



**CÔNG TY CỔ PHẦN CNG VIỆT NAM**  
**Đường số 15, KCN Phú Mỹ I, Huyện Tân Thành**  
**Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu**  
**Mã số thuế: 3500800828**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **QUÝ II NĂM 2016**

Bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả sản xuất kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Tình hình thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước
- Thuyết minh Báo cáo tài chính

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 07 năm 2016



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

MẪU B 01-DN

Đơn vị: VNĐ

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>422,675,928,505</b>	<b>465,633,340,617</b>
<b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>110</b>		<b>265,230,120,704</b>	<b>281,710,813,470</b>
1. Tiền	111	6.	25,830,120,704	32,310,813,470
2. Các khoản tương đương tiền	112		239,400,000,000	249,400,000,000
<b>II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>	7.	<b>-</b>	<b>13,000,000,000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	13,000,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>	<b>130</b>		<b>127,575,027,584</b>	<b>135,602,339,039</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		126,494,021,253	132,158,317,364
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,891,467,765	4,945,987,381
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	8.	2,434,628,459	1,750,218,889
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3,245,089,893)	(3,252,184,595)
<b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>140</b>		<b>25,560,585,803</b>	<b>26,446,863,900</b>
1. Hàng tồn kho	141	9.	25,560,585,803	26,446,863,900
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>4,310,194,414</b>	<b>8,873,324,208</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,308,111,593	8,347,026,069
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			524,215,318
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14.	2,082,821	2,082,821
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>178,423,303,760</b>	<b>178,162,866,544</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1,207,000,000</b>	<b>936,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.08		
5. Phải thu dài hạn khác	216		1,207,000,000	936,000,000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>	<b>220</b>	10.	<b>171,788,575,611</b>	<b>170,817,116,061</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		171,501,899,689	170,390,481,805
- Nguyên giá	222		709,606,391,655	679,452,127,701
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(538,104,491,966)	(509,061,645,896)
2. TSCĐ vô hình	227		286,675,922	426,634,256
- Nguyên giá	228		1,009,806,700	1,009,806,700
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(723,130,778)	(583,172,444)
<b>IV. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>260</b>		<b>5,427,728,149</b>	<b>6,409,750,483</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	12.	5,427,728,149	6,409,750,483
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>601,099,232,265</b>	<b>643,796,207,161</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>196,137,735,506</b>	<b>245,059,826,377</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>160,657,812,337</b>	<b>201,176,465,912</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		57,221,350,814	100,003,964,075
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		90,497,288	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14.	10,043,891,297	7,050,802,250
4. Phải trả người lao động	314		26,752,278,924	9,890,753,381
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		26,867,112,051	1,462,174,315
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		800,030,042	43,098,147,358
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	13.	38,392,913,688	38,121,860,356
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		489,738,233	1,548,764,177
<b>II. NỢ DÀI HẠN</b>	<b>330</b>	15.	<b>35,479,923,169</b>	<b>43,883,360,465</b>
1. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
2. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		28,525,475,530	36,928,912,826
4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		6,954,447,639	6,954,447,639
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>404,961,496,759</b>	<b>398,736,380,784</b>
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>		<b>404,961,496,759</b>	<b>398,736,380,784</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		270,000,000,000	270,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,695,680,000	1,695,680,000
3. Quỹ khác	420		9,179,045,649	9,179,045,649
4. Cổ phiếu quỹ	415		(3,270,000)	(3,270,000)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		69,972,247,531	46,226,828,725
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421		54,117,793,579	71,638,096,410
<b>II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC</b>	<b>430</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>601,099,232,265</b>	<b>643,796,207,161</b>

