

DOANH NGHIỆP:

Công ty: Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghệ Điện tử Viễn thông

Địa chỉ: Tòa nhà Elcom, phố Duy Tân, Dịch Vọng Hậu, Cầu Giấy, Hà Nội

Mã số thuế: 0101435127

Điện thoại: 043 8359 359

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **BÁO CÁO HỢP NHẤT QUÝ 2/2017**

Gồm các biểu:

1. Bảng cân đối Kế toán
2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Hợp nhất tại ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	30/06/2017	01/01/2017
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>	<b>883.645.674.767</b>	<b>837.739.419.817</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>62.532.476.559</b>	<b>102.917.130.476</b>
1. Tiền	111	3.832.476.559	51.964.130.476
2. Các khoản tương đương tiền	112	58.700.000.000	50.953.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>81.520.566.140</b>	<b>4.751.543.907</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	4.414.215.740	4.414.215.740
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	(1.193.649.600)	(2.962.671.833)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	78.300.000.000	3.300.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>527.632.540.798</b>	<b>607.098.095.849</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	448.631.669.421	528.648.616.598
2. Trả trước cho người bán	132	29.200.102.025	33.515.767.145
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	25.642.436.000	29.875.000.000
5. Các khoản phải thu khác	136	44.953.693.548	40.737.277.003
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi ( * )	137	(20.795.360.196)	(25.678.564.897)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>208.430.562.274</b>	<b>119.697.125.564</b>
1. Hàng tồn kho	141	208.658.501.620	119.943.012.890
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	(227.939.346)	(245.887.326)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>3.529.528.996</b>	<b>3.275.524.021</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	730.976.994	574.208.876
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	2.798.552.002	2.701.315.145
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230+ 240 + 250 + 260 + 269)</b>	<b>200</b>	<b>295.582.519.025</b>	<b>322.730.991.079</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>39.827.822.044</b>	<b>57.734.973.962</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	39.725.672.044	57.632.688.962
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	-	-
3. Phải thu cho vay dài hạn	215	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	216	102.150.000	102.285.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>118.872.343.187</b>	<b>127.727.451.253</b>
<b>1. TSCĐ hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>113.728.819.678</b>	<b>123.528.970.915</b>
- Nguyên giá	222	189.358.043.458	216.691.978.550





TÀI SẢN	Mã số	30/06/2017	01/01/2017
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(75.629.223.780)	(93.163.007.635)
<b>3. TSCĐ vô hình</b>	<b>227</b>	<b>5.143.523.509</b>	<b>4.198.480.338</b>
- Nguyên giá	228	13.903.646.372	13.448.574.227
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(8.760.122.864)	(9.250.093.889)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>6.204.557.842</b>	<b>6.204.557.842</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6.204.557.842	6.204.557.842
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>128.035.249.263</b>	<b>128.045.550.748</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	6.236.068.313	6.260.740.000
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	127.706.049.500	125.691.049.500
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(5.906.868.550)	(3.906.238.752)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>2.642.546.690</b>	<b>3.018.457.274</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1.033.258.631	1.383.893.584
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	1.609.288.059	1.634.563.690
3. Lợi thế thương mại	269	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>1.179.228.193.792</b>	<b>1.160.470.410.896</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>	<b>395.912.536.218</b>	<b>374.383.071.286</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>283.626.172.389</b>	<b>282.569.175.776</b>
1. Phải trả cho người bán	311	182.689.901.168	133.171.828.774
2. Người mua trả tiền trước	312	5.321.869.280	19.807.398.197
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	6.755.353.147	13.286.570.146
4. Phải trả người lao động	314	6.073.583.633	19.694.335.534
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.242.622.934	6.169.536.781
6. Phải trả nội bộ	316	-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	951.458.335	289.408.000
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.640.669.100	3.403.332.921
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	54.260.254.255	76.748.388.917
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	3.280.094.561	2.982.328.639
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	15.410.365.976	7.016.047.867
<b>II . Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>112.286.363.829</b>	<b>91.813.895.510</b>
1. Vay và nợ dài hạn	338	87.498.906.265	65.049.335.834
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	-	-
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	24.787.457.564	26.764.559.676
4. Quỹ phát triển KH và CN	343	-	-
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>	<b>783.315.657.578</b>	<b>786.087.339.610</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>783.315.657.578</b>	<b>786.087.339.610</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	475.973.750.000	465.973.750.000

01  
 CÔNG  
 CỐ  
 ỦY  
 BAN  
 QUẢN  
 LÝ

TÀI SẢN	Mã số	30/06/2017	01/01/2017
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	88.677.010.000	88.697.010.000
3. Cổ phiếu ký quỹ (*)	415	(1.382.900.000)	(1.353.000.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	38.575.255.576	35.775.255.576
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	5.200.000.000	5.200.000.000
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421	164.388.230.174	180.012.576.856
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	139.227.951.856	85.273.429.875
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	25.160.278.318	94.739.146.981
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	11.884.311.828	11.781.747.178
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>1.179.228.193.792</b>	<b>1.160.470.410.896</b>

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐẶNG THANH MINH

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHAN CHIẾN THẮNG





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****Hợp nhất Quý 2/2017**

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Quý 2/2017	Quý 2/2016	Luỹ kế 30/06/17	Luỹ kế 30/06/16
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	200.717.741.622	281.537.036.115	303.026.835.262	359.711.375.919
2	Các khoản giảm trừ	03	-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10)=(01)-(03)	10	200.717.741.622	281.537.036.115	303.026.835.262	359.711.375.919
4	Giá vốn hàng bán	11	150.898.582.689	202.316.281.385	219.823.114.580	261.355.857.472
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ (20)=(10)-(11)	20	49.819.158.933	79.220.754.730	83.203.720.682	98.355.518.447
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	2.358.453.995	2.836.002.801	3.506.980.679	5.377.339.665
7	Chi phí tài chính	22	1.028.656.653	6.694.173.467	1.631.588.289	9.305.514.382
	- Trong đó: chi phí lãi vay	23	480.413.430	2.823.214.604	965.418.723	4.572.734.451
8	Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty LD, liên kết	24	20.457.701	-	(24.671.687)	-
9	Chi phí bán hàng	25	2.566.569.340	7.147.574.709	7.366.479.662	10.079.716.109
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	21.600.385.412	36.850.614.699	42.714.027.995	48.133.500.942
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30) = (20)+(21)-(24)-(22)-(25)	30	27.002.459.224	31.364.394.656	34.973.933.728	36.214.126.679
12	Thu nhập khác	31	45.665.454	1.187.705.587	2.659.843.437	1.996.108.104
13	Chi phí khác	32	5.138.719.677	190.827.411	5.415.844.711	1.096.170.695
14	Lợi nhuận khác (40) = (31) - (32)	40	(5.093.054.223)	996.878.176	(2.756.001.274)	899.937.409
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50)=(30)+(40)+(45)	50	21.909.405.001	32.361.272.832	32.217.932.454	37.114.064.088
16	Chi phí thuế TNDN tạm tính	51	4.336.928.123	4.663.471.772	6.929.813.855	5.240.460.532
17	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	168.509.240	1.845.361.756	25.275.631	1.791.388.272
18	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60) = (50) - (51) - (52)	60	17.403.967.638	25.852.439.304	25.262.842.968	30.082.215.284
18.1	Lợi ích của Cổ đông thiểu số	61	339.685.206	(178.179.782)	102.564.650	(325.061.945)
18.2	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	62	17.064.282.432	26.030.619.086	25.160.278.318	30.407.277.229
19	Lãi cơ bản trong cổ phiếu	70	359	626	532	662

