

DOANH NGHIỆP:

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

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

Mã số thuế: 0101435127

Điện thoại: 043 8359 359

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

BÁO CÁO VĂN PHÒNG ELCOM CORP

QUÝ 1/2017

Gồm các biểu:

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	31/03/2017	01/01/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100	717.286.064.527	765.517.891.362
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	91.371.475.114	93.372.188.855
1. Tiền	111	22.918.475.114	44.419.188.855
2. Các khoản tương đương tiền	112	68.453.000.000	48.953.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	1.451.543.907	1.451.543.907
1. Chứng khoán kinh doanh	121	4.414.215.740	4.414.215.740
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	(2.962.671.833)	(2.962.671.833)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	516.389.159.171	603.716.042.989
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	398.211.302.209	473.305.124.213
2. Trả trước cho người bán	132	32.852.109.607	33.481.817.632
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	1.906.885.270	1.978.819.821
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	30.800.000.000	29.500.000.000
5. Các khoản phải thu khác	136	78.297.426.982	91.128.846.220
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(25.678.564.897)	(25.678.564.897)
IV. Hàng tồn kho	140	105.526.894.495	66.498.923.348
1. Hàng tồn kho	141	105.526.894.495	66.498.923.348
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	2.546.991.840	479.192.263
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	336.602.818	479.192.263
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	2.210.389.022	-
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200	331.610.878.949	335.722.518.871
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	13.979.732.395	13.979.732.395
1. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	13.877.447.395	13.877.447.395
2. Phải thu cho vay dài hạn	215	-	-
3. Phải thu dài hạn khác	216	102.285.000	102.285.000
II. Tài sản cố định	220	122.642.274.141	128.501.807.282
1. TSCĐ hữu hình	221	119.006.832.390	124.363.216.874
- Nguyên giá	222	185.995.688.844	212.232.111.109
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(66.988.856.454)	(87.868.894.235)



TÀI SẢN	Mã số	31/03/2017	01/01/2017
3. TSCĐ vô hình	227	3.635.441.751	4.138.590.408
- Nguyên giá	228	5.479.639.881	5.479.639.881
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1.844.198.130)	(1.341.049.473)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	6.204.557.842	6.204.557.842
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6.204.557.842	6.204.557.842
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	188.201.813.166	186.386.813.166
1. Đầu tư vào công ty con	251	49.702.300.000	49.702.300.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	17.360.740.000	17.360.740.000
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	127.506.049.500	125.691.049.500
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(6.367.276.334)	(6.367.276.334)
V. Tài sản dài hạn khác	260	582.501.405	649.608.186
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	582.501.405	649.608.186
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1.048.896.943.476	1.101.240.410.233
NGUỒN VỐN			
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300	222.050.967.986	295.075.762.916
I. Nợ ngắn hạn	310	195.460.892.034	268.367.303.240
1. Phải trả cho người bán	311	107.711.147.659	142.827.388.425
2. Người mua trả tiền trước	312	6.985.910.935	19.806.233.957
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	6.821.367.063	15.525.355.395
4. Phải trả người lao động	314	3.013.372.172	14.266.830.697
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	1.942.943.896	5.943.064.490
6. Phải trả nội bộ	316	-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	72.352.000	289.408.000
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	3.452.958.920	3.160.969.684
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	57.568.417.514	58.281.288.917
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	2.943.563.479	2.754.592.529
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	4.948.858.396	5.512.171.146
II . Nợ dài hạn	330	26.590.075.952	26.708.459.676
1. Vay và nợ dài hạn	338	-	-
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339	-	-
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	26.590.075.952	26.708.459.676
4. Quỹ phát triển KH và CN	343	-	-
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	826.845.975.490	806.164.647.317
I. Vốn chủ sở hữu	410	826.845.975.490	806.164.647.317
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	475.973.750.000	465.973.750.000