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 07 năm 2016

Người lập



Trần Ngọc Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hùng

Giám đốc



Vũ Văn Thục

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**

Quý II năm 2016

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu gộp</b>	01	17.	<b>231,803,868,763</b>	<b>245,410,037,944</b>	<b>438,465,833,687</b>	<b>455,975,237,770</b>
2. Doanh thu thuần	10		231,803,868,763	245,410,037,944	438,465,833,687	455,975,237,770
3. Giá vốn hàng bán	11		158,813,086,063	178,012,802,083	320,440,399,040	341,997,946,426
<b>4. Lợi nhuận gộp</b>	<b>20</b>		<b>72,990,782,700</b>	<b>67,397,235,861</b>	<b>118,025,434,647</b>	<b>113,977,291,344</b>
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18.	1,662,590,539	2,572,729,345	3,565,836,908	4,421,903,035
6. Chi phí tài chính	22	19.	1,757,789,159	1,063,801,953	3,438,568,689	2,487,082,530
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,757,272,933	1,068,962,363	3,438,052,463	2,432,999,822
7. Chi phí bán hàng	25		7,942,600,258	5,860,248,554	12,449,364,310	10,783,569,283
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		19,887,925,767	21,424,114,389	34,631,267,530	35,617,702,586
<b>9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>45,065,058,055</b>	<b>41,621,800,310</b>	<b>71,072,071,026</b>	<b>69,510,839,980</b>
10. Thu nhập khác	31		24,818,182	909,090	45,717,273	9,836,361
11. Chi phí khác	32		398,323,092	-	781,646,184	-
<b>12. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(373,504,910)</b>	<b>909,090</b>	<b>(735,928,911)</b>	<b>9,836,361</b>
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<b>44,691,553,145</b>	<b>41,622,709,400</b>	<b>70,336,142,115</b>	<b>69,520,676,341</b>
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	20.	6,821,535,464	6,854,009,230	11,695,398,250	12,252,989,950
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		982,022,334	(604,416,721)	982,022,334	(604,416,721)
<b>15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>36,887,995,347</b>	<b>35,373,116,891</b>	<b>57,658,721,531</b>	<b>57,872,103,112</b>

Vũng tàu, ngày 12 tháng 07 năm 2016

Người lập



Trần Ngọc Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hùng

Giám đốc



Vũ Văn Thục

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

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

Đơn vị: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>70,336,142,115</b>	<b>69,520,676,341</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	29,182,804,404	27,326,605,413
Các khoản dự phòng	03	(7,094,702)	(3,335,370,791)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		36,853,780
Chi phí lãi vay	05	3,438,052,463	(4,420,103,035)
Thu nhập từ tiền gửi	06	(3,556,852,647)	2,442,199,822
<b>3. Lãi (Lỗ) kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>99,393,051,633</b>	<b>91,570,861,530</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	3,871,476,662	(11,894,224,190)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	886,278,097	7,805,244,446
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(437,617,656)	(13,167,712,000)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	4,038,914,476	4,021,803,730
Tiền lãi vay đã trả	13	(3,484,277,306)	(2,469,114,265)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(10,442,727,214)	(10,912,013,809)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(7,267,646,000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>86,557,452,692</b>	<b>64,954,845,442</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm tài sản cố định	21	(30,154,263,954)	(62,246,808,064)
4. Tiền thu hồi từ đầu tư	25	13,000,000,000	27,000,000,000
5. Thu lãi tiền gửi	27	3,247,521,460	4,399,108,363
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(13,906,742,494)</b>	<b>(30,847,699,701)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	12,761,181,872	59,225,839,675
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(20,893,565,836)	(47,161,210,846)
4. Đã trả tiền cổ tức	36	(80,999,019,000)	(51,508,194,650)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(89,131,402,964)</b>	<b>(39,443,565,821)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(16,480,692,766)</b>	<b>(5,336,420,080)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm/kỳ</b>	<b>60</b>	<b>281,710,813,470</b>	<b>288,734,892,821</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61		53,350,383
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>265,230,120,704</b>	<b>283,451,823,124</b>