NGƯỜI LẬP

CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐẶNG THANH MINH

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN CHIẾN THẮNG





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

Theo phương pháp trực tiếp

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		410.332.503.018	448.759.677.526
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(256.780.153.101)	(454.684.200.765)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(46.983.414.484)	(43.329.970.141)
4. Tiền chi trả lãi	04		(965.418.723)	(4.619.557.318)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(5.209.713.619)	(10.633.283.993)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9.907.823.036	7.506.884.113
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(50.272.087.134)	(56.793.308.531)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD</b>	<b>20</b>		<b>60.029.538.993</b>	<b>(113.793.759.109)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6.764.659.547)	(2.463.736.954)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		40.909.091	141.868.342
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(80.300.000.000)	(23.930.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.282.564.000	11.158.700.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2.015.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	3.999.969.144
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		(23.361.561)	1.781.141.554
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(78.779.548.017)</b>	<b>(9.312.057.914)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		10.000.000.000	7.985.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại c/phiếu đã p/hành	32		(29.900.000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		83.944.403.590	206.065.938.808
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(87.863.263.498)	(99.886.733.114)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(27.699.404.310)	(21.931.365.750)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(21.648.164.218)</b>	<b>92.232.839.944</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(40.398.173.242)</b>	<b>(30.872.977.079)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		102.917.130.476	70.756.440.806
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		13.519.325	35.871.154
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>62.532.476.559</b>	<b>39.919.334.881</b>

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẶNG THANH MINH

PHAN CHIẾN THẮNG





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2/2017

### 1. THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghệ Điện tử Viễn thông là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số doanh nghiệp số 0101435127 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18 tháng 07 năm 2003 và các Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 20 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 30 tháng 05 năm 2017.

Trụ sở chính của Công ty tại: Toà nhà Elcom, phố Duy Tân, Phường Dịch Vọng Hậu, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh Công ty là: 475.973.750.000 (Bốn trăm bảy mươi lăm triệu, chín trăm bảy mươi ba nghìn, bảy trăm năm mươi nghìn đồng chẵn.). Tương đương 47.597.375.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	Tp. Hồ Chí Minh	Lắp đặt dịch vụ Viễn Thông
- Văn phòng đại diện Tây Hồ	Tp. Hà Nội	Đại diện Công ty giao dịch với khách hàng
- Văn phòng đại diện Đà Nẵng	Tp. Đà Nẵng	Đại diện Công ty giao dịch với khách hàng

  

Công ty có các công ty con sau	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Giải pháp Phần mềm Elcom	Tp. Hà Nội	Sản xuất phần mềm máy tính
- Công ty CP ELCOMPLUS	Tp. Hà Nội	Sản xuất thiết bị truyền thông
- Công ty TNHH VTS Hải Phòng	Tp. Hà Nội	Xây dựng hệ thống QL hành hải tàu biển (VTS) luồng Hải Phòng theo hình thức BT

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của công ty là:

- Sản xuất, lắp ráp các sản phẩm điện tử - tin học;
- Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hoá;
- Các dịch vụ khoa học kỹ thuật;
- Lắp ráp, bảo dưỡng các thiết bị viễn thông, tổng đài điện thoại thuê bao dung lượng nhỏ, thiết bị phụ trợ, nguồn điện; lắp đặt các thiết bị truyền dẫn cho các tuyến Viba và mạng cáp thông tin;
- Sản xuất phần mềm máy tính; chuyển giao công nghệ thông tin; lắp đặt các hệ thống, dây chuyền công nghệ cao;
- Tư vấn các hệ thống thông tin, hệ thống tự động hoá và các hệ thống điện tử - viễn thông;
- Cung cấp và khai thác cơ sở dữ liệu, dịch vụ lưu trữ và xử lý dữ liệu;
- Dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị điện, điện tử, viễn thông, thiết bị khoa học;
- Dịch vụ quảng cáo;
- Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Đại lý kinh doanh dịch vụ internet;
- Dịch vụ thông tin giải trí với phát thanh, truyền hình, báo chí;
- Đầu tư phát triển chăn nuôi, trồng trọt và khu du lịch sinh thái;
- Sản xuất và buôn bán các thiết bị báo cháy, thiết bị báo trộm;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu chính và các công trình hạ tầng kỹ thuật;
- Dịch vụ cho thuê văn phòng, cho thuê nhà phục vụ các mục đích kinh doanh, cho thuê tài sản;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống, giải trí;
- Kinh doanh bất động sản;



- Sản xuất, chế biến, buôn bán nguyên vật liệu nhựa, cao su, sản phẩm từ nhựa, cao su;
- Xây lắp hệ thống chiếu sáng bao gồm: chiếu sáng nội ngoại thất và đèn điều khiển tín hiệu giao thông cả đường dây trạm điện đến dưới 35KV;
- Xây dựng mới, trung tu, đại tu và sửa chữa, duy tu, duy trì các công trình giao thông;
- Đại lý mua, bán, ký gửi sản phẩm chuyên ngành giao thông, xây dựng;
- Tư vấn, chuyển giao công nghệ, lắp đặt, thẩm định, giám sát các công trình công nghệ môi trường, tự động hoá công nghiệp, công nghệ sinh học ( không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Sản xuất, lắp ráp, buôn bán máy móc thiết bị và các sản phẩm đo lường, thí nghiệm, tự động hoá, xử lý môi trường;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh;
- Cung cấp nội dung, dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng (trừ những thông tin nhà nước cấm);
- Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô theo hợp đồng;
- Nhận ủy thác đầu tư trong và ngoài nước theo quy định của pháp luật;
- Thiết kế công nghệ môi trường;
- Thiết kế xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp

## 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

### 2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

### 2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

*Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

*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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

*Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức Nhật ký chung trên phần mềm kế toán.

