.363.605.351) |
| 2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (6.866.000.000) | - |
| 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 5.945.385.521 | 10.616.679.355 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (59.750.017.227) | (158.746.925.996) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | 10.215.078.581 | 29.044.171.972 |
| 2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | - | (105.449.045.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 10.215.078.581 | (76.404.873.028) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 31.618.623.487 | (390.140.367.284) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 1.284.126.180.794 | 1.963.089.393.092 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 1.315.744.804.281 | 1.572.949.025.808 |

Người lập



Lê Đức Huy

Kế toán trưởng



Nguyễn Phương Thúy



Trần Thanh Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN PHỐI KHÍ THẤP ÁP DẦU KHÍ VIỆT NAM

Lầu 7, Tòa nhà PVGas Tower, số 673 Nguyễn Hữu Thọ, Xã Phước Kiển, Huyện Nhà Bè, TP HCM

MẪU B09 - DN

*(Ban hành kèm theo TT số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp

01. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Phân phối khí thấp áp Dầu khí Việt Nam (“Công ty”) là công ty được thành lập tại Việt Nam theo hình thức công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103006815 ngày 23 tháng 5 năm 2007. Ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty đã đăng ký thay đổi Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 11 số 0304998686 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Từ ngày 28/12/2015 Vốn điều lệ của Công ty là 899.990.250.000 đồng do phát hành tăng vốn từ nguồn vốn chủ sở hữu (Quỹ Đầu tư phát triển) theo Quyết định số 20/QĐ-HĐQT/2015 ngày 28/12/2015 của Hội Đồng Quản trị Công ty.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2016 là 255 người.

02. Lĩnh vực kinh doanh: Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh và vận chuyển khí thấp áp.

03. Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh và vận chuyển khí thấp áp bằng đường ống; mua bán khí công nghiệp (không mua bán gas tại thành phố Hồ Chí Minh), vật tư, máy móc, thiết bị hóa chất và phương tiện vận chuyển ngành dầu khí; tư vấn chuyên giao công nghệ; xây dựng công trình công nghiệp, hệ thống đường ống, kho bãi, trạm chiết phục vụ ngành dầu khí; mua bán, vận chuyển xăng, dầu nhớt, các sản phẩm khí khô, kinh doanh LPG, CNG, LNG và các sản phẩm có nguồn gốc từ dầu, khí (không mua bán gas tại trụ sở công ty); cung cấp dịch vụ hoán cải phương tiện vận tải (trừ gia công cơ khí, xi mạ điện, tái chế phế thải tại trụ sở công ty; không thiết kế phương tiện vận tải); mua bán, lắp đặt, sửa chữa và bảo dưỡng thiết bị chuyên đổi sử dụng cho phương tiện giao thông vận tải và máy móc - thiết bị ngành nông - lâm - ngư nghiệp; mua bán vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất; kinh doanh bất động sản; thi công xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư và khai thác khoáng sản.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng.

05. Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

06. Cấu trúc doanh nghiệp:

- Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:

+ Xí nghiệp Phân phối Khí Thấp áp Vũng Tàu.

+ Chi nhánh Công ty Cổ phần Phân phối Khí thấp áp Dầu Khí Việt Nam-Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Nhơn Trạch.

+ Chi nhánh Công ty Cổ phần Phân phối Khí thấp áp Dầu khí Việt Nam-Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Miền Bắc.

07. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin in trên BCTC:

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

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

01. Chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo thông tư số: 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014, Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01/01/2015.