Người lập biểu



Trần Ngọc Lan

Kế toán Trưởng



Nguyễn Mạnh Hùng

Vũng tàu, ngày 12 tháng 07 năm 2016

Giám Đốc



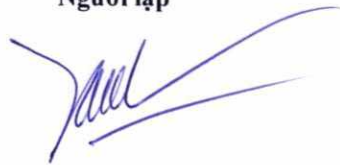
Vũ Văn Thục

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC**

Từ ngày 01/04/2016 đến ngày 30/06/2016

NỘI DUNG	CHỈ TIÊU	SỐ ĐẦU KỲ PHẢI NỢP	SỐ PHÁT SINH NỢ TRONG KỲ	SỐ PHÁT SINH CÓ TRONG KỲ	SỐ PHÁT SINH NỢ LUYỆN KẾ	SỐ PHÁT SINH CÓ LUYỆN KẾ	SỐ CÒN PHẢI NỢP CUỐI KỲ
<b>I. Thuế</b>	<b>10</b>	<b>6,399,599,401</b>	<b>16,844,296,688</b>	<b>13,202,087,613</b>	<b>32,663,646,869</b>	<b>29,146,342,504</b>	<b>10,041,808,476</b>
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	2,111,876,431	9,451,883,888	8,430,593,344	15,824,342,450	12,956,645,443	3,133,166,975
<i>Thuế GTGT đầu ra (33311)</i>		<i>2,999,933,361</i>	<i>24,038,388,886</i>	<i>23,905,155,272</i>	<i>47,152,658,895</i>	<i>44,809,177,206</i>	3,133,166,975
<i>Thuế GTGT đầu vào (13311)</i>		<i>(888,056,930)</i>	<i>(14,586,504,998)</i>	<i>(15,474,561,928)</i>	<i>(31,328,316,445)</i>	<i>(31,852,531,763)</i>	-
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12	(2,082,821)	4,114,168	4,114,168	1,548,127,198	1,548,127,198	(2,082,821)
3. Thuế xuất nhập khẩu			3,085,626	3,085,626	738,358,621	738,358,621	
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	3,988,876,612	6,821,535,464	3,988,876,612	11,695,398,250	10,442,727,214	6,821,535,464
5. Thu thu nhập cá nhân	16	300,929,179	562,677,542	774,417,863	2,852,420,350	3,455,484,028	89,188,858
6. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
8. Tiền thuê đất	19						
9. Các loại thuế khác	20		1,000,000	1,000,000	5,000,000	5,000,000	
<b>II. Các khoản phải nộp khác</b>	<b>30</b>						
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32						
3. Các khoản khác	33						
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>40</b>	<b>6,399,599,401</b>	<b>16,844,296,688</b>	<b>13,202,087,613</b>	<b>32,663,646,869</b>	<b>29,146,342,504</b>	<b>10,041,808,476</b>

Người lập



Trần Ngọc Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hùng

Vũng tàu, ngày 12 tháng 07 năm 2016

Giám đốc



Vũ Văn Thục

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý II năm 2016*

### **1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần CNG Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam với thời gian hoạt động trong vòng 20 năm theo Giấy

Các cổ đông chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2016 là Tổng Công ty Khí Việt Nam- CTCP (sở hữu 56%). Các cổ đông khác sở hữu 44% vốn cổ đông.

Công ty được thành lập nhằm thực hiện dự án Chiết nạp khí thiên nhiên (gọi tắt là dự án "CNG Việt Nam") với thời gian hoạt động của dự án 20 năm kể từ ngày 28 tháng 5 năm 2007.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2016 là 233 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2015: 226 người).

#### **Hoạt động chính**

Hoạt động kinh doanh của Công ty là sản xuất, chiết nạp khí thiên nhiên CNG, LNG và LPG, quy mô 50.000.000 m<sup>3</sup>/năm; cung cấp các dịch vụ cải tạo, bảo dưỡng, sửa chữa, lắp đặt các thiết bị chuyển đổi cho các phương tiện sử dụng nhiên liệu khí thiên nhiên CNG, LNG và LPG; kinh doanh dịch vụ vận chuyển khí CNG, LNG và LPG và kinh doanh các nhiên liệu khác theo quy định của pháp luật; cung cấp dịch vụ xây dựng, lắp đặt, bảo dưỡng, sửa chữa công trình khí; mua bán và cho thuê thiết bị công nghiệp phục vụ công trình khí.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất, chiết nạp khí thiên nhiên CNG, LNG và LPG.

### **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

#### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

Các báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

#### **Năm tài chính**

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

### **3. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") hướng dẫn áp dụng chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này sẽ có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ Tài chính ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009.

### **4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

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

#### **Ước tính kế toán**

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

#### **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.

#### **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 ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

#### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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 hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	10-25
Máy móc thiết bị	3-6
Thiết bị văn phòng	3-4
Phương tiện vận tải	3-8

#### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm kế toán và phần mềm quản lý nhân sự tiền lương. Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Các phần mềm này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng từ ba năm đến mười năm.

#### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### **Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước thể hiện số tiền nhượng quyền thuê đất, được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn 3 năm.

#### **Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ của doanh nghiệp được trích lập chỉ để sử dụng cho đầu tư nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ của Công ty. Mức trích tối đa là 10% thu nhập tính thuế hàng năm trước khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp và tùy thuộc vào quyết định của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc hàng năm.



