

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN
VINACONTROL**



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý IV năm 2015

Hà nội, tháng 02 năm 2016

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ IV/2015

NỘI DUNG

	<u>Trang</u>
Bảng cân đối kế toán	1 - 3
Báo cáo kết quả kinh doanh	4 - 5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6 - 7
Thuyết minh Báo cáo tài chính	8 - 26



Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN VINACONTROL

Địa chỉ: 54 Trần Nhân Tông - Hai Bà Trưng - Hà Nội

Tel: 04. 39435638/04. 38226020 Fax: 04. 39433844

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - MẸ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		76.590.891.756	86.666.907.760
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	19.541.198.543	33.090.112.233
1. Tiền	111		17.520.908.097	29.832.400.754
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.020.290.446	3.257.711.479
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	11	7.348.084.800	8.752.895.840
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1.460.200.000	1.465.357.012
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(679.800.000)	(519.145.972)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		6.567.684.800	7.806.684.800
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5	49.329.125.277	44.510.687.111
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		34.125.465.329	28.765.212.480
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.422.370.149	2.011.846.608
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		17.695.525.754	17.144.586.898
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.914.235.955)	(3.411.605.235)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	646.360
IV. Hàng tồn kho	140	6	318.411.199	190.482.590
1. Hàng tồn kho	141		318.411.199	190.482.590
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		54.071.937	122.729.986
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		13.224.679	81.883.728
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		40.847.258	40.846.258
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		141.842.252.562	119.652.609.496
I - Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		71.067.409.018	51.121.590.943
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	61.843.728.617	41.993.887.650
- Nguyên giá	222		92.521.380.990	69.464.573.812
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(30.677.652.373)	(27.470.686.162)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	9.223.680.401	9.127.703.293
- Nguyên giá	228		9.641.577.678	9.528.577.678
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(417.897.277)	(400.874.385)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.115.103.081	2.073.415.948
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	2.115.103.081	2.073.415.948
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	10	63.834.730.000	63.039.730.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		60.784.730.000	60.739.730.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3.050.000.000	2.300.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.825.010.463	3.417.872.605
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	4.825.010.463	3.417.872.605
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		218.433.144.318	206.319.517.256
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		46.925.192.571	36.564.067.514
I. Nợ ngắn hạn	310		29.756.342.571	36.564.067.514
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1.373.398.004	3.466.888.613
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.669.968.708	4.763.001.309
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	4.811.173.420	4.294.893.878
4. Phải trả người lao động	314		16.607.507.785	17.546.746.266
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		896.166.655	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	14	1.109.103.145	6.475.266.813
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		289.024.854	17.270.635
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		17.168.850.000	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		17.168.850.000	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		171.507.951.747	169.755.449.742
I. Vốn chủ sở hữu	410	15	171.507.951.747	169.755.449.742
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	16	104.999.550.000	104.999.550.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		104.999.550.000	104.999.550.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(3.954.000)	(3.954.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	17	46.962.196.840	46.962.196.840
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.550.158.907	17.797.656.902
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19.550.158.907	17.797.656.902
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		218.433.144.318	206.319.517.256

Hà nội, ngày 26 tháng 01 năm 2016

Người lập



Nguyễn Thị Minh Thu

Kế toán trưởng



Lưu Ngọc Hiền

Tổng giám đốc



Mai Tiến Dũng

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN VINACONTROL

Địa chỉ: 54 Trần Nhân Tông - Hai Bà Trưng - Hà Nội

Tel: 04. 39435638/04. 38226020 Fax: 04. 39433844

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - MẸ
Quý IV năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2015	Quý IV/2014	Số lũy kế từ 01/01/2015 đến 31/12/2015	Số lũy kế từ 01/01/2014 đến 31/12/2014
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	66.352.636.326	56.926.752.639	223.258.126.381	198.441.410.510
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		66.352.636.326	56.926.752.639	223.258.126.381	198.441.410.510
4. Giá vốn hàng bán	11	20	48.523.976.958	46.587.381.206	159.741.856.128	146.275.403.127
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		17.828.659.368	10.339.371.433	63.516.270.253	52.166.007.383
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	9.746.848.559	8.838.496.827	14.323.352.424	13.650.874.412
7. Chi phí tài chính	22		(803.074.415)	477.146.984	336.783.209	49.478.904
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		119.458.923	-	119.458.923	-
8. Chi phí bán hàng	25		4.162.647.142	3.636.893.060	14.378.084.006	12.536.470.087
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10.836.493.956	4.414.573.243	32.985.410.150	25.783.666.354
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		13.379.441.244	10.649.254.973	30.139.345.312	27.447.266.450
11. Thu nhập khác	31		4.006.062.021	323.181.818	5.589.960.062	368.176.081
12. Chi phí khác	32		4.153.723.008	-	4.629.090.315	22.176.070