 0142
 CÔNG
 CỔ PHẦN
 SỮA
 CHÈ
 TIỀN THỜI
 SỮA -

TÀI SẢN	Mã số	31/03/2017	01/01/2017
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	88.677.010.000	88.697.010.000
3. Cổ phiếu ký quỹ (*)	415	(1.353.000.000)	(1.353.000.000)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
5. Quỹ đầu tư phát triển	418	35.775.255.576	35.775.255.576
6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	5.200.000.000	5.200.000.000
7. Lợi nhuận chưa phân phối	421	222.572.959.914	211.871.631.741
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	211.871.631.741	135.263.823.449
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	10.701.328.173	76.607.808.292
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	1.048.896.943.476	1.101.240.410.233

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU



CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐẶNG THANH MINH

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHAN CHIẾN THẮNG



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VP CÔNG TY (Quý 1/2017)

TT	Chi tiêu	Mã số	Quý 1/2017	Quý 1/2016	Luỹ kế 31/03/17	Luỹ kế 31/03/16
1	Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	102.391.322.221	76.140.319.942	102.391.322.221	76.140.319.942
2	Các khoản giảm trừ	03	-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10) = (01) - (03)	10	102.391.322.221	76.140.319.942	102.391.322.221	76.140.319.942
4	Giá vốn hàng bán	11	71.208.804.931	56.444.470.020	71.208.804.931	56.444.470.020
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ (20) = (10) - (11)	20	31.182.517.290	19.695.849.922	31.182.517.290	19.695.849.922
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.053.526.707	1.862.805.546	1.053.526.707	1.862.805.546
7	Chi phí tài chính	22	602.931.636	1.843.115.117	602.931.636	1.843.115.117
	- Trong đó: chi phí lãi vay	23	485.005.293	1.703.738.049	485.005.293	1.703.738.049
8	Chi phí bán hàng	25	4.331.199.471	2.528.022.204	4.331.199.471	2.528.022.204
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	16.302.382.309	7.675.610.393	16.302.382.309	7.675.610.393
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD (30) = (20)+(21)-(22)-(25)-(26)	30	10.999.530.581	9.511.907.754	10.999.530.581	9.511.907.754
11	Thu nhập khác	31	2.614.177.590	417.054.877	2.614.177.590	417.054.877
12	Chi phí khác	32	271.157.955	632.160.222	271.157.955	632.160.222
13	Lợi nhuận khác (40) = (31) - (32)	40	2.343.019.635	(215.105.345)	2.343.019.635	(215.105.345)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50) = (30) + (40)	50	13.342.550.216	9.296.802.409	13.342.550.216	9.296.802.409
15	+ Lợi nhuận cho HĐ mua bán, DV		13.160.630.216	436.275.247	13.160.630.216	436.275.247
16	+ Lợi nhuận cho HĐ SX phần mềm		181.920.000	8.860.527.162	181.920.000	8.860.527.162
17	Thuế TNDN tạm tính quý 1	51	2.641.222.043	647.135.836	2.641.222.043	647.135.836
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60) = (50) - (51)	60	10.701.328.173	8.649.666.574	10.701.328.173	8.649.666.574

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2017

NGƯỜI LẬP



CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐẶNG THANH MINH

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHAN CHIẾN THẮNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 31/03/2017

Theo phương pháp trực tiếp

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		170.897.243.621	239.393.289.634
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(143.840.736.966)	(227.997.525.850)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(21.160.394.207)	(17.498.365.626)
4. Tiền chi trả lãi	04		(485.005.293)	(1.750.560.916)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(3.129.713.619)	(10.352.740.601)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.052.664.863	2.080.845.109
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(24.177.416.705)	(25.026.545.026)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD	20		(16.843.358.306)	(41.151.603.276)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(821.186.477)	(1.545.511.801)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5.300.000.000)	(23.200.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		4.150.000.000	8.958.700.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.815.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	2.000.040.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9.301.668.038	6.640.049.498
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.515.481.561	(7.146.722.303)
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		10.000.000.000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại c/phiếu đã p/hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		45.615.728.632	86.763.024.234
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(46.277.964.827)	(25.447.788.430)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(10.588.320)	(15.181.793.910)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		9.327.175.485	46.133.441.894
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(2.000.701.260)	(2.164.883.685)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		93.372.188.855	64.822.773.461
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(12.481)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	91.371.475.114	62.657.889.776

NGƯỜI LẬP

CHU HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐẶNG THANH MINH

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN CHIẾN THẮNG



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2017

I . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghệ Điện tử Viễn thông là doanh nghiệp được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế theo mã số doanh nghiệp số 0101435127 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lại lần đầu ngày 18 tháng 07 năm 2003 và đang làm thủ tục thay đổi tăng vốn điều lệ lần thứ 20.