#### **Ghi nhận doanh thu**

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

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

#### **Lãi tiền gửi**

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

#### **Ngoại tệ**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

#### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

#### **Các khoản dự phòng**

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

#### **Thuế**

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi 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 thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

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

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Tiền mặt	428,041,227	240,044,429
Tiền gửi ngân hàng	25,402,079,477	32,070,769,041
Các khoản tương đương tiền	239,400,000,000	249,400,000,000
	<b>265,230,120,704</b>	<b>281,710,813,470</b>

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn trong vòng 3 tháng với lãi suất được hưởng hàng năm từ 4.3% đến 5.2%.

**7. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	-	13,000,000,000
Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
	<b>-</b>	<b>13,000,000,000</b>

**8. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Lãi dự thu	554,666,759	561,917,600
Tạm ứng	924,361,700	219,500,000
Ký quỹ, ký cược	2,162,000,000	1,881,000,000
Thuế giá trị gia tăng	-	524,215,318
Phải thu khác	600,000	23,801,289
	<b>3,641,628,459</b>	<b>3,210,434,207</b>

**9. HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Nguyên vật liệu	24,647,716,348	22,233,192,640
Công cụ, dụng cụ	185,349,470	97,565,688
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	727,519,985	4,116,105,572
	<b>25,560,585,803</b>	<b>26,446,863,900</b>

**10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Thiết bị khác	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Tại ngày 31/03/2016	28,327,423,571	242,432,984,635	433,408,303,009	1,590,960,985	427,300,000	706,186,972,200
Tăng trong quý 2/2016	-	3,240,000,000	-	179,419,455	-	3,419,419,455
Tại ngày 30/06/2016	<b>28,327,423,571</b>	<b>245,672,984,635</b>	<b>433,408,303,009</b>	<b>1,770,380,440</b>	<b>427,300,000</b>	<b>709,606,391,655</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CNG VIỆT NAM**Đường số 15 Khu Công nghiệp Phú Mỹ 1,  
Huyện Tân thành, Tỉnh Bà Rịa - Vũng tàu.**Mẫu số B 09-DN**(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014  
của BTC)**GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ**

Tại ngày 31/03/2016	9,813,604,493	171,883,233,496	339,915,075,357	988,112,045	8,390,469	522,608,415,860
Khấu hao quý 2/2016	231,358,221	6,643,079,701	8,517,879,876	85,954,142	17,804,166	15,496,076,106
<b>Tại ngày 30/06/2016</b>	<b>10,044,962,714</b>	<b>178,526,313,197</b>	<b>348,432,955,233</b>	<b>1,074,066,187</b>	<b>26,194,635</b>	<b>538,104,491,966</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Tại ngày 30/06/2016	18,282,460,857	67,146,671,438	84,975,347,776	696,314,253	401,105,365	171,501,899,689
Tại ngày 31/03/2016	18,513,819,078	70,549,751,139	93,493,227,652	602,848,940	418,909,531	183,578,556,340

Nguyên giá của tài sản cố định của Công ty bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 447.754.740.143 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2015: 262.098.482.987đồng).

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

<b>NGUYÊN GIÁ</b>		VND
Tại ngày 31/03/2016		1,009,806,700
Tăng quý 1/2016		
Tại ngày 30/06/2016		1,009,806,700
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>		
Tại ngày 31/03/2016		653,151,611
Khấu hao quý 2/2016		69,979,167
Tại ngày 30/06/2016		<b>723,130,778</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>		
Tại ngày 31/03/2016		356,655,089
Tại ngày 30/06/2016		<b>286,675,922</b>

**12. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại thể hiện chênh lệch tạm thời được khấu trừ giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế đối với giá trị còn lại của các tài sản cố định khấu hao nhanh. Bảng dưới đây là tài sản thuế thu nhập hoãn lại do Công ty ghi nhận và sự thay đổi của khoản mục này trong năm.

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	5,427,728,149	6,409,750,483

**13. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Nợ dài hạn đến hạn trả	38,392,913,688	38,121,860,356
	<b>38,392,913,688</b>	<b>38,121,860,356</b>

**14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	3,133,166,975	789,685,286
Thuế thu nhập cá nhân	89,188,858	692,252,536
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6,821,535,464	5,568,864,428
	<b>10,043,891,297</b>	<b>7,050,802,250</b>

**15. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN**

	30/06/2016	31/12/2015
--	------------	------------

**CÔNG TY CỔ PHẦN CNG VIỆT NAM**

Đường số 15 Khu Công nghiệp Phú Mỹ 1,  
Huyện Tân thành, Tỉnh Bà Rịa - Vũng tàu.