### 2.3 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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

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

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

### 2.4 Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. 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.



## 2.5 Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá mua so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế thương mại đó và không quá 10 năm.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

## 2.6 Công cụ tài chính

### Ghi nhận ban đầu

#### Tài sản tài chính

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

## 2.7 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## 2.8 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

## 2.9 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

## 2.10 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08	năm
- Phương tiện vận tải	05 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	02 - 08	năm
- Phần mềm máy tính	5	năm
- Tài sản cố định vô hình (quyền sử dụng đất)	42	năm



#### 2.11 Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE); nếu chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) tại ngày lập dự phòng hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá thị trường của chứng khoán thì Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế khác.

#### 2.12 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".

#### 2.13 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### 2.14 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### 2.15 Các khoản dự phòng phải trả

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 năm.

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.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán 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 năm.

#### 2.16 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 được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Nghị Quyết Đại hội cổ đông Công ty.

#### 2.17 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Từ năm 2012 Công ty thay đổi chính sách kế toán đối với các nghiệp vụ bằng ngoại tệ và hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái theo hướng dẫn tạo Thông tư 179/2012/TT-BTC thay thế cho Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ tài chính hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp. Theo đó các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính của năm tài chính. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Việc xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được thay đổi so với năm 2011 như sau:

	<u>6 tháng đầu năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
Tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính.

#### 2.18 Ghi nhận doanh thu

##### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phân công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

##### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.



### 2.19 Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### 2.20 Các khoản thuế

*Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Năm 2016, Công ty thuộc diện được hưởng ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho phần thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm của doanh nghiệp thành lập mới theo hướng dẫn tại Nghị định 124/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ và Thông tư 130/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ tài chính. Cụ thể, Công ty áp dụng thuế suất 5% cho thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm.

## 3 TIỀN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	794.691.535	1.825.182.080
Tiền gửi ngân hàng	3.037.785.024	50.138.948.396
Các khoản tương đương tiền (*)	58.700.000.000	50.953.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>62.532.476.559</b>	<b>102.917.130.476</b>

## 4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

### 4.1 Chứng khoán kinh doanh

	Ngày 30 tháng 06 năm 2017 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2017 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngân hàng TMCP Quân đội	67.295.740	-	67.295.740	-
Ngân hàng TMCP Kỹ thương VN	4.346.920.000	(1.193.649.600)	4.346.920.000	(2.962.671.833)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.414.215.740</b>	<b>(1.193.649.600)</b>	<b>4.414.215.740</b>	<b>(2.962.671.833)</b>

### 4.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Ngày 30 tháng 06 năm 2017 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2017 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	78.300.000.000	78.300.000.000	3.300.000.000	3.300.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>78.300.000.000</b>	<b>78.300.000.000</b>	<b>3.300.000.000</b>	<b>3.300.000.000</b>

(\*) Bao gồm khoản tiền gửi 76.000.000.000 đồng có kỳ hạn 3 tháng với lãi suất 5,5 %/năm, khoản tiền gửi 2.300.000.000 đồng có kỳ hạn 12 tháng với lãi suất 7.4%/năm.



**5 PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO BÁN**

**5.1 PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu Tổng công ty Hạ tầng mạng (VNPT-Net)	133.469.955.849	46.353.030.630
Phải thu Công ty phát triển DV GTGT (VNPT-VAS, Media)	15.352.751.784	33.812.183.940
Phải thu Comverse Limited	16.820.927.500	20.081.101.000
Phải thu Cục hàng hải Việt Nam	21.770.000.000	21.726.000.000
Phải thu Ban quản lý dự án luồng Sài Gòn Vũng Tàu	49.748.057.657	60.066.760.096
Phải thu Tổng công ty viễn thông Mobifone	8.081.137.730	136.972.379.433
Phải thu Tổng công ty mạng lưới Viettel	6.870.719.977	20.932.330.865
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng khác	181.529.763.332	182.265.027.348
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	14.988.355.592	6.439.803.286
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>448.631.669.421</b>	<b>528.648.616.598</b>
Dài hạn		
Phải thu dài hạn khách hàng Cục Hàng Hải Việt Nam	39.725.672.044	57.632.688.962
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>39.725.672.044</b>	<b>57.632.688.962</b>
Dự phòng ngắn hạn khó đòi	(3.826.004.782)	(3.112.032.414)

**5.2 TRẢ TRƯỚC CHO BÁN**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Trả trước cho Cty TNHH TECHCOVINA GP nhà thông minh	5.381.880.520	5.381.880.520
Trả trước cho Công ty CP DV kỹ thuật DELTATECH	2.840.872.250	2.840.872.250
Trả trước cho Công ty CP GP giao thông thông minh	2.346.497.199	2.619.000.000
Trả trước cho Công ty TNHH Nhà Nguyễn	-	5.120.219.947
Trả trước cho người bán khác	5.630.852.056	4.553.794.428
Trả trước cho các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	13.000.000.000	13.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>29.200.102.025</b>	<b>33.515.767.145</b>

**6 PHẢI THU CHO VAY NGẮN HẠN**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Các khoản cho vay khác (*)	6.000.000.000	6.000.000.000
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	14.400.000.000	14.400.000.000
Các khoản cho vay khác (***)	375.000.000	375.000.000
Các khoản cho bên liên quan vay (**) (Thuyết minh số 34)	4.867.436.000	9.100.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>25.642.436.000</b>	<b>29.875.000.000</b>
Dự phòng phải thu cho vay ngắn hạn khó đòi	(9.400.000.000)	(14.400.000.000)

(\*) Bao gồm các khoản cho bà Nguyễn Phương Hải vay không có tài sản đảm bảo với số tiền là 6.000.000.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 9%/năm. Ngày 12/07/2017 thu hồi được khoản cho vay này.