02. Thuyết minh về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Công ty Cổ phần Phân phối Khí Thấp Áp Dầu Khí Việt Nam cam kết tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

01. Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

02. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

03. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền:

04. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

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

05. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- Chứng khoán kinh doanh;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay;
- Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

06. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

07. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được 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. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được lập cho hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất, khi giá trị ghi sổ của chúng cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

08. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Riêng đối với máy móc thiết bị là hệ thống phân phối khí thấp áp, Công ty áp dụng khấu hao nhanh với thời gian sử dụng hữu ích là 05 năm từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, cụ thể như sau:

| | Số năm |
|--------------------------------|--------|
| Nhà cửa vật kiến trúc | 5 – 25 |
| Máy móc thiết bị | 3 – 7 |
| Phương tiện vận tải truyền dẫn | 3 – 6 |
| Thiết bị văn phòng | 3 – 5 |
| Tài sản khác | 3 |



09. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Công ty có nghĩa vụ phải trả thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế. Số thuế hiện tại phải trả 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 chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang) và cũng không bao gồm các khoản thu nhập không chịu thuế và chi phí 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 năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ 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 nợ 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 thuần.

Việc xác định thuế thu nhập 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.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Ghi nhận tại thời điểm phát sinh chi phí, sau đó phân bổ dần vào chi phí theo thời hạn sử dụng của chi phí.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Hạch toán chi tiết theo từng đối tượng nợ.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Chi phí lãi vay của các hợp đồng vay cho dự án đầu tư xây dựng được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Các khoản được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trong kỳ.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hóa được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Các khoản chi phí lãi vay phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Các chi phí phục vụ cho việc bán các sản phẩm được ghi nhận vào chi phí bán hàng; Các chi phí phục vụ cho hoạt động của bộ máy điều hành Công ty được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp.
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán (Đơn vị tính: Đồng)

| 01. Tiền và các khoản tương đương tiền | <u>Cuối quý</u> | | <u>Đầu năm</u> | |
|--|--------------------------|--|--------------------------|--|
| - Tiền mặt | 830.110.762 | | 1.135.201.159 | |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 524.914.693.519 | | 412.990.979.635 | |
| - Các khoản tương đương tiền | 790.000.000.000 | | 870.000.000.000 | |
| Cộng | 1.315.744.804.281 | | 1.284.126.180.794 | |

| 02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | <u>Cuối quý</u> | | <u>Đầu năm</u> | |
|---|----------------------|--|----------------|--|
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 6.866.000.000 | | - | |
| Cộng | 6.866.000.000 | | - | |

| 03. Các khoản phải thu khách hàng | <u>Cuối quý</u> | | <u>Đầu năm</u> | |
|--|-----------------|--|-----------------|--|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 397.629.457.626 | | 479.453.919.472 | |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng. | 115.026.748.662 | | 139.887.033.765 | |
| + Công ty CP Kinh doanh Khí Hóa lỏng Miền Nam | 67.764.416.220 | | 73.835.530.106 | |
| + Công ty CP CNG Việt Nam | 47.262.332.442 | | 66.051.503.659 | |
| - Các khoản phải thu của khách hàng khác | 282.602.708.964 | | 339.566.885.707 | |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Như phụ lục 1 đính kèm | | | | |

| 04. Các khoản phải thu khác | <u>Cuối quý</u> | | <u>Đầu năm</u> | |
|-----------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 13.159.272.175 | - | 3.962.428.450 | - |
| - Phải thu khác | 12.534.402.175 | | 3.935.058.450 | |
| - Tạm ứng | 597.500.000 | | - | |
| - Ký cược, ký quỹ | 27.370.000 | | 27.370.000 | |
| b) Dài hạn | 4.583.077.035 | - | 4.857.077.035 | - |
| - Ký cược, ký quỹ | 4.583.077.035 | | 4.857.077.035 | |
| Cộng | 17.742.349.210 | - | 8.819.505.485 | - |

| 05. Nợ xấu | <u>Cuối quý</u> | | <u>Đầu năm</u> | |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi (*) | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi (*) |
| - Công ty TNHH Gạch Men Mỹ Đức | 18.109.391.538 | 9.054.695.767 | 18.109.391.538 | 10.761.148.590 |
| - Công ty TNHH Gốm sứ Mỹ Xuân | 11.296.297.196 | 4.012.808.438 | 11.296.297.196 | 5.648.148.596 |
| - Công ty CP Đầu tư Tài chính Công đoàn DKVN | 1.294.956.610 | - | 1.369.634.083 | 74.677.473 |
| Cộng | 30.700.645.344 | 13.067.504.205 | 30.775.322.817 | 16.483.974.659 |