**Mẫu số B 09-DN**

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014  
của BTC)

	VND	VND
Vay dài hạn	28,525,475,530	36,928,912,826
Nợ thuê tài chính dài hạn		
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>28,525,475,530</u></b>	<b><u>35,447,656,378</u></b>

Trong đó:

- Số phải trả trong vòng 12 tháng
- Số phải trả sau 12 tháng

Chi tiết các khoản vay và nợ dài hạn theo đối tượng:

Tại ngày 08 tháng 6 năm 2015, Công ty ký hợp đồng vay trung hạn với Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam ("Techcombank") để tài trợ mua 10 bồn phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Khoản vay này được giải ngân bằng đồng Việt Nam với hạn mức tín dụng là 49.900.000.000 đồng và đáo hạn trong vòng 36 tháng. Lãi tiền vay được trả hàng quý với mức lãi suất là 9%/năm cho lần giải ngân đầu tiên đến ngày 30 tháng 6 năm 2015. Lãi tiền vay sau đó được điều chỉnh mỗi 3 tháng một lần bằng lãi vay cơ sở của khoản vay trung hạn áp dụng cho khách hàng doanh nghiệp công với biên độ 1,35%/năm. Công ty đã thế chấp toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay theo hợp đồng thế chấp số VTU20156141/HĐTC ngày 08 tháng 6 năm 2015. Công ty đã rút vốn với tổng số tiền 47.844.184.000 đồng tại ngày 30 tháng 6 năm 2016.

Tại ngày 22 tháng 4 năm 2015, Công ty ký hợp đồng vay trung hạn với Ngân hàng TMCP An Bình ("ABBank") để tài trợ cho dự án máy nén 250bar và 20 bồn 40ft phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Khoản vay này được giải ngân bằng đồng Việt Nam với hạn mức tín dụng là 28.660.342.975 đồng và đáo hạn vào ngày 26 tháng 02 năm 2017. Lãi tiền vay được trả hàng tháng với mức lãi suất là 9%/năm cho kỳ đầu tiên và được điều chỉnh mỗi 3 tháng một lần theo chính sách của Ngân hàng. Công ty đã thế chấp toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay theo hợp đồng đảm bảo số 0816.1/15/TC/IV ngày 22 tháng 4 năm 2015. Công ty đã rút vốn với tổng số tiền 28.660.342.975 đồng tại ngày 30 tháng 6 năm 2015.

Tại ngày 27 tháng 5 năm 2015, Công ty ký hợp đồng vay trung hạn với Ngân hàng TMCP An Bình để đầu tư máy móc thiết bị phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Khoản vay này được giải ngân bằng đồng Việt Nam với hạn mức tín dụng là 17.040.000.000 đồng và đáo hạn trong vòng 36 tháng. Lãi tiền vay được trả hàng tháng với mức lãi suất là 9%/năm cho kỳ đầu tiên và sau đó được điều chỉnh mỗi 3 tháng một lần theo chính sách của Ngân hàng. Công ty đã thế chấp toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay theo hợp đồng đảm bảo số 0816.2/15/TC/IV ngày 27 tháng 5 năm 2015. Công ty đã rút vốn với tổng số tiền 9.023.920.740 đồng tại ngày 30 tháng 6 năm 2016.

Tại ngày 03 tháng 6 năm 2015, Công ty ký hợp đồng vay trung hạn với Ngân hàng TMCP An Bình để tài trợ cho dự án 10 xe rơ moóc và 02 hệ thống PRU phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Khoản vay này được giải ngân bằng đồng Việt Nam với hạn mức tín dụng là 8.142.000.000 đồng và đáo hạn trong vòng 36 tháng. Lãi tiền vay được trả hàng tháng với mức lãi suất là 8%/năm trong 6 tháng đầu tiên và sau đó được điều chỉnh mỗi 3 tháng một lần theo chính sách của Ngân hàng. Công ty đã thế chấp toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay theo hợp đồng đảm bảo số 1571/15/TC/IV ngày 03 tháng 6 năm 2015. Công ty đã rút vốn với tổng số tiền 5.712.060.000 đồng tại ngày 30 tháng 6 năm 2015.

