

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		44.729.952.769	49.754.229.852
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9.339.888.967	10.198.715.432
1. Tiền	111		5.839.888.967	3.698.715.432
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.500.000.000	6.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		461.800.000	461.800.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		920.200.000	920.200.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(458.400.000)	(458.400.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		34.799.167.802	39.093.714.420
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		14.090.272.672	13.796.793.960
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		508.465.000	372.870.586
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		6.040.379.384	9.375.798.359
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		14.913.846.504	16.152.102.337
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(753.795.758)	(603.850.822)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		129.096.000	
1. Hàng tồn kho	141		129.096.000	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác 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=210+220+240+250+260)	200		89.396.287.597	81.811.416.630
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 các đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	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		18.556.220.950	16.544.364.032
1. TSCĐ hữu hình	221		18.447.762.162	16.353.567.567
- Nguyên giá	222		27.139.414.932	24.164.102.133
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8.691.652.770)	(7.810.534.566)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227		108.458.788	190.796.465
- Nguyên giá	228		528.600.000	528.600.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(420.141.212)	(337.803.535)
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		50.000.000	
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		50.000.000	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		63.100.000.000	63.834.730.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		61.550.000.000	60.784.730.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1.550.000.000	3.050.000.000
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		7.690.066.647	1.432.322.598
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		7.690.066.647	1.432.322.598
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		134.126.240.366	131.565.646.482
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300		13.067.468.012	16.009.979.608
I. Nợ ngắn hạn	310		13.067.468.012	16.009.979.608
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1.847.135.029	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.176.160.000	4.384.934.367
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		661.102.801	2.188.396.222
4. Phải trả người lao động	314		7.349.816.720	5.894.931.149
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.741.333.310	896.166.655
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		9.600.762	1.637.969.174
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		282.319.390	744.927.279

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			262.654.762
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
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			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+420)	400		121.058.772.354	115.555.666.874
I. Vốn chủ sở hữu	410		121.058.772.354	115.555.666.874
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		47.973.902.668	46.999.550.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		47.973.902.668	46.999.550.000
- 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		50.455.687.266	49.595.964.345
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		22.633.136.420	18.964.106.529
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			18.964.106.529
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		22.633.136.420	
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		134.126.240.366	131.565.646.482

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)


Mai Thanh Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)


Lưu Ngọc Hiền

Lập, ngày 24 tháng 01 năm 2017

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Mai Tiến Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Từ ngày: 01/10/2016 đến ngày: 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		26.585.043.820	23.766.457.923	67.684.360.430	57.288.594.762
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01A		4.669.231.370	2.358.122.671	13.462.460.991	10.380.208.709
- Doanh thu nội bộ	01B		13.825.363.818	13.210.279.497	25.054.856.004	19.355.209.982
- Doanh thu khác	01C		8.090.448.632	8.198.055.755	29.167.043.435	27.553.176.071
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		26.585.043.820	23.766.457.923	67.684.360.430	57.288.594.762
4. Giá vốn hàng bán	11		9.317.457.471	11.123.619.516	20.456.768.820	28.411.460.253
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)	20		17.267.586.349	12.642.838.407	47.227.591.610	28.877.134.509
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		11.188.908.990	9.820.973.569	16.017.330.278	14.054.539.376
7. Chi phí tài chính	22		2.563	(935.794.824)	196.219.188	(34.385.564)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			24.323.394	177.785.100	24.323.394
8. Chi phí bán hàng	25		38.223.182	146.302.091	709.142.379	697.588.793
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		17.346.540.019	19.390.699.649	51.717.531.433	45.678.222.740
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26A		3.521.176.201	6.180.420.152	26.662.675.429	26.323.012.758
9. Chi phí quản lý nội bộ	26B		13.825.363.818	13.210.279.497	25.054.856.004	19.355.209.982
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		11.071.729.575	3.862.605.060	10.622.028.888	(3.409.752.084)
11. Thu nhập khác	31			3.678.684.645	31.363.636	3.739.684.645
12. Chi phí khác	32			3.623.549.204	5.203.554	3.623.549.204
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40			55.135.441	26.160.082	116.135.441
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		11.071.729.575	3.917.740.501	10.648.188.970	(3.293.616.643)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		6.234.984	420.348.648	(856.133.237)	(1.929.478.603)
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		11.065.494.591	3.497.391.853	11.504.322.207	(1.364.138.040)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

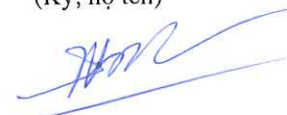
NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)


Mai Trang Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)


Lưu Ngọc Hiền

Lập, ngày 24 tháng 01 năm 2017

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Mai Tiến Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày: 01/01/2016 đến ngày: 31/12/2016

Đơn vị tính:

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		10,648,188,970	(3,293,616,643)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		963,455,881	1,813,188,489
- Các khoản dự phòng	03		149,944,936	137,733,631
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ	04		18,414,988	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(15,917,233,493)	(13,601,029,227)
- Chi phí lãi vay	06		177,785,100	24,323,394
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(3,959,443,618)	(14,919,400,356)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2,144,601,682	(3,438,375,147)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(129,096,000)	
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(1,956,271,459)	(4,046,084,627)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(6,257,744,049)	88,766,844
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			5,157,012
- Tiền lãi vay đã trả	14		(177,785,100)	(24,323,394)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4,347,361,790)	(9,519,183,345)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		26,709,466,108	38,682,320,199
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(4,247,407,924)	(3,742,664,779)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,778,957,850	3,086,212,407
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		(11,223,237,064)	(12,468,464,563)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		31,363,636	3,739,684,645
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(9,000,000,000)	(3,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		11,000,000,000	10,739,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(45,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,754,730,000	300,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		15,885,869,857	13,484,893,786
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		8,448,726,429	12,750,113,868
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 trả lại 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			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			

Chi tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(17,077,855,160)	(15,675,962,611)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(17,077,855,160)	(16,675,962,611)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(850,170,881)	(839,636,336)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10,198,715,432	10,656,282,728
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(8,655,584)	382,069,040
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	31	9,339,888,967	10,198,715,432

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Mai Trang Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Lưu Ngọc Hiền

Ngày 24 tháng 01 năm 2017

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Mai Tiến Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2016

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Vinacontrol có Trụ sở chính tại số 54 Phố Trần Nhân Tông, Phường Nguyễn Du, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh của Trụ sở chính 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.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Trụ sở chính là:

* Quản lý và điều hành chung mọi hoạt động của Công ty Cổ phần Tập đoàn Vinacontrol:

- Huy động và sử dụng vốn có hiệu quả, nâng cao tính tự chủ và sức cạnh tranh của doanh nghiệp, tăng cường về tổ chức, quản lý và phát triển các hoạt động kinh doanh dịch vụ giám định hàng hóa cùng các dịch vụ khác vì mục tiêu thu lợi nhuận cao, đảm bảo lợi ích và tăng lợi tức cho các cổ đông, tạo việc làm cho người lao động, đóng góp cho Ngân sách nhà nước và phát triển Công ty Cổ phần Tập đoàn Vinacontrol ngày càng lớn mạnh.

- Quản lý điều hành toàn bộ các hoạt động giám định, cụ thể:

- 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.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Trụ sở chính nằm trong phạm vi 12 tháng.

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính của Trụ sở chính được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

(b) Cơ sở đo lường

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

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Trụ sở chính từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Trụ sở chính là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

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

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá thực tế áp dụng cho các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua bán ngoại tệ giữa Trụ sở chính và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Trụ sở chính nhận tiền từ khách hàng hoặc đối tác.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Trụ sở chính dự kiến thanh toán khoản phải trả đó.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí thanh toán ngay bằng ngoại tệ, tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng nơi Trụ sở chính thực hiện thanh toán.

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 giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính được xác định như sau:

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tài sản (tiền mặt và phải thu): dùng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Trụ sở chính thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng nơi Trụ sở chính gửi tiền hoặc mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là nợ phải trả (khoản phải trả và vay): dùng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Trụ sở chính thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

(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

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Trục sở chính nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập khi giá thị trường của chứng khoán giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của chúng. Sau khi khoản dự phòng được lập, nếu giá thị trường của chứng khoán tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của chứng khoán kinh doanh không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khoán này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Trục sở chính dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Cho mục đích của báo cáo tài chính này, các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Trục sở chính khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng 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 phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Tài sản cố định hữu hình

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 được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong năm mà chi phí phát sinh. 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.

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

(f) Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất gồm có:

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất;
- Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp; và
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà tiền thuê đất đã được trả trước cho thời hạn dài hơn 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận 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 trị của quyền sử dụng đất được ghi nhận trong giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng trong vòng 50 năm. Quyền sử dụng đất với thời hạn không xác định không được khấu hao.

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 3 đến 7 năm.

(g) Xây dựng cơ bản dở dang

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

(h) Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí đất trả trước

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Trục sở chính đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định (“Thông tư 45”), và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất trong vòng 15 đến 49 năm.

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Trục sở chính nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

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

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

(j) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.

(k) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của năm 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 Trữ sở chính 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 khoản 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 năm, 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 năm 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 cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả 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.

(l) Doanh thu và thu nhập khác

Cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 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.

Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(m) 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 theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(n) Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh.

(o) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Trục sở chính nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Trục sở chính và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Các công ty liên quan đề cập tới các công ty con và công ty liên kết với Trục sở chính.