(*) Giá trị có thể thu hồi được xác định bằng nợ gốc trừ đi số dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi được trích lập tương ứng.

| 06. Hàng tồn kho | <u>Cuối quý</u> | | <u>Đầu năm</u> | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Đánh giá lại | Giá gốc | Đánh giá lại | Giá gốc |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 3.108.571.292 | 3.108.571.292 | 3.076.158.703 | 3.076.158.703 |
| - Công cụ, dụng cụ | 14.475.798.552 | 14.475.798.552 | 15.715.343.110 | 15.715.343.110 |
| - Hàng hóa | 625.820.152 | 625.820.152 | 498.302.307 | 498.302.307 |
| Cộng | 18.210.189.996 | 18.210.189.996 | 19.289.804.120 | 19.289.804.120 |

| 07. Tài sản dở dang dài hạn | <u>Cuối quý</u> | | <u>Đầu năm</u> | |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc |
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | | | | |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang | 1.431.281.609 | 1.431.281.609 | 12.886.249.657 | 12.886.249.657 |
| - Mua sắm | | | | |
| - Xây dựng cơ bản | | | 12.886.249.657 | 12.886.249.657 |
| + Dự án "Hệ thống phân phối khí thấp áp cho KCN Hiệp Phước - GĐ 1" | 267.827.063 | 267.827.063 | 267.827.063 | 267.827.063 |
| + Dự án "Hệ thống cung cấp khí cho KCN Phú Mỹ 3" | - | - | 127.495.773 | 127.495.773 |
| + HT tuyến ống cấp khí cho các khách hàng mới KCN NT3, GĐ2 | - | - | 5.542.019.360 | 5.542.019.360 |
| + HT tiếp nhận khí cho Shun Yin trong KCN NT3, GĐ2 | - | - | 3.020.438.680 | 3.020.438.680 |
| + HT tiếp nhận khí cho Hyosung Đồng Nai, khách hàng mới KCN NT5 | - | - | 3.928.468.781 | 3.928.468.781 |
| + Dự án hệ thống thu thập số liệu vận hành | 850.909.091 | 850.909.091 | | |
| + Công trình khác | 312.545.455 | 312.545.455 | - | - |
| Cộng | 1.431.281.609 | 1.431.281.609 | 12.886.249.657 | 12.886.249.657 |

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Chi tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|------------|-------------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | | |
| Tại 01/01/2016 | 145.539.499.664 | 887.632.871.575 | 4.612.418.845 | 6.880.801.433 | 76.750.000 | 1.044.742.341.517 |
| - Mua trong kỳ | | 687.123.448 | | 92.727.273 | | 779.850.721 |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | | | 21.998.406.631 | | | 21.998.406.631 |
| - Điều chỉnh | (808.943.291) | 14.630.790.422 | | | | 13.821.847.131 |
| - Thanh lý | | | | (508.862.109) | | (508.862.109) |
| Tại 30/06/2016 | 144.730.556.373 | 902.950.785.445 | 26.610.825.476 | 6.464.666.597 | 76.750.000 | 1.080.833.583.891 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Tại 01/01/2016 | 13.816.693.281 | 271.913.766.256 | 1.773.190.110 | 3.509.281.063 | 1.512.993 | 291.014.443.703 |
| - Khấu hao tăng trong kỳ | 9.952.078.317 | 71.836.640.968 | 1.869.409.458 | 613.452.110 | 12.788.160 | 84.284.369.013 |
| - Thanh lý | | | | (508.862.109) | | (508.862.109) |
| Tại 30/06/2016 | 23.768.771.598 | 343.750.407.224 | 3.642.599.568 | 3.613.871.064 | 14.301.153 | 374.789.950.607 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại 01/01/2016 | 131.722.806.383 | 615.719.105.319 | 2.839.228.735 | 3.371.520.370 | 75.237.007 | 753.727.897.814 |
| Tại 30/06/2016 | 120.961.784.775 | 559.200.378.221 | 22.968.225.908 | 2.850.795.533 | 62.448.847 | 706.043.633.284 |