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2015	Quý IV/2014	Số lũy kế từ 01/01/2015 đến 31/12/2015	Số lũy kế từ 01/01/2014 đến 31/12/2014
1	2	3	4	5	6	7
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(147.660.987)	323.181.818	960.869.747	346.000.011
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		13.231.780.257	10.972.436.791	31.100.215.059	27.793.266.461
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	935.288.780	625.173.707	4.200.087.047	3.695.596.455
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		12.296.491.477	10.347.263.084	26.900.128.012	24.097.670.006
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Hà nội, ngày 26 tháng 01 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Nguyễn Thị Minh Thu



Lưu Ngọc Hiền



Mai Tiến Dũng

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN VINACONTROL

Địa chỉ: 54 Trần Nhân Tông - Hai Bà Trưng - Hà Nội

Tel: 04. 39435638/04. 38226020 Fax: 04. 39433844

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - MẸ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		31.100.215.059	27.793.266.461
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5.855.270.448	4.951.221.941
- Các khoản dự phòng	03		1.013.145.548	1.314.798.137
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(67.844.803)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(13.599.613.518)	(13.070.531.184)
- Chi phí lãi vay	06		119.458.923	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		24.420.631.657	20.988.755.355
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.733.404.738)	(3.593.300.028)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(127.928.609)	(22.866.116)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(9.120.870.584)	4.623.197.626
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.454.413.807)	585.129.695
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		5.157.012	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(119.458.923)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.490.703.345)	-2.906.799.837
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.311.149.827)	(3.154.329.009)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		67.858.836	16.519.787.686
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(30.715.990.372)	(7.636.031.794)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		4.236.123.544	172.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3.000.000.000)	(7.739.000.000)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		4.239.000.000	7.111.113.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(45.000.000)	(143.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		300.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		13.683.452.493	7.957.466.511
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11.302.414.335)	(276.725.010)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(1.000.000.000)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		17.418.850.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(250.000.000)	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18.899.208.000)	(12.970.721.315)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.730.358.000)	(12.970.721.315)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(13.964.913.499)	3.272.341.361
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		33.090.112.233	29.817.770.872
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		415.999.809	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	4	19.541.198.543	33.090.112.233

Hà nội, ngày 26 tháng 01 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Nguyễn Thị Minh Thu

Lưu Ngọc Hiền

Mai Tiến Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV năm 2015

1. Đơn vị báo cáo

Công ty Cổ phần Tập đoàn Vinacontrol (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Công ty có tiền thân là Công ty Cổ phần Giám định Vinacontrol. Công ty được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước sang công ty cổ phần theo Quyết định số 1758/2004/QĐ-BTM ngày 29 tháng 11 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Thương mại và hoạt động theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh lần đầu số 0103008113 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 1 tháng 6 năm 2005. Theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh thay đổi lần thứ 5 số 0100107772 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 23 tháng 5 năm 2011, Công ty Cổ phần Giám định Vinacontrol đã được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Vinacontrol.

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần và lần điều chỉnh mới nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0100107772 ngày 29 tháng 7 năm 2013. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Công ty có trụ sở đăng ký tại số 54 Phố Trần Nhân Tông, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Các hoạt động chính của Công ty là:

- Giám định về quy cách, phẩm chất, tình trạng, số - khối lượng, bao bì và ký mã hiệu đối với mọi loại hàng hóa (gồm cả máy móc, dây chuyền công nghệ, đá quý, kim loại quý hiếm);
- Giám sát hàng hóa trong quá trình sản xuất, giao nhận, bảo quản, vận chuyển, xếp dỡ, giám sát quá trình lắp ráp thiết bị dây chuyền công nghệ và thẩm định, tư vấn, giám sát công trình xây dựng;
- Giám định các phương tiện vận tải, container, các dịch vụ giám định về hàng hải và giám định an toàn con tàu trước khi xếp hàng, phá dỡ hoặc sửa chữa;
- Giám định tổn thất và đại lý giám định tổn thất, phân bổ tổn thất cho các công ty bảo hiểm trong và ngoài nước;
- Dịch vụ lấy mẫu, phân tích và thử nghiệm mẫu;
- Dịch vụ kiểm định kỹ thuật an toàn lao động;
- Đo lường và lập bảng dung tích các phương tiện thủy;
- Hiệu chuẩn và kiểm định các thiết bị đo lường;
- Kiểm tra phá hủy, không phá hủy;
- Giám định theo yêu cầu của mọi đối tượng để cung cấp chứng từ phục vụ công tác quản lý của Nhà nước thuộc các lĩnh vực như: Xuất xứ hàng hóa; quản lý chất lượng; an toàn, vệ sinh hàng hóa; nghiệm thu, quyết toán công trình đầu tư; bảo vệ môi trường (giám định về vệ sinh công nghiệp; giám định và xử lý nước, nước thải) các dịch vụ phục vụ thông quan;
- Các dịch vụ có liên quan: Khử trùng, thẩm định giá; giám định không phá hủy; kiểm tra kết cấu hàn các công trình; kiểm tra thiết bị và thiết bị đo lường; kiểm tra và lập bảng dung tích các loại bồn chứa, sà lan; kiểm đếm; niêm phong - cấp chì; dịch vụ kiểm tra chất lượng hệ thống quản lý theo yêu cầu của khách hàng;
- Tư vấn, đánh giá, chứng nhận áp dụng hệ thống quản lý theo các tiêu chuẩn quốc tế; tư vấn về chất lượng hàng hoá;

- Chứng nhận sản phẩm;
- Kiểm tra chứng nhận sự phù hợp về khả năng chịu lực của công trình; kiểm tra, chứng nhận sự phù hợp về chất lượng công trình xây dựng, máy móc, thiết bị, vật tư, vật liệu công trình (theo quy định của Nhà nước);
- Giám sát thi công xây dựng loại công trình dân dụng và công nghiệp, lĩnh vực chuyên môn giám sát: lắp đặt thiết bị, công nghệ điện tự động hóa;
- Giám sát công tác lắp đặt thiết bị công trình;
- Giám sát công tác lắp đặt thiết bị công nghệ;
- Giám sát lắp đặt thiết bị, công nghệ cơ khí công trình xây dựng;
- Tư vấn, lắp đặt thiết bị;
- Giám sát công tác lắp đặt thiết bị điện công trình dân dụng và công nghiệp;
- Dịch vụ chuyển giao công nghệ;
- Tư vấn lập hồ sơ mời thầu và phân tích đánh giá hồ sơ dự thầu: tư vấn, xây lắp, cung cấp, lắp đặt thiết bị;
- Tư vấn đầu tư ứng dụng công nghệ thông tin;
- Giám sát thi công dự án đầu tư ứng dụng công nghệ thông tin; tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng (doanh nghiệp chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Ủy thác và nhận ủy thác xuất nhập khẩu hàng hoá;
- Dịch vụ kê khai thuế hải quan;
- Tư vấn thủ tục cổ phần hóa doanh nghiệp, hợp nhất, mua bán, sáp nhập doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật);
- Đào tạo kiến thức, nghiệp vụ thẩm định giá và nghiệp vụ có liên quan khác (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Kinh doanh bất động sản;
- Dịch vụ khách sạn, cho thuê văn phòng (không bao gồm phòng hát karaoke, quán bar, vũ trường); và
- Dịch vụ giám định và dịch vụ khác theo sự ủy thác của mọi tổ chức giám định trong nước và quốc tế.

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính riêng quý IV năm 2015 được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan áp dụng cho báo cáo tài chính.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính riêng, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”).

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng này.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái của ngày kết thúc niên độ kế toán. Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VND trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch.

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(c) Các khoản đầu tư

Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá trị thị trường của khoản đầu tư giảm xuống thấp hơn nguyên giá hoặc khi đơn vị được đầu tư bị lỗ. Dự phòng được hoàn nhập nếu việc tăng giá trị có thể thu hồi sau đó có thể liên hệ một cách khách quan tới một sự kiện phát sinh sau khi khoản dự phòng này được lập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài

sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và những chi phí có liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ Nhà cửa và vật kiến trúc	10 – 50 năm
▪ Máy móc và thiết bị	7 – 12 năm
▪ Phương tiện vận chuyển	6 – 8 năm
▪ Thiết bị và dụng cụ văn phòng	3 – 8 năm

(g) Tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao của quyền sử dụng đất có thời hạn được tính theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 25 đến 51 năm. Quyền sử dụng đất với thời hạn không xác định không được khấu hao.