(\*\*) Bao gồm các khoản cho ông Nguyễn Văn Hòa vay với số tiền là 1.400.000.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 9%/năm.

(\*\*) Bao gồm các khoản cho ông Vũ Văn Cao, bà Phùng Thị Thu Phương, Đặng Thị Thanh Hương vay với số tiền là 3.467.436.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 8%/năm.

(\*\*\*) Bao gồm các khoản cho bà Dương Thị Minh Hằng và ông Trần Mạnh Hà vay với số tiền 375.000.000 đồng với kỳ hạn 1 năm. Nợ gốc và lãi vay của hai khoản này sẽ đáo hạn vào ngày 19/07/2017.



7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu từ Công ty CP Đầu tư thương mại Bắc Hà (*)	4.800.000.000	4.800.000.000
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	1.916.209.769	1.916.209.769
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	3.689.885.279	4.289.885.279
Phải thu khoản lãi vay của Bà Nguyễn Phương Hải	2.005.750.000	2.005.750.000
Phải thu khoản gốc, lãi vay của Ông Nguyễn Đức Thiện	2.348.010.366	2.348.010.366
Phải thu các khoản tạm ứng cho nhân viên	11.993.274.757	13.501.538.353
Phải thu các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược (**)	3.348.897.433	2.579.888.112
Phải thu hàng cho mượn thử nghiệm (***)	3.833.000.363	5.377.568.632
Phải thu khác từ các công ty và cá nhân khác	11.018.665.581	3.918.426.492
	<b>44.953.693.548</b>	<b>40.737.277.003</b>
Dài hạn		
Phải thu dài hạn khác	102.150.000	102.285.000
	<b>102.150.000</b>	<b>102.285.000</b>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>45.055.843.548</b>	<b>40.839.562.003</b>
Trong đó:		
- Phải thu khác	41.365.958.269	36.549.676.724
- Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	3.689.885.279	4.289.885.279
Dự phòng phải thu khó đòi	(7.569.355.414)	(8.166.532.483)

(\*) Đây là khoản phải thu từ Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Bắc Hà liên quan đến khoản góp vốn đầu tư vào một dự án bất động sản trong năm 2007. Công ty hiện tại đang làm việc với các nhà đầu tư có liên quan đến dự án bất động sản này để thu hồi khoản góp vốn nêu trên.

(\*\*) Chủ yếu bao gồm các khoản ký quỹ tại Ngân hàng TMCP Quân đội để thực hiện các hợp đồng nhập khẩu thiết bị.

(\*\*\*) Phải thu hàng cho mượn thử nghiệm chủ yếu bao gồm các khoản nhân viên mượn hàng đi lắp đặt chạy thử cho khách hàng.

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	14.500.000	14.500.000
Công cụ, dụng cụ	2.532.000	2.532.000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	122.841.762.567	72.485.902.351
Thành phẩm	128.563.045	215.928.856
Hàng hoá	85.671.144.008	47.224.149.683
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>208.658.501.620</b>	<b>119.943.012.890</b>

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Số dư đầu năm	245.887.326	1.739.756.107
Cộng: dự phòng trích lập trong năm	-	1.365.273.660
Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong năm	(17.947.980)	(192.043.386)
Trừ: Giảm do chuyển nhượng công ty con	-	(2.667.099.055)
<b>Số cuối năm</b>	<b>227.939.346</b>	<b>245.887.326</b>



9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

(Chi tiết xem Phụ lục 1)

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền thăm dò, khai thác	Phần mềm máy tính, DV GTGT	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm		13.405.534.346	43.039.881	13.448.574.227
Số tăng trong năm	-	2.070.379.124	-	2.070.379.124
Mua sắm mới	-	2.070.379.124	-	2.070.379.124
Giảm khác		(1.615.306.979)	-	(1.615.306.979)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>0</b>	<b>13.860.606.491</b>	<b>43.039.881</b>	<b>13.903.646.372</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm		9.227.856.627	22.237.262	9.250.093.889
Số tăng trong năm	-	1.125.335.954	-	1.125.335.954
Khấu hao trong năm		1.125.335.954		1.125.335.954
Số giảm trong năm	-	(1.615.306.979)	-	(1.615.306.979)
Giảm khác	-	(1.615.306.979)	-	(1.615.306.979)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>0</b>	<b>8.737.885.602</b>	<b>22.237.262</b>	<b>8.760.122.864</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm		4.177.677.719	20.802.619	4.198.480.338
Tại ngày cuối năm	<b>0</b>	<b>5.122.720.889</b>	<b>20.802.619</b>	<b>5.143.523.508</b>

11 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Dự án Thanh Trì (*)	5.862.765.957	5.862.765.957
Dự án Từ Liêm (**)	246.601.885	246.601.885
Dự án khác	95.190.000	95.190.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.204.557.842</b>	<b>6.204.557.842</b>

(\*) Đây là các khoản chi phí liên quan đến việc đền bù Giải phóng mặt bằng, hỗ trợ di dời và các chi phí khác để thực hiện Dự án xây dựng tổ hợp văn phòng, nhà chung cư, biệt thự, dịch vụ thương mại khu cây xanh công cộng và các chức năng khác theo quy hoạch tại xã Thanh Liệt, huyện Thanh Trì. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Công ty nắm giữ 10% lợi ích trong dự án này.

(\*\*) Đây là chi phí liên quan đến việc chuẩn bị thực hiện Dự án xây dựng tòa nhà, văn phòng cho thuê, siêu thị kết hợp nhà ở để bán tại thôn Kiều Mai, xã Phú Diễn, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

12 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
		VND	VND
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	12.1	6.236.068.313	6.260.740.000
Đầu tư dài hạn khác	12.2	127.706.049.500	125.691.049.500
- Đầu tư cổ phiếu		89.734.549.500	87.919.549.500
- Đầu tư dài hạn khác		37.971.500.000	37.771.500.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(5.906.868.550)	(3.906.238.752)
		<b>128.035.249.263</b>	<b>128.045.550.748</b>



12.1 Đầu tư vào công ty liên kết

	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Ngày 30 tháng 06 năm 2017		Ngày 01 tháng 01 năm 2017	
		Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn	42,97%	626.074	6.236.068.313	626.074	6.260.740.000