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2016 là: 94.442.260.020 đồng

- Nguyên giá TSCĐ tại 30/06/2016 chờ thanh lý: 0 đồng

09. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Chi tiêu | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | |
| Tại 01/01/2016 | 45.545.065.586 | 3.461.619.600 | 68.800.000 | 49.075.485.186 |
| - Mua trong kỳ | | | | |
| - Giảm khác | | | | |
| Tại 30/06/2016 | 45.545.065.586 | 3.461.619.600 | 68.800.000 | 49.075.485.186 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư tại 01/01/2016 | - | 2.978.238.886 | 68.800.000 | 3.047.038.886 |
| - Khấu hao trong kỳ | - | 351.091.515 | | 351.091.515 |
| Số dư tại 30/06/2016 | - | 3.329.330.401 | 68.800.000 | 3.398.130.401 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Số dư tại 01/01/2016 | 45.545.065.586 | 483.380.714 | - | 46.028.446.300 |
| Số dư tại 30/06/2016 | 45.545.065.586 | 132.289.199 | - | 45.677.354.785 |

- Nguyên giá TSCĐ vô hình bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2016 là: 3.138.749.600 đồng

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 10. Chi phí trả trước | | |
| a) Ngắn hạn | 3.233.645.399 | 3.194.358.127 |
| - Công cụ, dụng cụ | 197.489.643 | 427.549.395 |
| - Quảng cáo | 833.025.600 | 277.675.200 |
| - Bảo hiểm | 1.961.650.156 | 2.375.433.532 |
| - Khác | 241.480.000 | 113.700.000 |
| b) Dài hạn | 64.821.951.070 | 70.606.732.108 |
| - Công cụ, dụng cụ | 519.447.246 | 1.013.325.875 |
| - Thuê đất | 44.582.819.544 | 45.144.836.160 |
| - Quảng cáo | 7.907.874.155 | 12.111.729.168 |
| - Khác | 11.811.810.125 | 12.336.840.905 |
| Cộng | 68.055.596.469 | 73.801.090.235 |

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 11. Phải trả người bán | | |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | | |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả | 644.168.320.989 | 897.471.752.643 |
| + Tổng Công ty Khí Việt Nam – CTCP | 644.168.320.989 | 897.471.752.643 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 39.171.751.443 | 52.326.150.409 |
| Cộng | 683.340.072.432 | 949.797.903.052 |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan: Phụ lục 1 đính kèm | | |

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước: Phụ lục 2 đính kèm.

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 13. Chi phí phải trả | | |
| a) Ngắn hạn | 126.772.640.966 | 169.984.105.092 |
| - Chi phí phải trả - Xây dựng cơ bản | 119.224.243.489 | 161.604.042.303 |
| - Các khoản trích trước khác | 7.548.397.477 | 8.380.062.789 |
| b) Dài hạn | - | - |
| - Lãi vay | - | - |
| - Các khoản trích trước khác | - | - |
| Cộng | 126.772.640.966 | 169.984.105.092 |

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 14. Phải trả khác | | |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 245.602.248 | 299.265.167 |
| - Kinh phí công đoàn | 144.369.972 | 64.979.100 |
| - Bảo hiểm xã hội | 456.837.444 | 1.900.600 |
| - Bảo hiểm y tế | 79.068.022 | 328.950 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 35.141.340 | 146.200 |
| - Phải trả về cổ phần hóa | 726.374.500 | 726.374.500 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 298.906.240 | 322.870.130 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 41.485.795.785 | 39.413.467.120 |
| Cộng | 43.472.095.551 | 40.829.331.767 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | - | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | - | - |
| Cộng | - | - |

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 15. Dự phòng phải trả | | |
| Công ty TNHH Deloitte Việt Nam | 400.680.000 | 461.916.000 |
| Cộng | 400.680.000 | 461.916.000 |