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

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

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

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của công ty là:

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

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

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả cho người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu

2.4 Tiền và các khoản tương đương với tiền

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

2.5 Các khoản phải thu

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

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

2.6 Hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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

2.7 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

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

2.8 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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

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

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

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

2.9 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay

2.10 Chi phí trả trước

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

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

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

2.11 Chi phí phải trả

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

2.12 Các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm.

2.13 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

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

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

2.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

	<u>Quý 1/2017</u>	<u>Năm 2016</u>
Tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính

2.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.16 Ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

2.17 Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

Quý 1 năm 2017, Công ty thuộc diện được hưởng ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho phần thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm của doanh nghiệp thành lập mới theo hướng dẫn tại Nghị định 124/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ và Thông tư 130/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ tài chính. Cụ thể, Công ty áp dụng thuế suất 5% cho thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	71.739.963	82.406.030
Tiền gửi ngân hàng	22.846.735.151	44.336.782.825
Các khoản tương đương tiền (*)	68.453.000.000	48.953.000.000
TỔNG CỘNG	91.371.475.114	93.372.188.855

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi các ngân hàng bằng VND với kỳ hạn dưới ba tháng và hưởng mức lãi suất bình quân 4,4%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

4.1 Chứng khoán kinh doanh

	Ngày 31 tháng 03 năm 2017 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2017 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngân hàng TMCP Quân đội	67.295.740	-	67.295.740	-
Ngân hàng TMCP Kỹ thương VN	4.346.920.000	(2.962.671.833)	4.346.920.000	(2.962.671.833)
TỔNG CỘNG	4.414.215.740	(2.962.671.833)	4.414.215.740	(2.962.671.833)

4.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Ngày 31 tháng 03 năm 2017 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2017 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	-	-	-	-
TỔNG CỘNG	-	-	-	-

5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO BÁN

5.1 PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải thu Tổng công ty Hạ tầng mạng (VNPT-Net)	38.319.285.064	46.353.030.630
Phải thu Công ty phát triển DV GTGT (VNPT-VAS)	11.262.911.314	33.812.183.940
Phải thu Ban quản lý dự án luồng Sài Gòn Vũng Tàu	49.748.057.657	60.066.760.096
Phải thu Tổng công ty viễn thông Mobifone	13.371.104.900	136.972.379.433
Phải thu Tổng công ty mạng lưới Viettel	13.880.318.655	20.932.330.865
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng khác	264.661.381.152	168.690.235.963
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	6.968.243.467	6.478.203.286
TỔNG CỘNG	398.211.302.209	473.305.124.213
Dự phòng ngắn hạn khó đòi	(3.112.032.414)	(3.112.032.414)

5.2 TRẢ TRƯỚC CHO BÁN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Trả trước cho Cty TNHH TECHCOVINA GP nhà thông minh	5.381.880.520	5.381.880.520
Trả trước cho Công ty CP DV kỹ thuật DELTATECH	2.840.872.250	2.840.872.250
Trả trước cho Công ty CP GP giao thông thông minh	2.708.386.000	2.619.000.000
Trả trước cho Công ty TNHH Nhà Nguyễn	5.120.219.947	5.120.219.947
Trả trước cho người bán khác	3.800.750.890	4.519.844.915

Trả trước cho các bên liên quan (Thuyết minh số 33)	13.000.000.000	13.000.000.000
TỔNG CỘNG	32.852.109.607	33.481.817.632