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền mặt	153.051.562	352.338.455
Tiền gửi ngân hàng	5.686.837.405	3.346.376.977
Các khoản tương đương tiền	3.500.000.000	6.500.000.000
Cộng	<u>9.339.888.967</u>	<u>10.198.715.432</u>

5. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>31/12/2016</u>	<u>01/01/2016</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
+ Phải thu về cổ tức lợi nhuận được chia	13.472.473.811	9.252.302.157
+ Tạm ứng cho nhân viên	1.027.233.604	251.230.000
+ Ký quỹ, ký cược	3.609.328.246	5.609.328.246
+ Phải thu khác	(3.195.189.157)	1.039.241.934
Cộng	<u>14.913.846.504</u>	<u>16.152.102.337</u>

6. 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 01/01/2016	9.121.560.184	11.980.925.458	2.722.939.720	338.676.771	24.164.102.133
Số tăng trong kỳ	-	371.600.000	4.165.501.609	-	4.537.101.609
- Mua trong kỳ		371.600.000	4.165.501.609		4.537.101.609
- Chuyển từ xây dựng cơ					-
- Tăng khác				-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	1.561.788.810	-	1.561.788.810
- Thanh lý, nhượng bán			1.561.788.810		1.561.788.810
- Giảm khác					-
Số dư 31/12/2016	9.121.560.184	12.352.525.458	5.326.652.519	338.676.771	27.139.414.932
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2016	3.148.574.488	2.493.787.754	1.888.739.226	279.433.098	7.810.534.566
Số tăng trong kỳ	483.917.628	1.402.893.016	480.186.222	24.153.463	2.391.150.329
- Khấu hao trong kỳ	483.917.628	1.402.893.016	480.186.222	24.153.463	2.391.150.329
Số giảm trong kỳ	-	-	1.510.032.125	-	1.510.032.125
- Thanh lý, nhượng bán			1.510.032.125		1.510.032.125
- Giảm khác					-
Số dư 31/12/2016	3.632.492.116	3.896.680.770	858.893.323	303.586.561	8.691.652.770
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2016	5.972.985.696	9.487.137.704	834.200.494	59.243.673	16.353.567.567
Tại ngày 31/12/2016	5.489.068.068	8.455.844.688	4.467.759.196	35.090.210	18.447.762.162

7. 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 01/01/2016		-	-	528.600.000	528.600.000
Số tăng trong kỳ	6.461.345.455	-	-	-	6.461.345.455
- Mua trong kỳ	6.461.345.455				6.461.345.455
Số giảm trong kỳ	6.461.345.455	-	-	-	6.461.345.455
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác	6.461.345.455				6.461.345.455
Số dư 31/12/2016	-	-	-	528.600.000	528.600.000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2016		-	-	337.803.535	337.803.535
Số tăng trong kỳ	-	-	-	82.337.677	82.337.677
- Khấu hao trong kỳ				82.337.677	82.337.677
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư 31/12/2016	-	-	-	420.141.212	420.141.212
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2016	-	-	-	190.796.465	190.796.465
Tại ngày 31/12/2016	-	-	-	108.458.788	108.458.788

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>31/12/2016</u> VND	<u>01/01/2016</u> VND
Số đầu năm		
Tăng trong năm	50.000.000	
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình		
Giảm khác		
Số dư cuối kỳ	<u>50.000.000</u>	<u>0</u>

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

<i>Thiết kế xây dựng TTPT & TN 1 tại KCN Ninh Hiệp</i>	<i>50.000.000</i>
--	-------------------

Cộng

<u>50.000.000</u>	<u>-</u>
-------------------	----------

9. Đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Cổ phiếu (*)	920.200.000	920.200.000
Tiền gửi có kỳ hạn		
	920.200.000	920.200.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn	(458.400.000)	(458.400.000)
	461.800.000	461.800.000

(a) Chi tiết các cổ phiếu như sau:

STT	Mã chứng khoán	Số lượng cổ phiếu	31/12/2016		01/01/2016	
			Giá gốc VND	Dự phòng giảm giá VND	Giá gốc VND	Dự phòng giảm giá VND
1	VDP	1.920	58.800.000	-	58.800.000	-
2	VVFC	31.000	861.400.000	(458.400.000)	861.400.000	(458.400.000)
			920.200.000	(458.400.000)	920.200.000	(458.400.000)

(b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Tiền gửi có kỳ hạn				

11. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Chi phí trả trước về công cụ dụng cụ	92.878.890	91.509.810
Chi phí đất trả trước	7.597.187.757	1.340.812.788
Cộng	7.690.066.647	1.432.322.598

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	213.474.639	1.209.013.494
Thuế thu nhập doanh nghiệp	408.993.965	957.789.340
Thuế thu nhập cá nhân	38.634.197	21.593.388
Các loại thuế khác	-	-
Cộng	661.102.801	2.188.396.222

13. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	(1.467.951)	(167.251)
Cổ tức phải trả	24.236.780	10.634.015
Phải trả, phải nộp khác	259.550.561	734.460.515
Cộng	282.319.390	744.927.279

14. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2015	44.999.550.000	(3.954.000)	46.962.196.840	18.244.962.068	110.202.754.908
Lợi nhuận thuần trong kỳ				(1.364.138.040)	-1.364.138.040
Phân bổ vào các quỹ			5.267.535.010	(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				(15.675.962.611)	(15.675.962.611)
Biến động khác	2.000.000.000		-2.633.767.505	24.007.663.118	23.373.895.613
Số dư tại ngày 31/12/2015	46.999.550.000	(3.954.000)	49.595.964.345	18.964.106.529	115.555.666.874
Số dư tại ngày 01/01/2016	46.999.550.000	(3.954.000)	49.595.964.345	18.964.106.529	115.555.666.874
Lợi nhuận thuần trong kỳ				11.504.322.207	11.504.322.207
Phân bổ vào đầu tư phát triển			859.722.921	(859.722.921)	0
Phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi				(3.558.416.289)	(3.558.416.289)
Cổ tức				(13.649.428.000)	(13.649.428.000)
Biến động khác	974.352.668		-	10.232.274.894	11.206.627.562
Số dư tại ngày 31/12/2016	47.973.902.668	(3.954.000)	50.455.687.266	22.633.136.420	121.058.772.354

16. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Trục sở chính như sau:

	31/12/2016		01/01/2016	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	4.699.955	46.999.550.000	4.699.955	46.999.550.000
Vốn cổ phần đã phát hành				
+ Cổ phiếu phổ thông	4.699.955	46.999.550.000	4.699.955	46.999.550.000
+ Cổ phiếu quỹ	(395)	(3.954.000)	(395)	(3.954.000)
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Số cổ phiếu phổ thông	4.699.560	46.995.596.000	4.699.560	46.995.596.000

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 Trục sở chính. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Trục sở chính 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 Trục sở chính. Các quyền lợi của các cổ phiếu được Trục sở chính 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 01/01/2016)	4.699.560
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 31/12/2016)	4.699.560

16. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

17. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

a) Ngoại tệ các loại

	Nguyên tệ	31/12/2016	Nguyên tệ	01/01/2016
		Tương đương VND		Tương đương VND
USD	6.136,73	139.395.822	12.698,73	285.086.489
		139.395.822		285.086.489

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2016	01/01/2016
Phải thu khách hàng	1.164.280.792	904.280.792

18. 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 2016 VND	Năm 2015 VND
Cung cấp dịch vụ	67.684.360.430	57.288.594.762
Cộng	<u>67.684.360.430</u>	<u>57.288.594.762</u>

19. Giá vốn hàng bán

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Cung cấp dịch vụ	20.456.768.820	28.411.460.253
Cộng	<u>20.456.768.820</u>	<u>28.411.460.253</u>

20. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
+ Lãi tiền gửi và cho vay	514.249.858	577.170.159
+ Lợi nhuận được chia từ hoạt động liên kết	1.092.526.185	327.901.093
+ Cổ tức được chia	65.112.000	65.046.900
+ Lợi nhuận được chia	14.213.981.814	12.512.745.634
+ Chênh lệch tỷ giá	26.460.421	413.325.790
+ Doanh thu hoạt động tài chính khác	105.000.000	158.349.800
Cộng	<u>16.017.330.278</u>	<u>14.054.539.376</u>

21. Chi phí tài chính

	Năm 2016	Năm 2015
+ Chi phí lãi vay	177.785.100	24.323.394
+ Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	18.414.988	
+ Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	19.100	2.037.014
+ Chi phí mua bán chứng khoán		(60.745.972)
+ Chi phí tài chính khác		
Cộng	<u>196.219.188</u>	<u>(34.385.564)</u>

22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(856.133.237)	(1.929.478.603)

(b) Thuế suất áp dụng

Trụ sở chính nộp thuế TNDN theo mức thuế suất được quy định theo luật thuế hiện hành 20%.

23. Các công cụ tài chính

(a) Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan

Các loại rủi ro tài chính chủ yếu mà Trụ sở chính 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 Trụ sở chính có thể gặp phải và mô tả các mục tiêu, chính sách và các quy trình Trụ sở chính sử dụng để đo lường và quản lý rủi ro.

Khung quản lý rủi ro

Ban Giám đốc có trách nhiệm chung trong việc thiết lập và giám sát khung quản lý rủi ro, xây dựng và giám sát các chính sách quản lý rủi ro của Trụ sở chính. Các chính sách quản lý rủi ro của Trụ sở chính được thiết lập để phát hiện và phân tích các rủi ro 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 Trụ sở chính. Trụ sở chính, 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 Trụ sở chính chịu trách nhiệm kiểm tra xem Ban Giám đốc giám sát việc tuân thủ chính sách và thủ tục quản lý rủi ro của Trụ sở chính như thế nào và soát xét tính thích hợp của chính sách quản lý rủi ro liên quan đến những rủi ro gặp phải.