16. 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 | Quỹ khác thuộc vốn CSH | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------|
| Tại ngày 01/01/2015 | 600.000.000.000 | 153.050.000 | (9.550.000) | 478.252.653.866 | 12.450.000.000 | 71.639.443.716 | 1.162.485.597.582 |
| Tăng vốn trong kỳ | 299.990.250.000 | | | (299.990.250.000) | | | - |
| Lợi nhuận trong kỳ | | | | | | 238.235.471.228 | 238.235.471.228 |
| Chi trả cổ tức trong kỳ | | | | | | (119.998.090.000) | (119.998.090.000) |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | | | | | | (10.500.000.000) | (10.500.000.000) |
| Lỗi trong năm trước | | | | | | | |
| Thương ban điều hành | | | | | | (300.000.000) | (300.000.000) |
| Tại ngày 31/12/2015 | 899.990.250.000 | 153.050.000 | (9.550.000) | 178.262.403.866 | 12.450.000.000 | 179.076.824.944 | 1.269.922.978.810 |
| Tăng vốn trong kỳ | - | | | - | - | - | - |
| Lợi nhuận trong kỳ | - | | | - | - | 195.289.141.307 | 195.289.141.307 |
| Tăng khác | | | | | | 761.818.658 | 761.818.658 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | - | | | - | - | (7.000.000.000) | (7.000.000.000) |
| Tại ngày 30/06/2016 | 899.990.250.000 | 153.050.000 | (9.550.000) | 178.262.403.866 | 12.450.000.000 | 368.127.784.909 | 1.458.973.938.775 |

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | | |
| + Tổng Công ty khí Việt Nam- Công ty cổ phần | 454.500.000.000 | 454.500.000.000 |
| + Cổ đông khác | 445.490.250.000 | 445.490.250.000 |
| Cộng | 899.990.250.000 | 899.990.250.000 |

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|-----------------|------------------|
| c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp cuối kỳ | 899.990.250.000 | 899.990.250.000 |
| + Vốn góp đầu kỳ | 899.990.250.000 | 600.000.000.000 |
| + Vốn góp giảm trong kỳ | | |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | | |

| | <u>Cuối quý</u> | <u>Đầu năm</u> |
|---|-----------------|----------------|
| d) Cổ phiếu (Đơn vị tính: Cổ phiếu) | | |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 89.999.025 | 89.999.025 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 89.999.025 | 89.999.025 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 89.999.025 | 89.999.025 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là Vốn chủ sở hữu) | - | - |
| - Số lượng Cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ) | 955 | 955 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 955 | 955 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là Vốn chủ sở hữu) | | |
| - Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành | 89.998.070 | 89.998.070 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 89.998.070 | 89.998.070 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là Vốn chủ sở hữu) | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu | | |

- đ) Cổ tức
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
 - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

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

| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1.138.244.897.900 | 1.361.978.212.557 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | - | - |
| Cộng | 1.138.244.897.900 | 1.361.978.212.557 |

b) Doanh thu đối với các bên liên quan: Phụ lục 1 đính kèm

| 2. Giá vốn hàng bán | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 877.343.976.633 | 1.183.831.438.829 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| Cộng | 877.343.976.633 | 1.183.831.438.829 |

| 3. Doanh thu hoạt động tài chính | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 3.562.566.196 | 5.515.725.050 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Cổ tức lợi nhuận được chia | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 3.562.566.196 | 5.515.725.050 |