6 . PHẢI THU CHO VAY NGẮN HẠN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Các khoản cho vay khác (*)	6.000.000.000	6.000.000.000
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	14.400.000.000	14.400.000.000
Công ty CP CSC Việt Nam	2.200.000.000	-
Các khoản cho bên liên quan vay (**) (Thuyết minh số 33)	8.200.000.000	9.100.000.000
TỔNG CỘNG	30.800.000.000	29.500.000.000
Dự phòng phải thu cho vay ngắn hạn khó đòi	(14.400.000.000)	(14.400.000.000)

(*) Bao gồm các khoản cho bà Nguyễn Phương Hải vay không có tài sản đảm bảo với số tiền là 6.000.000.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 9%/năm. Công ty tạm dừng không tính lãi vay đối với khoản cho vay này từ ngày 01 tháng 07 năm 2013.

(**) Bao gồm các khoản cho ông Nguyễn Văn Hòa vay với số tiền là 2.000.000.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 9%/năm.

(**) Bao gồm các khoản cho ông Vũ Văn Cao, bà Phùng Thị Thu Phương, Đặng Thị Thanh Hương vay với số tiền là 6.200.000.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 8%/năm.

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu lợi nhuận từ Công ty TNHH Giải pháp phần mềm Elcom	47.674.344.485	56.274.344.485
Phải thu từ Công ty CP Đầu tư thương mại Bắc Hà (*)	4.800.000.000	4.800.000.000
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	1.916.209.769	1.916.209.769
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	4.289.885.279	4.289.885.279
Phải thu khoản lãi vay của Bà Nguyễn Phương Hải	2.005.750.000	2.005.750.000
Phải thu khoản gốc, lãi vay của Ông Nguyễn Đức Thiện	2.348.010.366	2.348.010.366
Phải thu tạm ứng cho nhân viên	6.477.880.021	9.389.078.517
Phải thu các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn (**)	2.235.626.147	2.560.188.112
Phải thu hàng cho mượn thử nghiệm (***)	3.478.730.970	3.758.656.759
Phải thu khác từ các công ty và cá nhân khác	3.070.989.945	3.786.722.933
	78.297.426.982	91.128.846.220
Dài hạn		
Phải thu dài hạn khác	102.285.000	102.285.000
	102.285.000	102.285.000
TỔNG CỘNG	78.399.711.982	91.231.131.220
Trong đó:		
- Phải thu khác	26.435.482.218	30.666.901.456
- Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	51.964.229.764	60.564.229.764
Dự phòng phải thu khó đòi	(8.166.532.483)	(8.166.532.483)

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

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

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

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	14.500.000	14.500.000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	36.695.682.422	24.507.707.189
Thành phẩm	133.164.508	215.928.856
Hàng hoá	68.683.547.565	41.760.787.303
Cộng giá gốc hàng tồn kho	105.526.894.495	66.498.923.348

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

(Chi tiết xem Phụ lục 1)

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	0	5.479.639.881	5.479.639.881
Số tăng trong năm	-	-	-
Mua sắm mới	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối năm	0	5.479.639.881	5.479.639.881
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	1.341.049.473	1.341.049.473
Số tăng trong năm	0	503.148.657	503.148.657
Khấu hao trong năm	-	503.148.657	503.148.657
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối năm	-	1.844.198.130	1.844.198.130
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	4.138.590.408	4.138.590.408
Tại ngày cuối năm	0	3.635.441.751	3.635.441.751

11 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Dự án Thanh Trì (*)	5.862.765.957	5.862.765.957
Dự án Từ Liêm (**)	246.601.885	246.601.885
Dự án khác	95.190.000	95.190.000
TỔNG CỘNG	6.204.557.842	6.204.557.842

(*) Đây là các khoản chi phí liên quan đến việc đền bù Giải phóng mặt bằng, hỗ trợ di dời và các chi phí khác để thực hiện Dự án xây dựng tổ hợp văn phòng, nhà chung cư, biệt thự, dịch vụ thương mại khu cây xanh công cộng và các chức năng khác theo quy hoạch tại xã Thanh Liệt, huyện Thanh Trì. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017, Công ty nắm giữ 10% lợi ích trong dự án này.