(b) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro lỗ tài chính của Trụ sở chính 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 Trụ sở chính.

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:

	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
		VND	VND
+ Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền	(i)	9.186.837.405	9.846.376.977
+ Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	(ii)	461.800.000	461.800.000
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	(iii)	28.250.323.418	29.345.045.475
Cộng		37.898.960.823	39.653.222.452

(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 Trục sở chính 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 Trục sở chính.

(ii) Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Trục sở chính 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 Trục sở chính.

(iii) Phải thu khách hàng và phải thu khác

Rủi ro tín dụng của Trục sở chính 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 Trục sở chính 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 Trục sở chính đưa ra các điều khoản và thanh toán chuẩn cho khách hàng đó. Trục sở chính 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 Trục sở chính. 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:

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
+ Dưới 6 tháng	27.799.745.464	28.891.067.813
+ Trên 6 tháng	450.577.954	453.977.662
- Từ 6 tháng đến 12 tháng	185.535.271	3.118.500
- Từ 1 năm đến 2 năm	51.273.749	439.084.162
- Từ 2 năm đến 3 năm	213.768.934	11.775.000
	<u>28.250.323.418</u>	<u>29.345.045.475</u>

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

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	603.850.822	405.371.219
Tăng dự phòng trong kỳ	423.603.888	1.428.454.543
Sử dụng dự phòng trong kỳ	(260.000.000)	(882.230.792)
Hoàn nhập	(13.658.952)	(347.744.148)
Số dư cuối kỳ	<u>753.795.758</u>	<u>603.850.822</u>

(c) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro trong đó Trục sở chính không thể thanh toán cho các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn. Phương thức quản lý thanh khoản của Trục sở chính là đảm bảo ở mức cao nhất rằng Trục sở chính 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 Trục sở chính.

(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 Trục sở chính hoặc giá trị của các công cụ tài chính mà Trục sở chính 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 Trục sở chính nắm giữ. Ban Giám đốc của Trục sở chính 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 Trục sở chính.

24. Chi phí kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2016	Năm 2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.246.570.256	1.732.171.637
- Chi phí nhân công	29.324.610.408	36.054.859.783
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.473.488.006	1.813.188.489
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.914.160.967	11.612.671.982
- Chi phí khác bằng tiền	<u>3.656.031.243</u>	<u>2.756.329.806</u>

Hà nội, ngày 24 tháng 01 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Mai Thanh Nga



Lưu Ngọc Hiền



Mai Tiến Dũng

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH CÁC TÀI KHOẢN

Từ ngày: 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
111	Tiền mặt	352.338.455		23.584.037.748	23.783.324.641	153.051.562	
1111	Tiền mặt Việt Nam	352.338.455		23.584.037.748	23.783.324.641	153.051.562	
112	Tiền gửi ngân hàng	3.346.376.977		127.316.862.940	124.976.402.512	5.686.837.405	
1121	Tiền VND gửi ngân hàng	3.061.290.488		109.070.652.974	106.584.501.879	5.547.441.583	
1121VP	Tiền VND gửi tại NH của VP	3.061.290.488		109.070.652.974	106.584.501.879	5.547.441.583	
1121VP0	Tiền VND VP tại Vietcombank	2.199.542.919		53.825.960.191	55.254.955.029	770.548.081	
1121VP0	Tiền VND của VP gửi tại Vietcombank Hà	2.199.542.919		53.825.960.191	55.254.955.029	770.548.081	
1121VP0	Tiền VND VP tại CTCP chứng khoán Sài	14.611.572		2.192.239	19.100	16.784.711	
1121VP0	Tiền VND VP tại NH TMCP kỹ thương VN	234.238.827		12.054.021.280	12.189.683.238	98.576.869	
1121VP0	Tiền VND VP tại NH Vietcombank Thăng	466.666.905		42.968.416.705	38.814.563.596	4.620.520.014	
1121VP1	Tiền VND VP tại NH HDBank - Trần Hưng	4.897.743		33.526	396.000	4.535.269	
1121VP1	Tiền VND VP tại NH Vietcombank - SGD	141.332.522		220.029.033	324.884.916	36.476.639	
1122	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng	285.086.489		18.246.209.966	18.391.900.633	139.395.822	
1122VP	Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng của VP	285.086.489		18.246.209.966	18.391.900.633	139.395.822	
1122VP0	Tiền ngoại tệ USD gửi Vietcombank Hà	285.086.489		18.246.209.966	18.391.900.633	139.395.822	
113	Tiền đang chuyển			53.122.120.000	53.122.120.000		
1131	Tiền đang chuyển tiền Việt nam			53.122.120.000	53.122.120.000		
121	Chứng khoán Kinh doanh	920.200.000				920.200.000	
1211	Cổ phiếu	920.200.000				920.200.000	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6.500.000.000		14.500.000.000	17.500.000.000	3.500.000.000	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	6.500.000.000		14.500.000.000	17.500.000.000	3.500.000.000	
12811	Tiền gửi có kỳ hạn	6.500.000.000		3.500.000.000	6.500.000.000	3.500.000.000	