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 4. Chi phí tài chính | | |
| - Lãi tiền vay | 4.532.728.505 | 70.862.211 |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| - Lỗi chênh lệch tỷ giá | | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | <u>4.532.728.505</u> | <u>70.862.211</u> |
| 5. Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 7.000.000 | |
| - Các khoản khác | 14.019.227 | 8.560.873 |
| Cộng | <u>21.019.227</u> | <u>8.560.873</u> |
| 6. Chi phí khác | | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | - | 1.902.000 |
| - Các khoản khác | - | - |
| Cộng | <u>-</u> | <u>1.902.000</u> |
| 7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng | 34.127.507.121 | 29.278.074.110 |
| + Chi phí khấu hao tài sản | 41.856.850.170 | 6.694.409.006 |
| + Chi phí Thuê TSCĐ | 12.115.146.402 | 15.002.712.501 |
| + Chi phí CCDC, vật liệu (xuất dùng, phân bổ) | 2.898.009.236 | 5.236.124.659 |
| + Chi nhân công - Lương | 3.857.263.462 | 2.344.827.944 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác | 8.946.644.814 | 13.391.471.321 |
| Cộng | <u>103.801.421.205</u> | <u>42.669.545.431</u> |
| b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | | |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| + Chi phí thuê văn phòng, nhà xưởng, thuê đất | 1.554.749.392 | 2.118.734.830 |
| + Chi phí dự phòng | 872.681.504 | 2.675.688.330 |
| + Chi phí thuê xe | 929.065.000 | 1.301.027.136 |
| - Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 11.072.679.658 | 14.575.930.118 |
| Cộng | <u>14.429.175.554</u> | <u>20.671.380.414</u> |
| 8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ | 3.037.544.225 | 5.410.545.118 |
| - Chi phí nhân công | 5.124.643.676 | 3.556.108.639 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 42.171.438.450 | 7.015.620.864 |
| - Chi phí thuê tài sản cố định | 15.002.712.501 | 15.002.712.501 |
| - Chi phí dự phòng | 872.681.504 | 2.675.688.330 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 46.735.596.024 | 8.482.525.401 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 5.285.980.379 | 21.197.724.992 |
| Cộng | <u>118.230.596.759</u> | <u>63.340.925.845</u> |
| 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| Lợi nhuận trước thuế | 141.721.181.426 | 120.257.369.595 |
| Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế | | |
| <i>Cộng các khoản chi phí không được trừ</i> | 1.369.985.333 | 1.536.974.950 |
| Thu nhập chịu thuế | <u>143.091.166.759</u> | <u>121.794.344.545</u> |



| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Thuế suất | 20% | 22% |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 28.618.233.352 | 26.794.755.800 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | 167.600.105 | 246.138.036 |
| Cộng | 28.785.833.457 | 27.040.893.836 |

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BCLCTT trong tương lai
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

| 3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|--|----------------|-----------------|
| - Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 10.215.078.581 | - |
| - Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường | | |
| - Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi | | |
| - Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả | | |
| - Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác | | |

| 4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|--|---------------|-----------------|
| - Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | | |
| - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường | | |
| - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi | | |
| - Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả | | |
| - Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác | | |

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán Quý 2/2016:
3. Thông tin về các bên liên quan: phụ lục 1 đính kèm.
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1): Trong kỳ, Công ty chỉ kinh doanh 1 mặt hàng duy nhất là Khí Thấp áp (khí tự nhiên). Bên cạnh đó, Công ty chỉ hoạt động trong phạm vi lãnh thổ Việt Nam do vậy Công ty không trình bày báo cáo tài chính bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.
5. Thông tin so sánh: Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán là số liệu tại ngày 31/12/2015. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là số liệu của kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2015 đến ngày 30/06/2015 và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015.
6. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục.
7. Những thông tin khác.