Tại ngày 01 tháng 12 năm 2015, Công ty ký hợp đồng vay trung hạn với Ngân hàng TMCP An Bình để tài trợ cho dự án 2 máy nén phục vụ cho hoạt động kinh doanh. Khoản vay này được giải ngân bằng đồng Việt Nam với hạn mức tín dụng là 15.293.000.000 đồng và đáo hạn trong vòng 36 tháng. Lãi tiền vay được trả hàng tháng với mức lãi suất là 8%/năm trong 12 tháng đầu tiên và sau đó được điều chỉnh mỗi 3 tháng một lần theo chính sách của Ngân hàng. Công ty đã thế chấp toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay theo hợp đồng đảm bảo số 4401/15/TC/IV ngày

**Cổ phiếu**

	30/06/2016 VND	31/12/2014 VND
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	27,000,000	27,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	26,999,673	26,999,673
+ Cổ phiếu quỹ	<u>327</u>	<u>327</u>

Công ty chỉ có một loại cổ phần phổ thông với mệnh giá là 10.000 đồng một cổ phần. Các cổ phần này không được hưởng cổ tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với tài sản thuần của Công ty.

Tổng Công ty Khí Việt Nam-CTCP (Công ty mẹ) là cổ đông lớn nhất của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2016 với số tiền là 15.120.000.000 đồng chiếm tỷ lệ 56% (ngày 31 tháng 12 năm 2013: 149.042.630.000 đồng chiếm tỷ lệ 55.2%). Các cổ đông nhỏ khác đã góp vốn đủ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CNG VIỆT NAM  
Đường số 15 Khu Công nghiệp Phú Mỹ 1,  
Huyện Tân thành, Tỉnh Bà Rịa - Vũng tàu.

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**16. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Trong đó thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn điều lệ VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
<b>Số dư tại ngày 01/01/2015</b>	<b>270,000,000,000</b>	<b>1,695,680,000</b>	<b>17,915,375,316</b>	<b>22,686,989,505</b>	<b>(3,270,000)</b>	<b>3,554,581,745</b>	<b>116,518,422,421</b>	<b>432,367,778,987</b>
Lợi nhuận quý 1/2015	-	-	-	-	-	-	22,498,986,221	22,498,986,221
Chi cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	(53,999,346,000)	(53,999,346,000)
Phân phối quỹ	-	-	22,686,989,505	(22,686,989,505)	-	-	-	-
<b>Số dư tại ngày 31/03/2015</b>	<b>270,000,000,000</b>	<b>1,695,680,000</b>	<b>40,602,364,821</b>	<b>-</b>	<b>(3,270,000)</b>	<b>3,554,581,745</b>	<b>85,018,062,642</b>	<b>400,867,419,208</b>
Lợi nhuận quý 2/2015	-	-	-	-	-	-	35,373,116,891	35,373,116,891
Chi cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	(40,499,509,500)	(40,499,509,500)
Phân phối quỹ	-	-	5,624,463,904	-	-	5,624,463,904	(21,209,055,040)	(9,960,127,232)
<b>Số dư tại ngày 30/06/2015</b>	<b>270,000,000,000</b>	<b>1,695,680,000</b>	<b>46,226,828,725</b>	<b>-</b>	<b>(3,270,000)</b>	<b>9,179,045,649</b>	<b>58,682,614,993</b>	<b>385,780,899,367</b>
Lợi nhuận quý 3/2015	-	-	-	-	-	-	30,611,907,652	30,611,907,652
Chi cổ tức bằng tiền	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-	(7,400,000,000)	(7,400,000,000)
<b>Số dư tại ngày 30/09/2015</b>	<b>270,000,000,000</b>	<b>1,695,680,000</b>	<b>46,226,828,725</b>	<b>-</b>	<b>(3,270,000)</b>	<b>9,179,045,649</b>	<b>81,894,522,645</b>	<b>408,992,807,019</b>
Lợi nhuận quý 4/2015	-	-	-	-	-	-	30,243,083,265	30,243,083,265
Trích cổ tức 15% đợt 1 năm 2015	-	-	-	-	-	-	(40,499,509,500)	(40,499,509,500)
<b>Số dư tại ngày 31/12/2015</b>	<b>270,000,000,000</b>	<b>1,695,680,000</b>	<b>46,226,828,725</b>	<b>-</b>	<b>(3,270,000)</b>	<b>9,179,045,649</b>	<b>71,638,096,410</b>	<b>398,736,380,784</b>
Lợi nhuận quý 1/2016	-	-	-	-	-	-	20,770,726,184	20,770,726,184
Trích cổ tức 15% đợt 2 năm 2015	-	-	-	-	-	-	(40,499,509,500)	(40,499,509,500)
Phân phối quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>270,000,000,000</b>	<b>1,695,680,000</b>	<b>46,226,828,725</b>	<b>-</b>	<b>(3,270,000)</b>	<b>9,179,045,649</b>	<b>51,909,313,094</b>	<b>379,007,597,468</b>
Lợi nhuận quý 2/2016	-	-	-	-	-	-	36,887,995,347	36,887,995,347
Phân phối quỹ	-	-	23,745,418,806	-	-	-	(34,679,514,862)	(10,934,096,056)
<b>Số dư tại ngày 30/06/2016</b>	<b>270,000,000,000</b>	<b>1,695,680,000</b>	<b>69,972,247,531</b>	<b>-</b>	<b>(3,270,000)</b>	<b>9,179,045,649</b>	<b>54,117,793,579</b>	<b>404,961,496,759</b>