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

12 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Thuyết minh	31/03/2017	01/01/2017
		VND	VND
Đầu tư vào công ty con	12.1	49.702.300.000	49.702.300.000
Đầu tư vào công ty liên kết	12.2	17.360.740.000	17.360.740.000
Đầu tư dài hạn khác	12.3	127.506.049.500	125.691.049.500
- Đầu tư cổ phiếu		89.734.549.500	87.919.549.500
- Đầu tư dài hạn khác		37.771.500.000	37.771.500.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(6.367.276.334)	(6.367.276.334)
TỔNG CỘNG		188.201.813.166	186.386.813.166

12.1 Đầu tư vào Công ty con

	Quyền biểu quyết	Ngày 31 tháng 03 năm 2017		Ngày 01 tháng 01 năm 2017	
		Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Công ty TNHH GP phần mềm ELCOM	100%	3.000.000	30.000.000.000	3.000.000	30.000.000.000
Công ty TNHH VTS Hải Phòng	65,00%	1.205.230	12.052.300.000	1.205.230	12.052.300.000
Công ty CP ELCOMPLUS	51,00%	765.000	7.650.000.000	765.000	7.650.000.000
TỔNG CỘNG			49.702.300.000		49.702.300.000
Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty CP ELCOMPLUS			(1.073.607.366)		(1.073.607.366)
Dự phòng giảm giá vào Công ty TNHH VTS Hải Phòng			(1.387.430.216)		(1.387.430.216)

12.2 Đầu tư vào Công ty liên kết

	Quyền biểu quyết	Ngày 31 tháng 03 năm 2017		Ngày 01 tháng 01 năm 2017	
		Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn	42,97%	626.074	17.360.740.000	626.074	17.360.740.000

12.3 Đầu tư tài chính dài hạn

	Ngày 31 tháng 03 năm 2017		Ngày 01 tháng 01 năm 2017	
	Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Đầu tư cổ phiếu		89.734.549.500		87.919.549.500
Công ty CP máy tính & truyền thông Việt Nam	540.000	11.826.000.000	540.000	11.826.000.000
Công ty CP PT Đông Dương Xanh	1.250.000	28.590.000.000	1.250.000	28.590.000.000
Công ty CP tư vấn HT Viễn thông	600.000	6.000.000.000	600.000	6.000.000.000
Công ty CP Giải pháp Đa phương tiện Sáng kiến	87.496	2.148.349.500	87.496	2.148.349.500
Công ty CP Tin học Viễn thông Petrolimex	14.689	115.000.000	14.689	115.000.000
Công ty CP Đầu tư & phát triển Thăng Long Xanh	36.000	360.000.000	36.000	360.000.000
Công ty CP Trung Văn	371.699	26.985.200.000	371.699	26.985.200.000
Công ty CP Atani Holdings	1.371.000	13.710.000.000	1.189.500	11.895.000.000
Đầu tư dài hạn khác		37.771.500.000		37.771.500.000
Dự án Trần Phú - Công ty CP Đầu tư & PT Thăng Long Xanh (**)		37.771.500.000		37.771.500.000
TỔNG CỘNG		127.506.049.500		125.691.049.500

Dự phòng giảm giá vào Công ty CP phát triển Đông Dương Xanh	(1.227.645.953)	(1.227.645.953)
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP Atani Holdings	(2.418.139.101)	(2.414.506.149)
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP tư vấn Đầu tư Phát triển Hạ tầng	(260.453.698)	(260.453.698)

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

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

13.1 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí trả trước về thuê VP	131.565.909	131.565.909
Cước Internet, phí hội viên	205.036.909	347.626.354
TỔNG CỘNG	336.602.818	479.192.263

13.2 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	582.501.405	649.608.186
TỔNG CỘNG	582.501.405	649.608.186