12.2 Đầu tư tài chính dài hạn

	Ngày 30 tháng 06 năm 2017		Ngày 01 tháng 01 năm 2017	
	Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
<b>Đầu tư cổ phiếu</b>		<b>89.734.549.500</b>		<b>87.919.549.500</b>
Công ty CP máy tính & truyền thông Việt Nam	540.000	11.826.000.000	540.000	11.826.000.000
Công ty CP Phát triển Đông Dương Xanh	1.250.000	28.590.000.000	1.250.000	28.590.000.000
Công ty CP tư vấn hạ tầng Viễn thông	600.000	6.000.000.000	600.000	6.000.000.000
Công ty CP Giải pháp Đa phương tiện Sáng kiến	87.496	2.148.349.500	87.496	2.148.349.500
Công ty CP Tin học Viễn thông Petrolimex	14.689	115.000.000	14.689	115.000.000
Công ty CP Đầu tư & phát triển Thăng Long Xanh	36.000	360.000.000	36.000	360.000.000
Công ty CP Trung Văn	371.699	26.985.200.000	371.699	26.985.200.000
Công ty CP Atani Holdings	1.371.000	13.710.000.000	1.189.500	11.895.000.000
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>		<b>37.971.500.000</b>		<b>37.771.500.000</b>
Dự án Trần Phú - Công ty CP Đầu tư & PT Thăng Long Xanh (*)		37.771.500.000		37.771.500.000
Công ty CP TRANSMEDIA		200.000.000		
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>127.706.049.500</b>		<b>125.691.049.500</b>
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP phát triển Đông Dương Xanh		(1.374.295.364)		(1.227.645.953)
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP Atani Holdings		(2.726.641.878)		(2.418.139.101)
Dự phòng giảm giá vào Cty CP tư vấn HT Viễn thông		-		(260.453.698)
Dự phòng giảm giá vào Cty CP Thăng Long Xanh		(785.098.789)		-
Dự phòng giảm giá vào Cty CP Trung Văn		(1.020.832.519)		-

(\*) Đây là khoản góp vốn để thực hiện Dự án "Xây dựng nhà ở hỗn hợp tái định cư tại ô đất C13/DD2 thuộc phường Trần Phú, quận Hoàng Mai, Hà Nội theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2011/HĐHTĐT/ELC-TLX ký với Công ty CP Đầu tư & Phát triển Thăng Long Xanh.

13 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

13.1 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí trả trước về thuê VP, nhà xưởng	131.565.909	131.565.909
Chi phí sửa chữa	549.773.344	347.626.354
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	49.637.741	95.016.613
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>730.976.994</b>	<b>574.208.876</b>



13.2 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	1.033.258.631	1.383.893.584
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.033.258.631</b>	<b>1.383.893.584</b>

14 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

14.1 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải trả ngắn hạn cho Hudson Capital Holding Ltd	14.121.104.437	17.411.030.126
Phải trả ngắn hạn cho Ciena	102.545.535.026	20.227.566.468
Phải trả ngắn hạn cho Cty CP GP Công nghệ thông tin Tân Cảng	3.115.047.260	15.575.236.100
Phải trả ngắn hạn cho người bán khác	54.944.267.306	79.957.996.080
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	7.963.947.139	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>182.689.901.168</b>	<b>133.171.828.774</b>

14.2 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công ty CP VETC	-	2.456.012.750
Cục Công nghệ thông tin	-	7.341.257.600
Bộ tư lệnh thông tin liên lạc	362.031.000	
Công ty CP Bệnh viện đa khoa Vinmec	823.095.000	
Công ty TNHH MTV BĐS Hà Phan	568.016.940	
Công ty Tập đoàn FLC	368.080.000	
Người mua trả tiền trước khác	3.200.646.340	1.050.185.330
Các bên liên quan trả tiền (Thuyết minh số 34)	-	8.959.942.517
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.321.869.280</b>	<b>19.807.398.197</b>

15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	420.263.411	9.133.540.762
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 30)	4.849.813.855	3.201.314.892
Thuế Thu nhập cá nhân	368.103.401	426.963.150
Thuế TNDN nộp hộ nhà thầu nước ngoài	1.004.111.883	411.180.263
Các loại thuế khác	113.060.597	113.571.079
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.755.353.147</b>	<b>13.286.570.146</b>



**CHI TIẾT THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số dư đầu kỳ (01/01/2017)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ (30/06/2017)
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	9.133.540.762	19.820.406.276	28.533.683.627	420.263.411
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	1.965.228.736	1.965.228.736	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 30)	3.201.314.892	6.929.813.855	5.281.314.892	4.849.813.855
Thuế Thu nhập cá nhân	426.963.150	4.136.152.307	4.195.012.056	368.103.401
Thuế nhà thầu nước ngoài	411.180.263	5.354.129.615	4.761.197.995	1.004.111.883
Các loại thuế khác	113.571.079	3.647.757	4.158.239	113.060.597
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>13.286.570.146</b>	<b>38.209.378.546</b>	<b>44.740.595.545</b>	<b>6.755.353.147</b>

**16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí điện, nước	116.539.036	64.470.926
Chi phí ăn ca, điện thoại, bảo vệ	155.001.480	185.886.207
Chi phí triển khai thực hiện hợp đồng	2.604.661.771	5.475.636.716
Chi phí phải trả khác	1.366.420.647	443.542.932
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.242.622.934</b>	<b>6.169.536.781</b>

**17 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	527.880.552	830.673.979
Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	885.264.713	885.264.713
Phải trả cổ tức cho cổ đông	824.647.308	815.660.688
Phải trả hàng mang đi bảo hành	1.685.956.275	274.690.908
Phải trả, phải nộp khác	716.920.252	597.042.633
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.640.669.100</b>	<b>3.403.332.921</b>
Trong đó:		
- Phải trả khác	4.640.669.100	3.414.569.921
- Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	-	-

**18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

**18.1 . VAY NGẮN HẠN**

	Số dư đầu kỳ (01/01/2017)	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ (30/06/2017)
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn NH MB	58.281.288.917	78.703.911.465	87.965.438.252	49.019.762.130
Vay ngắn hạn NH BIDV	0	5.240.492.125	-	5.240.492.125
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>58.281.288.917</b>	<b>83.944.403.590</b>	<b>87.965.438.252</b>	<b>54.260.254.255</b>



Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay

Hợp đồng	Lãi suất TB (% năm)	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay VND)	Số dư nợ gốc đến 30/06/2017	Phương thức bảo đảm
Ngân hàng MB	6,50%	3-12 tháng	49.019.762.130	49.019.762.130	Thế chấp
Ngân hàng BIDV	6,40%	3-12 tháng	5.240.492.125	5.240.492.125	Thế chấp
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>54.260.254.255</b>	<b>54.260.254.255</b>	