Người lập



Lê Đức Huy

Kế toán trưởng



Nguyễn Phương Thúy

Thành phố HCM, ngày 15 tháng 7 năm 2016



Trần Thanh Nam

PHỤ LỤC 1
NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Quý 2 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|-----------------|-------------------|
| 1. Mua hàng | | |
| Tổng Công ty khí Việt Nam- Công ty cổ phần | | |
| <i>Thuê văn phòng</i> | 1.416.051.000 | 1.416.051.000 |
| <i>Thuê đường ống dẫn khí</i> | 15.002.712.501 | 15.002.712.501 |
| <i>Gửi xe ô tô, điện, nước</i> | 187.598.392 | 2.282.534.549 |
| <i>Mua khí</i> | 772.966.760.901 | 1.183.831.438.829 |
| Chi nhánh Đại Hùng - Công ty CP Dịch vụ vận tải dầu khí Cửu Long | | 81.155.327 |
| Công ty CP Chứng khoán Dầu khí | 20.000.000 | 126.423 |
| Công ty CP Địa chất và Môi trường Miền Đông | 197.496.364 | |
| CN Côn Sơn-Công ty CP DV Vận Tải Dầu Khí Cửu Long | 2.666.238.887 | 4.384.744.952 |
| Công ty CP Dịch vụ vận tải dầu khí Cửu Long | | 110.654.150 |
| Trường Cao Đẳng Nghề Dầu khí | 12.000.000 | 68.000.000 |
| Cty CP DV Bảo vệ An ninh DKVN - CN Miền Đông Nam Bộ | 757.200.000 | 1.054.560.000 |
| CN VT - Cty TNHH MTV KD Khí hóa lỏng Miền Đông | 88.255.583 | 516.518.964 |
| Công ty CP điện lực dầu khí Nhơn Trạch 2 | | 8.613.500 |
| Tổng Cty Công Nghệ Năng Lượng Dầu Khí VN - CTCP | 472.727.273 | |
| Tổng Công Ty Tư Vấn Thiết Kế Dầu Khí - Công Ty Cổ Phần | 6.682.314.209 | 2.232.525.552 |
| Công ty cổ phần giám định năng lượng Việt Nam - Chi nhánh Miền Bắc | 10.000.000 | |
| Công ty cổ phần Dịch vụ lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng công trình Dầu Khí biển PTSC | | 15.102.761.326 |
| Tổng công ty cổ phần Dịch vụ Kỹ Thuật Dầu khí Việt Nam | 7.032.162.121 | 31.242.118.487 |
| Chi nhánh Tổng công ty khí VN-CTCP- Công ty quản lý dự án khí | 552.000.000 | 2.613.636.364 |
| 2. Bán hàng | | |
| Công ty cổ phần CNG Việt Nam | 72.179.298.568 | 88.678.557.073 |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Nam | 67.456.661.979 | 138.328.234.950 |
| Công ty Cổ Phần Kinh doanh Khí hóa lỏng Miền Bắc | 27.084.542.414 | |
| Tổng công ty Dầu Việt Nam - Công ty TNHH MTV (PV OIL) | 2.219.686.509 | |
| 3. Phải thu khách hàng | | |
| Công ty cổ phần CNG Việt Nam | 47.262.332.442 | 77.546.413.305 |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Nam | 67.764.416.220 | 201.161.058.446 |
| Công ty Cổ Phần Kinh doanh Khí hóa lỏng Miền Bắc | 13.162.266.513 | |
| Tổng công ty Dầu Việt Nam - Công ty TNHH MTV (PV OIL) | 2.441.655.160 | |
| 4. Phải thu khác | | |
| Công ty CP Xây Lắp Dầu Khí 2 | 4.811.281.851 | |
| Công ty Cổ phần bọc ống Dầu khí Việt Nam | | 649043500 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư tài chính Công đoàn Dầu khí Việt Nam | 1.294.956.610 | 1.437.256.869 |
| Công ty cổ phần CNG Việt Nam | 620.248.992 | 839.053.811 |
| 5. Trả trước cho người bán | | |
| Công ty vận chuyên khí Đông nam bộ | 52.671.502.430 | |
| Công ty TNHH MTV Kiểm định kỹ thuật an toàn Dầu Khí Việt Nam | 22.239.800 | 22.239.800 |
| Công ty CP Xây lắp Dầu khí 2 | | 4.811.281.851 |
| Tổng công ty cổ phần Dịch vụ Kỹ Thuật Dầu khí Việt Nam | 2.765.885.252 | 11.885.985.665 |
| 6. Ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| CN Côn Sơn-Công ty CP DV Vận Tải Dầu Khí Cửu Long | 1.523.220.600 | |
| Công ty CP vận tải dầu khí Cửu Long | | 1.021.620.600 |
| Tổng Công ty khí Việt Nam- Công ty cổ phần | 1.409.856.435 | 1.409.856.435 |
| 7. Phải trả người bán | | |
| Tổng Công ty khí Việt Nam- Công ty cổ phần | 644.168.320.989 | 1.475.162.930.183 |
| Chi nhánh Đại Hùng - Công ty CP Dịch vụ vận tải dầu khí Cửu Long | | 22.637.080 |
| CN Côn Sơn-Công ty CP DV Vận Tải Dầu Khí Cửu Long | 470.820.900 | 3.163.672.784 |
| Công ty Cổ phần dịch vụ vận tải dầu khí Cửu Long | | 49.562.535 |