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
12812	Tiền gửi có kỳ hạn			11.000.000.000	11.000.000.000		
131	Phải thu khách hàng	13.796.793.960	4.384.934.367	62.309.660.993	58.807.407.914	14.090.272.672	1.176.160.000
1311	Phải thu khách hàng	13.796.793.960	4.384.934.367	62.309.660.993	58.807.407.914	14.090.272.672	1.176.160.000
13111	Phải thu khách hàng: hoạt động SXKD	13.796.793.960	4.384.934.367	62.309.660.993	58.807.407.914	14.090.272.672	1.176.160.000
131111	Phải thu khách hàng: HĐ SXKD	13.796.793.960	4.384.934.367	62.309.660.993	58.807.407.914	14.090.272.672	1.176.160.000
133	Thuế GTGT được khấu trừ			4.654.729.562	4.654.729.562		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá			4.479.939.562	4.479.939.562		
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá			4.479.939.562	4.479.939.562		
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ			174.790.000	174.790.000		
13321	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ:			174.790.000	174.790.000		
136	Phải thu nội bộ	9.375.798.359		43.641.155.392	46.976.574.367	6.040.379.384	
1368	Phải thu nội bộ khác	9.375.798.359		43.641.155.392	46.976.574.367	6.040.379.384	
138	Phải thu khác	10.291.544.091		16.232.560.164	16.246.819.601	10.277.284.654	
1385	Phải thu về cổ phần hóa	23.800.000			23.800.000		
1388	Phải thu khác	10.267.744.091		16.232.560.164	16.223.019.601	10.277.284.654	
13881	Phải thu khác: HĐ SXKD	10.267.744.091		16.232.560.164	16.223.019.601	10.277.284.654	
141	Tạm ứng	251.230.000		2.181.096.000	1.405.092.396	1.027.233.604	
153	Công cụ, dụng cụ			129.096.000		129.096.000	
1531	Công cụ, dụng cụ			129.096.000		129.096.000	
211	TSCĐ hữu hình	24.164.102.133		4.537.101.609	1.561.788.810	27.139.414.932	
2111	TSCĐ HH: Nhà cửa, vật kiến trúc	9.121.560.184				9.121.560.184	
2112	TSCĐ HH: Máy móc, thiết bị	11.980.925.458		371.600.000		12.352.525.458	
2113	TSCĐ HH: Phương tiện vận tải, truyền dẫn	2.722.939.720		4.165.501.609	1.561.788.810	5.326.652.519	
2114	TSCĐ HH: Thiết bị, dụng cụ quản lý	338.676.771				338.676.771	
213	TSCĐ vô hình	528.600.000		6.461.345.455	6.461.345.455	528.600.000	
2131	TSCĐ VH: Quyền sử dụng đất			6.461.345.455	6.461.345.455		
2135	TSCĐ VH: Chương trình phần mềm	528.600.000				528.600.000	
214	Hao mòn tài sản cố định		8.148.338.101	1.510.032.125	2.473.488.006		9.111.793.982