18.2 . VAY DÀI HẠN

	Số dư đầu kỳ (01/01/2017)	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ (30/06/2017)
	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn ngân hàng Bưu điện Liên Việt	65.049.335.834	22.449.570.431		87.498.906.265
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>65.049.335.834</b>	<b>22.449.570.431</b>	<b>-</b>	<b>87.498.906.265</b>

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay

Hợp đồng	Lãi suất (% năm)	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay (VND)	Số dư nợ gốc đến 30/06/2017	Phương thức bảo đảm
KU 32014-HN với Liên Việt	8,8%	96 tháng	87.498.906.265	87.498.906.265	Thế chấp
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>87.498.906.265</b>	<b>87.498.906.265</b>	

19 . CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
19.1 NGẮN HẠN		
Dự phòng chi phí bảo hành	3.280.094.561	2.982.328.639
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>3.280.094.561</b>	<b>2.982.328.639</b>
19.2 DÀI HẠN		
Dự phòng chi phí bảo hành	24.787.457.564	26.764.559.676
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>24.787.457.564</b>	<b>26.764.559.676</b>

20 . QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Số dư đầu năm	7.016.047.867	2.820.781.904
Trích lập trong năm (Thuyết minh số 22.1)	12.000.000.000	7.500.000.000
Phân bổ cho công ty con	(2.500.000.000)	-
Sử dụng trong năm	(1.105.681.891)	(3.304.734.037)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>15.410.365.976</b>	<b>7.016.047.867</b>



21 VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 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 Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối		Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		Cộng
	VND	VND	VND	VND				VND	VND	VND	VND	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>415.719.980.000</b>	<b>88.712.010.000</b>	<b>(1.281.500.000)</b>	<b>33.775.255.576</b>	<b>5.200.000.000</b>	<b>161.900.498.675</b>	<b>18.845.927.577</b>	<b>722.872.171.828</b>				
Tăng vốn trong kỳ	50.253.770.000	(15.000.000)	-	-	-	(42.253.770.000)	-	7.985.000.000				
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	94.739.146.981	(601.252.555)	94.137.894.426				
Thay đổi do mất quyền kiểm soát công ty con	-	-	-	-	-	-	(6.462.927.844)	(6.462.927.844)				
Trích lập các quỹ	-	-	-	2.000.000.000	-	(2.000.000.000)	-	-				
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(24.873.298.800)	-	(24.873.298.800)				
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(7.500.000.000)	-	(7.500.000.000)				
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(71.500.000)	-	-	-	-	(71.500.000)				
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>465.973.750.000</b>	<b>88.697.010.000</b>	<b>(1.353.000.000)</b>	<b>35.775.255.576</b>	<b>5.200.000.000</b>	<b>180.012.576.856</b>	<b>11.781.747.178</b>	<b>786.087.339.610</b>				
Tăng vốn trong kỳ	10.000.000.000	(20.000.000)	-	-	-	-	-	9.980.000.000				
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	25.160.278.318	102.564.650	25.262.842.968				
Thay đổi do mất quyền kiểm soát công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-				
Trích lập các quỹ (2)	-	-	-	2.800.000.000	-	(2.800.000.000)	-	-				
Chia cổ tức (1)	-	-	-	-	-	(28.484.625.000)	-	(28.484.625.000)				
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (2)	-	-	-	-	-	(9.500.000.000)	-	(9.500.000.000)				
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(29.900.000)	-	-	-	-	(29.900.000)				
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>475.973.750.000</b>	<b>88.677.010.000</b>	<b>(1.382.900.000)</b>	<b>38.575.255.576</b>	<b>5.200.000.000</b>	<b>164.388.230.174</b>	<b>11.884.311.828</b>	<b>783.315.657.578</b>				

(1) Theo Nghị quyết HĐQT số 02-03/2017 ngày 31/03/2017 và Quyết định số 04/04/2017/QĐCTHĐQT ngày 04/04/2017 Công ty sẽ tạm ứng cổ tức năm 2016 bằng tiền mặt cho các cổ đông với tỷ lệ 6%/cổ phiếu, ngày đăng ký cuối cùng 20/04/2017, ngày bắt đầu thanh toán 11/05/2017.

(2) Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2016 theo nghị quyết Đại hội cổ đông số 01/2017/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24 tháng 04 năm 2017 như sau:

	Số tiền
	VND
Trích quỹ đầu tư phát triển	2.800.000.000
Trích quỹ khen thưởng	5.500.000.000
Trích quỹ phúc lợi	4.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>12.300.000.000</b>



21.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Ngày 30 tháng 06 năm 2017			Ngày 01 tháng 01 năm 2017		
Tổng số cổ phiếu	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi	Tổng số cổ phiếu	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi
47.597.375	47.597.375	-	46.597.375	46.597.375	-
<b>47.597.375</b>	<b>47.597.375</b>	<b>-</b>	<b>46.597.375</b>	<b>46.597.375</b>	<b>-</b>
			30/06/2017		01/01/2017
			VND		VND

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

Vốn cổ phần đã góp

Vốn góp đầu kỳ	465.973.750.000	415.719.980.000
Vốn góp tăng trong kỳ	10.000.000.000	50.253.770.000
Vốn góp cuối kỳ	<b>475.973.750.000</b>	<b>465.973.750.000</b>

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

<b>28.484.625.000</b>	<b>24.873.298.800</b>
-----------------------	-----------------------

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND (2016: 10.000 VND)

21.4 Cổ phiếu

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	<b>47.597.375</b>	<b>46.597.375</b>
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	<b>47.597.375</b>	<b>46.597.375</b>
- Cổ phiếu phổ thông	47.597.375	46.597.375
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cổ phiếu quỹ	<b>125.990</b>	<b>123.000</b>
- Cổ phiếu phổ thông	125.990	123.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	<b>47.471.385</b>	<b>46.474.375</b>
- Cổ phiếu phổ thông	47.471.385	46.474.375
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

21.5 Cổ tức

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

- Cổ tức cho năm 2015: 1200 VND/cổ phiếu	-	<b>24.873.298.800</b>
- Cổ tức cho năm 2016: 600 VND/cổ phiếu	28.484.625.000	24.873.298.800