(ii) Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian từ 2 đến 6 năm.

(h) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng chưa được hoàn thành. Không tính khấu hao cho chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng.

(i) Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các công cụ, dụng cụ và chi phí đất trả trước. Công cụ dụng cụ (tài sản có nguyên giá dưới 30 triệu đồng) được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 2 năm. Chi phí đất trả trước dài hạn (quyền sử dụng đất đối với đất thuê sau ngày 01 tháng 7 năm 2004) được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất trong vòng 15 đến 49 năm

(j) Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

(k) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các nghĩa vụ về khoản nợ phải trả đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến có thể phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá hiện tại của thị trường về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(l) Phân loại các công cụ tài chính

Nhằm mục đích cung cấp các thông tin về ý nghĩa của các công cụ tài chính đối với tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tính chất và phạm vi rủi ro phát sinh từ các công cụ tài chính, Công ty phân loại các công cụ tài chính như sau:

(i) Tài sản tài chính

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Tài sản tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh, nếu:
 - được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
 - có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp tài sản tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các tài sản tài chính đã được xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường, ngoại trừ:

- các khoản mà Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và cũng như các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Công ty xếp vào nhóm ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Các khoản được Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- Các khoản mà người nắm giữ có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các khoản cho vay và các khoản phải thu; hoặc
- các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn.

(ii) *Nợ phải trả tài chính*

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Một khoản nợ phải trả tài chính phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu:
 - được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
 - có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
 - công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Các khoản nợ phải trả tài chính không được phân loại là nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sẽ được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ.

Việc phân loại các công cụ tài chính nêu trên chỉ nhằm mục đích trình bày và thuyết minh cho các báo cáo tài chính riêng và không nhằm mục đích mô tả phương pháp xác định giá trị của các công cụ tài chính trong bảng cân đối kế toán và kết quả kinh doanh riêng. Các chính sách kế toán về xác định giá trị của các công cụ tài chính được trình bày trong các thuyết minh liên quan khác.

(m) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán, cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(n) Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(o) Doanh thu từ cổ tức

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(p) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê.

(q) Các bên liên quan

Các bên liên quan bao gồm các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, các nhân viên quản lý chủ chốt của Công ty, các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này và các công ty con và công ty liên kết của Công ty và của các cá nhân này.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền mặt	1.906.811.926	2.063.450.971
Tiền gửi ngân hàng	15.614.096.171	27.768.949.783
Các khoản tương đương tiền	2.020.290.446	3.257.711.479
Cộng	<u>19.541.198.543</u>	<u>33.090.112.233</u>

5. Các khoản phải thu ngắn hạn

Bao gồm trong các khoản phải thu ngắn hạn có các khoản phải thu từ các bên liên quan sau:

	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu từ các công ty con		
* Thương mại		
+ Công ty CP tư vấn và thẩm định môi trường Vinacontrol		726.120.766
+ Công ty CP chứng nhận và kiểm định Vinacontrol	466.778.748	545.295.650
+ Công ty TNHH giám định Vinacontrol TP. HCM	796.394.819	2.186.990.608
* Phí thương mại		
+ Công ty TNHH giám định Vinacontrol TP. HCM	9.265.216.230	7.363.431.330
+ Công ty CP tư vấn và Thẩm định môi trường Vinacontrol	<u>1.000.000.000</u>	

6. Hàng tồn kho

	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nguyên liệu, vật liệu	313.476.199	185.547.590
Công cụ, dụng cụ	4.935.000	4.935.000
	<u>318.411.199</u>	<u>190.482.590</u>

7. Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư 01/01/2015	36.502.349.155	16.381.664.929	12.578.601.395	4.001.958.333	69.464.573.812
Số tăng trong kỳ	16.285.345.833	12.440.660.908	1.383.879.363	171.816.364	30.281.702.468
- Mua trong kỳ	15.287.180.109	12.440.660.908	1.383.879.363	171.816.364	29.283.536.744
- Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	998.165.724				998.165.724
- Tăng khác				-	-
Số giảm trong kỳ	4.390.238.125	222.806.310	2.518.879.465	92.971.390	7.224.895.290
- Thanh lý, nhượng bán	509.205.639	222.806.310	1.470.646.738	54.271.390	2.256.930.077
- Giảm khác	3.881.032.486	-	1.048.232.727	38.700.000	4.967.965.213
Số dư 31/12/2015	48.397.456.863	28.599.519.527	11.443.601.293	4.080.803.307	92.521.380.990
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2015	9.895.054.566	7.847.140.276	8.568.171.683	1.160.319.637	27.470.686.162
Số tăng trong kỳ	1.850.652.886	2.832.072.864	995.977.901	94.543.905	5.773.247.556
- Khấu hao trong kỳ	1.850.652.886	2.832.072.864	995.977.901	94.543.905	5.773.247.556
Số giảm trong kỳ	702.118.204	222.806.310	1.557.999.466	83.357.365	2.566.281.345
- Thanh lý, nhượng bán	444.634.922	222.806.310	1.470.646.738	54.271.390	2.192.359.360
- Giảm khác	257.483.282		87.352.728	29.085.975	373.921.985
Số dư 31/12/2015	11.043.589.248	10.456.406.830	8.006.150.118	1.171.506.177	30.677.652.373
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2015	26.607.294.589	8.534.524.653	4.010.429.712	2.841.638.696	41.993.887.650
Tại ngày 31/12/2015	37.353.867.615	18.143.112.697	3.437.451.175	2.909.297.130	61.843.728.617

8. Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá					
Số dư 01/01/2015	9.112.977.678			415.600.000	9.528.577.678
Số tăng trong kỳ	-	-	-	178.000.000	178.000.000
- Mua trong kỳ	-			178.000.000	178.000.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-	65.000.000	65.000.000
- Thanh lý, nhượng bán				65.000.000	65.000.000
- Giảm khác					-
Số dư 31/12/2015	9.112.977.678	-	-	528.600.000	9.641.577.678
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2015	72.812.070			328.062.315	400.874.385
Số tăng trong kỳ	7.281.672	-	-	74.741.220	82.022.892
- Khấu hao trong kỳ	7.281.672			74.741.220	82.022.892
Số giảm trong kỳ	-	-	-	65.000.000	65.000.000
- Thanh lý, nhượng bán				65.000.000	65.000.000
Số dư 31/12/2015	80.093.742	-	-	337.803.535	417.897.277
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2015	9.040.165.608	-	-	87.537.685	9.127.703.293
Tại ngày 31/12/2015	9.032.883.936	-	-	190.796.465	9.223.680.401

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Số đầu năm	2.073.415.948	1.679.109.353
Tăng trong năm	1.073.481.857	2.588.876.922
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(1.031.794.724)	(2.194.570.327)
Số dư cuối kỳ	2.115.103.081	2.073.415.948
Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:		
- Trụ sở văn phòng Dung Quất	1.026.109.353	1.026.109.353
- Phần mềm quản trị nhân sự		178.000.000
- Trụ sở văn phòng Nghi Sơn	944.622.728	869.306.595
- Dự án Chàng Máy	936.000	
- Trạm gom mẫu cầu Đá Bạc	143.435.000	
Cộng	2.115.103.081	2.073.415.948

11. Đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Cổ phiếu (*)	1.460.200.000	1.465.357.012
Tiền gửi có kỳ hạn	6.567.684.800	7.806.684.800
	8.027.884.800	9.272.041.812
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn	(679.800.000)	(519.145.972)
	7.348.084.800	8.752.895.840

(*) Chi tiết các khoản đầu tư chứng khoán gồm:

31/12/2015				01/01/2015	
STT	Mã chứng khoán	Số lượng cổ phiếu	VND	Số lượng cổ phiếu	VND
1	ACB			27	650.614
2	DBC			10	131.103
3	HAI			6	608.102
4	HAS			7	642.855
5	PVI			50	1.293.225
6	STB			5	194.896
7	VCB			5	123.037
8	VHL			150	1.500.000
9	MBB			1	13.180
10	VDP	1.920	58.800.000	1.920	58.800.000
			58.800.000		63.957.012
11	Cổ phiếu của công ty CP máy - Thiết bị dầu khí Đà Nẵng (27.000 CP; mã cổ phiếu DAS):		540.000.000		540.000.000
12	Cổ phiếu của Trung tâm thẩm định giá - Bộ Tài chính (31.000 CP; mã cổ phiếu VVFC):		861.400.000		861.400.000
	Tổng cộng:		1.460.200.000		1.465.357.012

12. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Chi phí trả trước về công cụ dụng cụ	3.484.197.675	1.956.042.865
Chi phí đất trả trước	1.340.812.788	1.461.829.740
Cộng	<u>4.825.010.463</u>	<u>3.417.872.605</u>

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	3.271.238.835	2.694.873.138
Thuế thu nhập doanh nghiệp	923.398.983	625.173.707
Thuế thu nhập cá nhân	616.535.602	974.847.033
Các loại thuế khác	-	-
Cộng	<u>4.811.173.420</u>	<u>4.294.893.878</u>

14. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	19.667.872	254.836.826
Cổ tức phải trả	-	498.992.073
Phải trả, phải nộp khác	1.089.435.273	5.721.437.914
Cộng	<u>1.109.103.145</u>	<u>6.475.266.813</u>

15. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2014	104.999.550.000	(3.954.000)	41.197.062.643	5.765.134.197	9.340.980.574	161.298.773.414
Lợi nhuận thuần trong kỳ					24.097.670.006	24.097.670.006
Phân bổ vào các quỹ					-	-
Phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi					(2.362.761.837)	(2.362.761.837)
Cổ tức					(13.124.706.510)	(13.124.706.510)
Biến động khác					(153.525.331)	(153.525.331)
Số dư tại ngày 31/12/2014	104.999.550.000	(3.954.000)	41.197.062.643	5.765.134.197	17.797.656.902	169.755.449.742
Số dư tại ngày 01/01/2015	104.999.550.000	(3.954.000)	46.962.196.840	-	17.797.656.902	169.755.449.742
Lợi nhuận thuần trong kỳ					26.900.128.012	26.900.128.012
Phân bổ vào đầu tư phát triển			2.633.767.505		(2.633.767.505)	(2.633.767.505)
Phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi					(3.614.650.501)	(3.614.650.501)
Cổ tức					(18.899.208.000)	(18.899.208.000)
Biến động khác			(2.633.767.505)		(1)	(1)
Số dư tại ngày 31/12/2015	104.999.550.000	(3.954.000)	46.962.196.840	-	19.550.158.907	171.507.951.747

16. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty như sau:

	31/12/2015		01/01/2015	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	10.499.955	104.999.550.000	10.499.955	104.999.550.000
Vốn cổ phần đã phát hành				
+ Cổ phiếu phổ thông	10.499.955	104.999.550.000	10.499.955	104.999.550.000
+ Cổ phiếu quỹ	(395)	(3.954.000)	(395)	(3.954.000)
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Số cổ phiếu phổ thông	10.499.560	104.995.596.000	10.499.560	104.995.596.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết

tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

Biến động số cổ phần hiện đang lưu hành trong kỳ như sau:

Số dư đầu kỳ (Ngày 01/01/2015)	10.499.560
Vốn cổ phần phát hành trong kỳ	-
Cổ phiếu quỹ bán ra trong kỳ	-
Cổ phiếu quỹ mua lại trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ (ngày 31/12/2015)	10.499.560

17. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và từ đầu năm 2015 quỹ này được gộp thêm số dư của Quỹ dự phòng tài chính theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

18. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

a) Ngoại tệ các loại

	Nguyên tệ	31/12/2015	Nguyên tệ	01/01/2015
		Tương đương VND		Tương đương VND
USD	109.129	2.449.963.339	479.685	10.238.876.325
EUR	242	5.925.931	253	6.236.450
		<u>2.455.889.270</u>		<u>10.245.112.775</u>

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2015	01/01/2015
Phải thu khách hàng	13.474.469.701	12.200.883.670

19. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ thể hiện tổng giá trị dịch vụ đã cung cấp không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

	Năm 2015	Năm 2014
	VND	VND
Cung cấp dịch vụ	223.258.126.381	198.441.410.510
Cộng	223.258.126.381	198.441.410.510

20. Giá vốn hàng bán

	Năm 2015	Năm 2014
	VND	VND
Cung cấp dịch vụ	159.741.856.128	146.275.403.127
Cộng	159.741.856.128	146.275.403.127

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2015	Năm 2014
	VND	VND
Lãi tiền gửi và cho vay	783.000.448	1.113.800.762
Lợi nhuận được chia từ hoạt động liên kết	74.658.089	18.473.970
Cổ tức được chia	12.831.035.538	11.178.470.426
Thu nhập từ bán chứng khoán	2.030.000	1.229.774.264
Chênh lệch tỷ giá	631.809.465	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	818.884	110.354.990
Cộng	14.323.352.424	13.650.874.412

22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng

	<u>Năm 2015</u>	<u>Năm 2014</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.200.087.047	3.695.596.455

(b) Thuế suất áp dụng

Công ty nộp thuế TNDN theo mức thuế suất được quy định theo luật thuế hiện hành 22%.