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		7.810.534.566	1.510.032.125	2.391.150.329		8.691.652.770
21411	Hao mòn TSCĐ: Nhà cửa, vật kiến trúc		3.148.574.488		483.917.628		3.632.492.116
21412	Hao mòn TSCĐ: Máy móc, thiết bị		2.493.787.754		1.402.893.016		3.896.680.770
21413	Hao mòn TSCĐ: Phương tiện vận tải		1.888.739.226	1.510.032.125	480.186.222		858.893.323
21414	Hao mòn TSCĐ: Dụng cụ, thiết bị QL		279.433.098		24.153.463		303.586.561
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		337.803.535		82.337.677		420.141.212
21435	Hao mòn TSCĐ VH: Phần mềm máy tính		337.803.535		82.337.677		420.141.212
221	Đầu tư vào công ty con	60.784.730.000		1.020.000.000	254.730.000	61.550.000.000	
2213	Đầu tư khác	60.784.730.000		1.020.000.000	254.730.000	61.550.000.000	
222	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	3.050.000.000			1.500.000.000	1.550.000.000	
229	Dự phòng tổn thất tài sản		1.062.250.822	273.658.952	423.603.888		1.212.195.758
2291	Dự phòng giảm giá CK kinh doanh		458.400.000				458.400.000
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		603.850.822	273.658.952	423.603.888		753.795.758
241	Xây dựng cơ bản dở dang			1.076.109.353	1.026.109.353	50.000.000	
2412	XDCB dở dang: Xây dựng cơ bản			1.076.109.353	1.026.109.353	50.000.000	
242	Chi phí trả trước	1.432.322.598		6.581.216.591	323.472.542	7.690.066.647	
2424	Công cụ, dụng cụ, bao bì luân chuyển, đồ	1.432.322.598		6.581.216.591	323.472.542	7.690.066.647	
24242	Công cụ, dụng cụ, bao bì luân chuyển, đồ	1.432.322.598		6.581.216.591	323.472.542	7.690.066.647	
244	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	5.609.328.246			2.000.000.000	3.609.328.246	
244VP -	Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn của VP	8.600.000				8.600.000	
244VP -	Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn của VP	5.600.728.246			2.000.000.000	3.600.728.246	
331	Phải trả cho người bán	372.870.586		30.015.762.730	31.727.303.345	508.465.000	1.847.135.029
3311	Phải trả ngắn hạn người bán	372.870.586		30.015.762.730	31.727.303.345	508.465.000	1.847.135.029
33111	Phải trả cho người bán: hoạt động SXKD	372.870.586		30.015.762.730	31.727.303.345	508.465.000	1.847.135.029
331111	Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD	372.870.586		30.015.762.730	31.727.303.345	508.465.000	1.847.135.029
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		2.188.396.222	11.603.468.922	10.076.175.501		661.102.801
3331	Thuế GTGT phải nộp		1.209.013.494	6.514.478.242	5.518.939.387		213.474.639
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp		1.209.013.494	6.514.478.242	5.518.939.387		213.474.639

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		957.789.340	4.347.361.792	3.798.566.417		408.993.965
3335	Thuế thu nhập cá nhân		21.593.388	738.628.888	755.669.697		38.634.197
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế			3.000.000	3.000.000		
33382	Các loại thuế khác			3.000.000	3.000.000		
334	Phải trả người lao động		5.894.931.149	25.787.987.488	27.242.873.059		7.349.816.720
3341	Phải trả công nhân viên		5.894.931.149	25.787.987.488	27.242.873.059		7.349.816.720
33411	Phải trả công nhân viên		5.894.931.149	25.287.987.488	26.742.873.059		7.349.816.720
33418	Phải trả khác công nhân viên			500.000.000	500.000.000		
335	Chi phí phải trả		896.166.655	3.778.053.312	4.623.219.967		1.741.333.310
3358	Chi phí phải trả khác		896.166.655	3.778.053.312	4.623.219.967		1.741.333.310
336	Phải trả nội bộ		1.637.969.174	38.687.428.202	37.059.059.790		9.600.762
3368	Phải trả nội bộ khác		1.637.969.174	38.687.428.202	37.059.059.790		9.600.762
338	Phải trả, phải nộp khác	167.251	745.094.530	36.679.855.908	36.217.248.019	1.467.951	283.787.341
3382	Kinh phí công đoàn			74.973.070	74.973.070		
3383	Bảo hiểm xã hội	167.251		1.068.272.100	1.066.971.400	1.467.951	
3386	Bảo hiểm thất nghiệp			64.953.150	64.953.150		
3388	Phải trả, phải nộp khác		745.094.530	35.471.657.588	35.010.350.399		283.787.341
33881	Phải trả, phải nộp khác: HD SXKD		745.094.530	35.471.657.588	35.010.350.399		283.787.341
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		262.654.762	3.823.071.057	3.560.416.295		
3531	Quỹ khen thưởng		262.654.762	3.823.071.057	3.560.416.295		
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		46.999.550.000	51.756.685	1.026.109.353		47.973.902.668
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		46.999.550.000	51.756.685	1.026.109.353		47.973.902.668
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		46.999.550.000	51.756.685	1.026.109.353		47.973.902.668
413	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			28.174.392	28.174.392		
4131	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các KM			28.174.392	28.174.392		
414	Quỹ đầu tư phát triển		49.595.964.345		859.722.921		50.455.687.266
419	Cổ phiếu quỹ	3.954.000				3.954.000	
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		18.964.106.529	22.703.756.055	26.372.785.946		22.633.136.420