21.6 Các quỹ công ty

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	38.575.255.576	35.775.255.576
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	5.200.000.000	5.200.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>43.775.255.576</b>	<b>40.975.255.576</b>

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

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>200.717.741.622</b>	<b>281.537.036.115</b>
Doanh thu bán thành phẩm phần mềm	6.665.544.600	4.242.650.000
Doanh thu bán hàng hóa	133.146.729.076	195.503.462.967
Doanh thu cung cấp dịch vụ	60.905.467.946	81.642.469.900
Doanh thu thành phẩm đồng, composite, khác	-	148.453.248
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>200.717.741.622</b>	<b>281.537.036.115</b>
Trong đó:		
Doanh thu đối với bên khác	182.485.353.749	281.537.036.115
Doanh thu đối với các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	18.232.387.873	

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm phần mềm	2.516.991.964	3.624.089.295
Giá vốn của hàng hóa đã bán	114.897.791.261	156.940.666.747
Giá vốn cung cấp dịch vụ	33.483.799.464	39.820.542.815
Giá vốn của thành phẩm đồng, composite, khác	-	1.930.982.528
	<b>150.898.582.689</b>	<b>202.316.281.385</b>

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.061.529.576	1.118.575.829
Cổ tức lợi nhuận được chia	150.961.347	188.440.000
Lãi từ chuyển nhượng các khoản đầu tư	-	221.255.531
Lãi chênh lệch tỷ giá	145.963.072	1.307.731.441
	<b>2.358.453.995</b>	<b>2.836.002.801</b>

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	480.413.430	2.823.214.604
Dự phòng các khoản đầu tư	231.607.565	731.374.977
Lỗ nhượng bán chứng khoán	-	2.017.801.340
Lỗ chênh lệch tỷ giá thực hiện	316.404.803	1.121.571.351
Chi phí tài chính khác	230.855	211.195
	<b>1.028.656.653</b>	<b>6.694.173.467</b>



26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi phí dự phòng bảo hành thành phẩm phần mềm	(49.389.886)	(607.998.071)
Chi phí dự phòng bảo hành phần cứng	(822.062.568)	4.088.768.581
Chi phí chuyên tiền, bảo lãnh ngân hàng	256.781.194	593.987.638
Chi phí công tác, xăng xe đi lại	1.345.566.333	1.102.867.391
Chi phí tiếp khách, hội thảo, marketing	1.824.828.085	935.901.027
Chi phí bằng tiền khác	10.846.182	1.034.048.143
	<b>2.566.569.340</b>	<b>7.147.574.709</b>

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi phí nhân công	19.990.849.817	22.307.705.803
Chi phí công cụ, dụng cụ	305.148.231	877.465.809
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.477.127.412	3.293.922.580
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.280.559.479	1.086.362.774
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(4.883.204.701)	-
Chi phí bằng tiền khác	2.429.905.174	9.208.342.733
Phân bổ lợi thế thương mại	-	76.815.000
	<b>21.600.385.412</b>	<b>36.850.614.699</b>

28 . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

28.1 THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Thu từ thanh lý hàng hỏng	45.454.546	1.325.052.360
Thu nhập từ tiền chiết khấu, tiền thưởng của nhà cung cấp	-	-
Thu phạt chậm hợp đồng	-	-
Thu nhập khác	210.908	(137.346.773)
	<b>45.665.454</b>	<b>1.187.705.587</b>

28.2 CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi thanh lý hàng hỏng	5.091.941.261	-
Chi phí phạt chậm hợp đồng	-	333.621.200
Chi phí khác	46.778.416	(142.793.789)
	<b>5.138.719.677</b>	<b>190.827.411</b>
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b>(5.093.054.223)</b>	<b>996.878.176</b>

29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.503.000	2.405.602.350
Chi phí hàng hoá	133.129.354.146	159.020.801.699
Chi phí nhân công	20.329.003.513	23.792.849.052
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.043.088.159	9.744.111.506
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.905.652.646	40.939.846.837
Chi phí dự phòng bảo hành	(950.071.254)	3.480.770.510
Chi phí bằng tiền khác	5.600.007.231	6.930.488.839
	<b>175.065.537.441</b>	<b>246.314.470.793</b>

30 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập Doanh nghiệp áp dụng cho thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm bằng 10% lợi nhuận thu được trong vòng 15 năm đầu hoạt động. Công ty được miễn thuế TNDN trong 4 năm tính từ năm đầu tiên kinh doanh có lợi nhuận chịu thuế (năm 2005), và được giảm 50% đối với thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty trong 9 năm tiếp theo đối với thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hiện hành bằng 20% lợi nhuận thu được từ các hoạt động khác.

Các báo cáo 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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	4.336.928.123	4.663.471.772
(Thu nhập)/chi phí thuế TNDN hoãn lại	168.509.240	1.845.361.756
	<b>4.505.437.363</b>	<b>6.508.833.528</b>

Dưới đây là đối chiếu chi phí thuế TNDN và kết quả của lợi nhuận kế toán trước thuế nhân với thuế suất thuế TNDN

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	21.909.405.001	32.361.272.832
Thuế TNDN theo thuế suất của Công ty	4.336.928.123	4.663.471.772
Các khoản điều chỉnh	-	-
	<b>4.336.928.123</b>	<b>4.663.471.773</b>

31 . 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 :

	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/04/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	17.064.282.432	26.030.619.086
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	17.064.282.432	26.030.619.086
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	47.597.375	41.571.998
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b>359</b>	<b>626</b>



**32 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh: quý 2/2017

	Thành phẩm phần mềm		Hàng hóa		Dịch vụ		Thành phẩm khác (SP eBop)		Thành phẩm đồng, composite, khác		Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND		
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	6.665.544.600	133.146.729.076	60.905.467.946	-	-	-	-	-	-	200.717.741.622	
Giá vốn của các bộ phận	2.516.991.964	114.897.791.261	33.483.799.464	-	-	-	-	-	-	150.898.582.689	
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>4.148.552.636</b>	<b>18.248.937.815</b>	<b>27.421.668.482</b>							<b>49.819.158.933</b>	
Tổng chi phí mua tài sản cố định	1.139.405.610	4.487.357.643	2.052.657.388	-	-	-	-	-	-	7.679.420.641	
Tài sản bộ phận	39.160.455.154	782.244.636.517	357.823.102.122	-	-	-	-	-	-	1.179.228.193.792	
<b>Tổng tài sản</b>	<b>39.160.455.154</b>	<b>782.244.636.517</b>	<b>357.823.102.122</b>							<b>1.179.228.193.792</b>	
Nợ phải trả các bộ phận	13.147.680.153	262.629.794.315	120.135.061.750	-	-	-	-	-	-	395.912.536.218	
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>13.147.680.153</b>	<b>262.629.794.315</b>	<b>120.135.061.750</b>							<b>395.912.536.218</b>	

**Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo khu vực địa lý:**

	Hà Nội		Hồ Chí Minh		Nước ngoài		Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	158.096.224.029	1.767.862.752	-	-	-	-	200.717.741.622
Tài sản bộ phận	928.824.344.079	10.386.294.620	-	-	-	-	1.179.228.193.792
Tổng chi phí mua TSCĐ	5.328.214.250	59.581.129	-	-	-	-	6.764.659.547

**33 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN**

Ngoài ra, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

**34 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong quý 2/2017, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối liên hệ	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/04/2017 đến 30/06/2017 VND
Ông Phan Chiến Thắng	Tổng Giám đốc	Cho Công ty thuê VP tại TP HCM	150.000.000
Công ty CP Atani Holdings	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	445.568.010
Công ty CP PAN-SALADBOWL	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	16.716.766.320
Công ty CP PAN FARM	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	1.070.053.543

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối liên hệ	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND
<b>Phải thu khách hàng ngắn hạn (Thuyết minh số 5.1)</b>			
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	Công ty liên kết	Bán hàng hoá, dịch vụ	597.770.779
Công ty CP Atani Holdings	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	6.822.197.499
Công ty CP PAN-SALADBOWL	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	8.287.047.643
Công ty CP PAN-FARM	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	695.286.810
			<b>16.402.302.731</b>

**Trả trước cho người bán (Thuyết minh số 5.2)**

Ông Trần Hùng Giang (*)	Phó Tổng Giám đốc	Trả trước tiền đất dự án Từ Liêm	4.030.000.000
Ông Ngô Ngọc Hà (*)	Thành viên HĐQT	Trả trước tiền đất dự án Từ Liêm	2.990.000.000
Bà Nguyễn Thị Lệ Thủy (*)	Vợ ông Phan Chiến Thắng - TGD	Trả trước tiền đất dự án Từ Liêm	5.980.000.000
			<b>13.000.000.000</b>

(\*) Đây là khoản tạm ứng theo Biên bản góp vốn ngày 25 tháng 10 năm 2012 giữa Công ty và các bên liên quan để đầu tư vào dự án xây dựng toà nhà, văn phòng cho thuê, siêu thị kết hợp nhà ở để bán lại tại thôn Kiều Mai, xã Phú Diễn, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

**Cho vay ngắn hạn (Thuyết minh 6)**

Ông Nguyễn Văn Hòa	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	1.400.000.000
Ông Vũ Văn Cao	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	1.000.000.000
Bà Phùng Thị Thu Phương	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	600.000.000
Bà Đặng Thị Thanh Hương	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	1.867.436.000
			<b>4.867.436.000</b>



**Các khoản phải thu khác (Thuyết minh số 7)**

Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	Công ty liên kết	Phải thu đầu tư	3.281.000.000
		Lãi vay	408.885.279
			<b>3.689.885.279</b>

**Giao dịch với các bên liên quan khác**

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc	2.615.361.503	1.975.099.680
	<b>2.615.361.503</b>	<b>1.975.099.680</b>

**35 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được Công ty TNHH Kiểm toán Ernst and Young.

Hà Nội, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Chu Hồng Hạnh

Đặng Thị Thanh Minh

Phan Chiến Thắng

Phụ lục 1

9 . 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	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Số dư đầu kỳ	79.913.023.542	84.528.453.523	29.378.039.985	22.723.415.406	149.046.094	216.691.978.550
Số tăng trong kỳ	206.272.727	268.646.094	-	547.668.110	-	1.022.586.931
- Mua sắm mới	-	268.646.094	-	547.668.110	-	816.314.204
- Đầu tư XDCB hoàn thành	206.272.727	-	-	-	-	206.272.727
Số giảm trong kỳ	-	(14.830.650.309)	(10.138.800.853)	(3.273.824.767)	(113.246.094)	(28.356.522.023)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(13.903.659.849)	(10.138.800.853)	(3.015.148.040)	-	(27.057.608.742)
- Giảm khác	-	(926.990.460)	-	(258.676.727)	(113.246.094)	(1.298.913.281)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>80.119.296.269</b>	<b>69.966.449.308</b>	<b>19.239.239.132</b>	<b>19.997.258.749</b>	<b>35.800.000</b>	<b>189.358.043.458</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư đầu kỳ	13.185.703.952	47.247.830.309	21.759.254.689	10.902.039.973	68.178.712	93.163.007.635
Số tăng trong kỳ	924.116.554	4.076.381.043	680.822.955	1.206.643.180	1.790.001	6.889.753.733
- Trích khấu hao	828.289.606	4.076.381.043	680.822.955	1.118.488.820	1.790.001	6.705.772.425
- Tăng khác	95.826.948	-	-	88.154.360	-	183.981.308
Số giảm trong kỳ	-	(10.915.085.020)	(10.138.800.853)	(3.369.651.715)	-	(24.423.537.588)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(13.991.814.209)	(10.138.800.853)	(3.110.974.988)	-	(27.241.590.050)
- Giảm khác	-	3.076.729.189	-	(258.676.727)	-	2.818.052.462
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>14.109.820.506</b>	<b>40.409.126.332</b>	<b>12.301.276.791</b>	<b>8.739.031.438</b>	<b>69.968.713</b>	<b>75.629.223.780</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Đầu kỳ	66.727.319.590	37.280.623.214	7.618.785.296	11.821.375.433	80.867.382	123.528.970.915
Cuối kỳ	<b>66.009.475.763</b>	<b>29.557.322.976</b>	<b>6.937.962.341</b>	<b>11.258.227.311</b>	<b>(34.168.713)</b>	<b>113.728.819.678</b>
Tài sản thế chấp (*)	57.867.712.442		29.225.697			57.896.938.139

(\*) Vào ngày 30 tháng 06 năm 2017, một số tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc và phương tiện vận tải với giá trị còn lại là 57.896.938.139 VND đã được sử dụng làm tài sản thế chấp cho cá khoản vay tại các Ngân hàng thương mại như được trình bày trong Thuyết minh số 18