**17. DOANH THU GỘP**

Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa

Quý 2-2016	Quý 2-2015
VND	VND
231,803,868,763	245,410,037,944

**18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

Lãi tiền gửi

Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

Quý 2-2016	Quý 2-2015
VND	VND
1,655,443,078	2,572,531,725
7,147,461	
<b>1,662,590,539</b>	<b>2,572,531,725</b>

**19. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

Lãi tiền vay

Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Quý 2-2016	Quý 2-2015
VND	VND
1,757,272,933	1,068,962,363
516,226	50,523,396
<b>1,757,789,159</b>	<b>1,119,485,759</b>

**21. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

**Lợi nhuận kế toán trước thuế**

**Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế**

Trừ: Thu nhập không chịu thuế

Cộng: các khoản chi phí không được khấu trừ

**Thu nhập chịu thuế**

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Quý 2-2016	Quý 2-2015
VND	VND
44,691,553,145	41,714,099,924
(10,325,600,682)	(5,706,224,031)
761,150,126	3,413,106,177
<b>35,127,102,589</b>	<b>39,420,982,070</b>
<b>6,821,535,464</b>	<b>6,854,009,230</b>

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm theo tỷ lệ 20% tính trên thu nhập chịu thuế trong vòng 10 năm kể từ khi đi vào hoạt động và theo tỷ lệ 22% cho các năm tiếp theo. Ngoài ra, Công ty được miễn thuế thu nhập trong 2 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi (2009) và được giảm 50% thuế suất áp dụng nêu trên cho 6 năm tiếp theo (từ năm 2011).

**22. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**Mua hàng**

Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)

CN CTCP Phân phối Khí thấp áp Dầu khí VN- XN Phân  
phối Khí thấp áp Miền Bắc

Công ty CP Kinh doanh Khí miền Nam - CN Đồng Nai

Công ty CP Kinh doanh Khí miền Nam- CN Miền Đông tại Vũng Tàu

Quý 2-2016	Quý 2-2015
VND	VND
53,414,922,159	88,678,557,073
10,175,019,615	
16,117,015,752	35,731,160,366
420,954,454	257,562,271
<b>563,862,720</b>	<b>400,000,000</b>

**Chi phí sử dụng tòa nhà văn phòng**

Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)

**CÔNG TY CỔ PHẦN CNG VIỆT NAM**

Đường số 15 Khu Công nghiệp Phú Mỹ 1,  
Huyện Tân thành, Tỉnh Bà Rịa - Vũng tàu.


**Mẫu số B 09-DN**

(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của BTC)

**Số dư các bên liên quan**  
**Các khoản phải trả**

	30/06/2016	31/12/2015
Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)	40,149,752,565	66,987,135,161
Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)	620,248,992	935,631,501
Công ty CP Kinh doanh Khí miền Nam - CN Đồng Nai	3,356,309,910	15,571,483,623
Công ty CP Kinh doanh Khí miền Nam- CN Miền Đông tại Vũng Tàu	266,317,000	142,667,400
CN CTCP Phân phối Khí thấp áp Dầu khí VN- XN Phân phối Khí thấp áp Miền Bắc	7,112,579,877	13,030,840,747

Người lập



Trần Ngọc Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hùng

Vũng tàu, ngày 12 tháng 07 năm 2016

Giám đốc



Vu Văn Thục