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm		18.964.106.529	18.964.383.634	277.105		
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay			3.739.372.421	26.372.508.841		22.633.136.420
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			67.920.525.548	67.920.525.548		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			38.753.482.113	38.753.482.113		
51131	Doanh thu cung cấp dịch vụ			13.698.626.109	13.698.626.109		
51132	Doanh thu cung cấp dịch vụ (NBQ)			25.054.856.004	25.054.856.004		
5118	Doanh thu khác			29.167.043.435	29.167.043.435		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			16.781.165.160	16.781.165.160		
5151	Lãi tiền cho vay, tiền gửi			629.933.555	629.933.555		
5152	Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ			26.460.421	26.460.421		
5153	Cổ tức, lợi nhuận được chia			15.914.771.184	15.914.771.184		
51531	Cổ tức, lợi nhuận được chia của đầu tư			1.045.212.000	1.045.212.000		
51532	Cổ tức, lợi nhuận chuyển về			14.869.559.184	14.869.559.184		
5159	Thặng dư chuyển nhượng vốn cổ phần			210.000.000	210.000.000		
51592	Thặng dư chuyển nhượng vốn cổ phần từ			210.000.000	210.000.000		
627	Chi phí sản xuất chung			20.456.768.820	20.456.768.820		
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng			15.720.662.025	15.720.662.025		
6272	Chi phí nguyên, vật liệu			16.147.000	16.147.000		
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất			193.025.735	193.025.735		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			1.509.384.156	1.509.384.156		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			2.810.873.085	2.810.873.085		
6278	Chi phí bằng tiền khác			206.676.819	206.676.819		
632	Giá vốn hàng bán			20.456.768.820	20.456.768.820		
6321	Giá vốn hàng bán: hàng hoá, thành phẩm			20.456.768.820	20.456.768.820		
635	Chi phí tài chính			196.219.188	196.219.188		
6352	Chi phí lãi vay			177.785.100	177.785.100		
6353	Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại			18.414.988	18.414.988		
6354	Lỗ do bán các loại chứng khoán			19.100	19.100		

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản kế toán	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
641	Chi phí bán hàng						
6413	CPBH: Chi phí dụng cụ, đồ dùng			709.142.379	709.142.379		
6418	CPBH: Chi phí bằng tiền khác			338.750	338.750		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			708.803.629	708.803.629		
6421	CPQL: Chi phí nhân viên quản lý			58.144.146.791	58.144.146.791		
6422	CPQL: Chi phí vật liệu quản lý			13.607.455.556	13.607.455.556		
6423	CPQL: Chi phí đồ dùng văn phòng			84.804.525	84.804.525		
6424	CPQL: Chi phí khấu hao TSCĐ			337.954.641	337.954.641		
6425	CPQL: Thuế, phí và lệ phí			1.169.074.336	1.169.074.336		
6426	CPQL: Chi phí dự phòng			3.000.000	3.000.000		
6427	CPQL: Chi phí dịch vụ mua ngoài			6.836.560.294	6.836.560.294		
6428	CPQL: Chi phí bằng tiền khác			7.330.220.275	7.330.220.275		
64281	CPQL: Phí quản lý nộp về công ty			28.775.077.164	28.775.077.164		
64282	CPQL: Chi phí nội bộ			166.599.505	166.599.505		
64283	CPQL: Chi phí bằng tiền khác			25.054.856.004	25.054.856.004		
711	Thu nhập khác			3.553.621.655	3.553.621.655		
7111	Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường			31.363.636	31.363.636		
7112	Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ			30.000.000	30.000.000		
811	Chi phí khác			1.363.636	1.363.636		
8111	Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP			5.203.554	5.203.554		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			-856.133.237	-856.133.237		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			-856.133.237	-856.133.237		
911	Xác định kết quả kinh doanh			84.035.929.334	84.035.929.334		

Tổng cộng 140.780.356.656 140.780.356.656 810.171.197.628 810.171.197.628 144.455.652.057 144.455.652.057

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)


Mai Trang Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Lưu Ngọc Hiền

Ngày 24 tháng 01 năm 2017

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Mai Tiến Dũng

HAI BÀ TRUNG TP. HCM

**CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN
VINACONTROL**

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

-----  -----

Số: 035 /TGD - TC

Hà nội, ngày 25 tháng 01 năm 2017

V/v Giải trình chênh lệch LNST
trên 10% tại báo cáo kết quả kinh
doanh của Trữ sở chính
quý IV/2016

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

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 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 chênh lệch lợi nhuận sau thuế tại báo cáo kết quả kinh doanh quý IV/2016 của Trữ sở chính như sau:

- | | |
|---|------------------------|
| - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý IV/2016: | 11.065.494.591 đ |
| - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý IV/2015: | <u>3.497.391.853 đ</u> |
| - Chênh lệch tuyệt đối giữa quý IV/2016 so với quý IV/2015: | 7.568.102.738 đ |
| - Tỷ lệ % giữa quý IV/2016 so với quý IV/2015: | 316,39 % |
| - Tỷ lệ tăng giữa quý IV/2016 so với quý IV/2015: | 216,39 % |

Nguyên nhân dẫn đến chênh lệch trên đây là do: Năm 2016, các Công ty con và Công ty liên kết có sự tăng trưởng về doanh thu và lợi nhuận được chuyển về trong năm.

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

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu TC, VT.



Mai Tiến Dũng