| Chỉ tiêu | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|----------------|---------------|
| Trường Cao Đẳng Nghề Dầu khí | 12.000.000 | 68.000.000 |
| Cty CP DV Bảo vệ An ninh DKVN - CN Miền Đông Nam Bộ | 277.640.000 | 382.976.000 |
| CN VT - Cty TNHH MTV KD Khí hóa lỏng Miền Đông | | 153.244.380 |
| Công ty cổ phần điện lực dầu khí Nhơn Trạch 2 | | 9.474.852 |
| Công ty Cổ phần bọc ống Dầu khí Việt Nam | | 1.655.907.000 |
| Tổng Cty Công Nghệ Năng Lượng Dầu Khí VN - CTCP | 520.000.000 | |
| Tổng Công Ty Tư Vấn Thiết Kế Dầu Khí - Công Ty Cổ Phần | 7.163.551.829 | |
| Công ty máy - thiết bị dầu khí | 4.182.121.885 | |
| Công ty bảo hiểm PVI Vũng Tàu | 85.772.945 | |
| Công ty bảo hiểm nhân thọ PVI Sunlife | 720.800.000 | |
| 8. Phải trả phải nộp khác | | |
| Tổng công khí Việt Nam - Công ty cổ phần | | 2.727.080 |
| Công ty cổ phần Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Đông tại Vũng Tàu | 5.000.000 | |
| Công ty vận chuyên khí Đông nam bộ | 40.855.559.941 | |

PHỤ LỤC 2

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC TỔNG HỢP

Quý 2 năm 2016

(Đính kèm BCTC Quý 2 - 2016)

| Nội dung | Dư đầu năm | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | | Dư cuối kỳ |
|--|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Phải nộp | Đã nộp | |
| I. Thuế | 15.719.176.624 | 64.241.691.495 | 50.215.947.396 | 29.744.920.723 |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 482.846.630 | 10.105.928.711 | 10.082.971.245 | 505.804.096 |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu | | | | |
| 3. Thuế tiêu thụ đặc biệt | 95.479.255 | | 95.479.255 | |
| 4. Thuế xuất, nhập khẩu | | | | |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp | 14.344.933.313 | 49.660.972.027 | 35.220.071.883 | 28.785.833.457 |
| 6. Thu trên vốn | | | | |
| 7. Thuế thu nhập cá nhân | 795.917.426 | 4.392.240.353 | 4.734.874.609 | 453.283.170 |
| 8. Thuế tài nguyên | | | | |
| 9. Thuế nhà đất | | | | |
| 10. Thuế môn bài | | 6.000.000 | 6.000.000 | |
| 11. Các loại thuế khác | | 76.550.404 | 76.550.404 | |
| - Thuế môn bài nhà thầu | | | | |
| - Thuế nộp thay nhà thầu phụ | | | | |
| - Thuế TNCN nhà thầu | | | | |
| - Thuế khác | | 76.550.404 | 76.550.404 | |
| II. Các khoản phải nộp khác | | | | |
| 1. Tiền cọc và sử dụng tài liệu dầu, khí | | | | |
| 2. Phí, lệ phí và các loại khác | | | | |
| 3. Lãi nước chủ nhà | | | | |
| 4. Hoa hồng dầu khí | | | | |
| 5. Tiền khí âm | | | | |
| 6. Phí môi trường | | | | |
| 7. Thu điều tiết | | | | |
| 8. Các khoản nộp phạt | | | | |
| 9. Các khoản khác | | | | |
| Tổng cộng | 15.719.176.624 | 64.241.691.495 | 50.215.947.396 | 29.744.920.723 |