23. Các công cụ tài chính

(a) Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan

Các loại rủi ro tài chính chủ yếu mà Công ty dễ gặp phải khi sử dụng các công cụ tài chính của mình là:

- + rủi ro tín dụng;
- + rủi ro thanh khoản; và
- + rủi ro thị trường.

Thuyết minh này cung cấp thông tin về từng loại rủi ro nêu trên mà Công ty có thể gặp phải và mô tả các mục tiêu, chính sách và các quy trình Công ty sử dụng để đo lường và quản lý rủi ro.

Khung quản lý rủi ro

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm chung trong việc thiết lập và giám sát khung quản lý rủi ro của Công ty. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm xây dựng và giám sát các chính sách quản lý rủi ro của Công ty. Các chính sách quản lý rủi ro của Công ty được thiết lập để phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty gặp phải, đưa ra các hạn mức và biện pháp kiểm soát rủi ro phù hợp và theo dõi các rủi ro và tuân thủ theo các hạn mức.

Các chính sách và hệ thống quản lý rủi ro được xem xét thường xuyên để phản ánh các thay đổi về điều kiện thị trường và các hoạt động của Công ty. Công ty, thông qua các chuẩn mực và quy trình đào tạo và quản lý, nhằm mục đích phát triển một môi trường kiểm soát có kỷ luật và có tính xây dựng trong đó tất cả các nhân viên hiểu được vai trò và trách nhiệm của họ.

Ban Kiểm soát của Công ty chịu trách nhiệm kiểm tra xem Ban Giám đốc giám sát việc tuân thủ chính sách và thủ tục quản lý rủi ro của Công ty như thế nào và soát xét tính thích hợp của chính sách quản lý rủi ro liên quan đến những rủi ro mà Công ty gặp phải.

(b) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro lỗ tài chính của Công ty nếu một khách hàng hoặc bên đối tác của công cụ tài chính không đáp ứng được các nghĩa vụ theo hợp đồng và phát sinh chủ yếu từ các khoản tiền gửi và phải thu của Công ty.

Ảnh hưởng của rủi ro tín dụng

Tổng giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính thể hiện tại ngày báo cáo như sau:

	<u>Thuyết minh</u>	<u>31/12/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
+ Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền	(i)	17.634.386.617	31.026.661.262
+ Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	(ii)	7.348.084.800	8.752.895.840
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	(iii)	47.906.755.128	42.498.194.143
Cộng		<u>72.889.226.545</u>	<u>82.277.751.245</u>

(i) Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền gửi ngân hàng của Công ty chủ yếu được gửi tại các tổ chức tài chính danh tiếng. Ban Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này và không cho rằng các tổ chức tài chính này có thể mất khả năng trả nợ và gây tổn thất cho Công ty.

(ii) Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng tới 1 năm được gửi tại các tổ chức tài chính danh tiếng và một khoản cho vay. Ban Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản đầu tư này và không cho rằng các tổ chức tài chính và bên đi vay này có thể mất khả năng trả nợ và gây tổn thất cho Công ty.

(iii) Phải thu khách hàng và phải thu khác

Rủi ro tín dụng của Công ty liên quan đến khoản phải thu chịu ảnh hưởng chủ yếu bởi đặc điểm của từng khách hàng. Đối phó với những rủi ro này, Ban Giám đốc của Công ty đã thiết lập một chính sách tín dụng mà theo đó mỗi khách hàng mới sẽ được phân tích riêng biệt về độ tin cậy của khả năng trả nợ trước khi Công ty đưa ra các điều khoản và thanh toán chuẩn cho khách hàng đó. Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo nào từ các khách hàng. Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá chủ yếu từ các công ty có lịch sử trả nợ đáng tin cậy đối với Công ty. Ban Giám đốc tin rằng các khoản phải thu này có chất lượng tín dụng cao.

Tại ngày báo cáo, bảng phân tích tuổi nợ của các khoản phải thu như sau:

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
+ Dưới 6 tháng	45.682.108.074	31.493.764.795
+ Trên 6 tháng	2.224.647.054	2.573.461.643
- Từ 6 tháng đến 12 tháng	1.002.078.694	
- Từ 1 năm đến 2 năm	828.466.284	
- Từ 2 năm đến 3 năm	394.102.076	
	<u>47.906.755.128</u>	<u>34.067.226.438</u>

Biến động trong kỳ/năm của dự phòng các khoản phải thu khó đòi như sau:

	Năm 2015	Năm 2014
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	3.411.605.235	5.968.346.970
Tăng dự phòng trong kỳ	2.570.842.842	2.478.510.671
Sử dụng dự phòng trong kỳ	(1.707.446.831)	(4.440.977.665)
Hoàn nhập	(360.765.291)	(594.274.741)
Số dư cuối kỳ	<u>3.914.235.955</u>	<u>3.411.605.235</u>

(c) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro trong đó Công ty không thể thanh toán cho các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn. Phương thức quản lý thanh khoản của Công ty là đảm bảo ở mức cao nhất rằng Công ty luôn có đủ khả năng thanh khoản để thanh toán các khoản phải trả khi đến hạn, trong điều kiện bình thường cũng như trong điều kiện căng thẳng, mà không làm phát sinh các mức tổn thất không thể chấp nhận được hoặc có nguy cơ gây tổn hại đến danh tiếng của Công ty.

(d) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà những biến động về giá thị trường, như tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá cổ phiếu sẽ ảnh hưởng đến thu nhập của Công ty hoặc giá trị của các công cụ tài chính mà Công ty nắm giữ. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận thu được.

Các rủi ro thị trường khác

Rủi ro giá cổ phiếu phát sinh từ chứng khoán vốn sẵn sàng để bán do Công ty nắm giữ. Ban Giám đốc của Công ty theo dõi các chứng khoán nợ và chứng khoán vốn trong danh mục đầu tư dựa trên các chỉ số thị trường. Các khoản đầu tư trọng yếu trong danh mục đầu tư được quản lý riêng rẽ và Ban Giám đốc phê duyệt tất cả các quyết định mua và bán.

Tại ngày báo cáo, biến động giá cổ phiếu ảnh hưởng tiềm tàng không trọng yếu tới kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty.

24. Chi phí kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2015	Năm 2014
- Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí kinh doanh	10.008.618.056	8.207.276.465
- Chi phí nhân công	120.539.185.444	104.521.562.820
- Chi phí khấu hao	5.813.898.301	4.951.221.941
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.373.253.972	44.090.326.105
- Chi phí khác	<u>23.160.316.960</u>	<u>20.940.916.307</u>

Hà nội, ngày 26 tháng 01 năm 2016

Người lập



Nguyễn Thị Minh Thu

Kế toán trưởng



Lưu Ngọc Hiền

Tổng Giám đốc



Mai Tiến Dũng

**CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN
VINACONTROL**

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
----- ๕๐*๙ -----

Số: 40 /TGD - TC

Hà nội, ngày 03 tháng 02 năm 2016

V/v Giải trình chênh lệch trên
10% tại báo cáo kết quả
kinh doanh công ty mẹ
quý IV/2015

Kính gửi: - **UỶ BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- Căn cứ Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Đơn vị chúng tôi xin được giải trình như sau:

- | | |
|---|-------------------------|
| - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 4/2015: | 12.296.491.477 đ |
| - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 4/2014: | <u>10.347.263.084 đ</u> |
| - Chênh lệch tuyệt đối giữa quý 4/2015 so với quý 4/2014: | 1.949.228.393 đ |
| - Tỷ lệ % giữa quý 4/2015 so với quý 4/2014: | 118,84 % |
| - Tỷ lệ tăng giữa quý 4/2015 so với quý 4/2014: | 18,84 % |

Nguyên nhân dẫn đến chênh lệch trên đây là do: Trong kỳ, đơn vị:

- Có doanh thu từ một số hợp đồng và dự án lớn.
- Có các mặt hàng quản lý Nhà nước được các bộ, ngành chỉ định.

Đơn vị xin báo cáo để Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và các Quý cổ đông của Công ty cổ phần Tập đoàn Vinacontrol được biết./

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu TC, VT



Mai Tiến Dũng