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

14.1 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải trả ngắn hạn cho Hudson Capital Holding Ltd	11.303.101.359	17.411.030.126
Phải trả ngắn hạn cho Ciena	24.439.916.596	20.227.566.468
Phải trả ngắn hạn cho Cty CP GP Công nghệ thông tin Tân Cảng	3.115.047.260	15.575.236.100
Phải trả ngắn hạn cho người bán khác	63.925.258.154	78.818.360.709
Phải trả ngắn hạn cho các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	4.927.824.290	10.795.195.022
TỔNG CỘNG	107.711.147.659	142.827.388.425

14.2 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công ty CP VETC	2.456.012.750	2.456.012.750
Cục Công nghệ thông tin	-	7.341.257.600
Người mua trả tiền trước khác	244.858.017	1.049.021.090
Các bên liên quan trả tiền (Thuyết minh số 32)	4.285.040.168	8.959.942.517
TỔNG CỘNG	6.985.910.935	19.806.233.957

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số dư đầu kỳ (01/01/2017)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ (31/03/2017)
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	8.994.869.776	7.044.197.645	16.039.067.421	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	549.964.514	549.964.514	-

Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 29)	5.695.406.587	2.641.222.043	3.129.713.619	5.206.915.011
Thuế Thu nhập cá nhân	310.838.172	1.743.823.893	861.576.821	1.193.085.244
Thuế nhà thầu nước ngoài	411.180.263	4.080.404.781	4.183.278.833	308.306.211
Tiền phạt chậm nộp thuế	113.060.597	-	-	113.060.597
TỔNG CỘNG	15.525.355.395	16.059.612.876	24.763.601.208	6.821.367.063

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Chi phí điện, nước	94.608.348	64.470.926
Chi phí ăn ca, điện thoại, bảo vệ	176.352.216	185.886.207
Chi phí triển khai thực hiện hợp đồng	1.213.906.880	5.475.636.716
Chi phí phải trả khác	458.076.452	217.070.641
TỔNG CỘNG	1.942.943.896	5.943.064.490

17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	772.507.979	772.507.979
Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	885.264.713	885.264.713
Phải trả cổ tức cho cổ đông	805.072.368	815.660.688
Phải trả hàng mang đi bảo hành	550.296.121	274.690.908
Phải trả, phải nộp khác	439.817.739	412.845.396
TỔNG CỘNG	3.452.958.920	3.160.969.684
Trong đó:		
- Phải trả khác	3.452.958.920	3.160.969.684
- Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh số 33)	-	-

18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

18.1 VAY NGẮN HẠN

	Số dư đầu kỳ (01/01/2017)	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ (31/03/2017)
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn ngân hàng MB, VCB	58.281.288.917	45.615.728.632	46.328.600.035	57.568.417.514
Vay đến hạn trả	-	-	-	-
TỔNG CỘNG	58.281.288.917	45.615.728.632	46.328.600.035	57.568.417.514

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay

Hợp đồng	Lãi suất TB (% năm)	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay (VND)	Số dư nợ gốc đến 31/03/2017	Phương thức bảo đảm
Ngân hàng MB	6,5%	3-12 tháng	43.034.923.792	43.034.923.792	Thế chấp
Ngân hàng VCB	6,4%	3-12 tháng	14.533.493.722	14.533.493.722	Thế chấp
TỔNG CỘNG			57.568.417.514	57.568.417.514	

19 . CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
19.1 NGẮN HẠN		
Dự phòng chi phí bảo hành	2.943.563.479	2.754.592.529
TỔNG CỘNG	2.943.563.479	2.754.592.529
19.1 DÀI HẠN		
Dự phòng chi phí bảo hành	26.590.075.952	26.708.459.676
TỔNG CỘNG	26.590.075.952	26.708.459.676

20 . QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Số dư đầu năm	5.512.171.146	2.447.135.751
Trích lập trong năm (Thuyết minh số 21.1)	-	7.500.000.000
Phân bổ cho công ty con	-	(2.600.000.000)
Sử dụng trong năm	(563.312.750)	(1.834.964.605)
Số dư cuối năm	4.948.858.396	5.512.171.146

21 .VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	415.719.980.000	88.712.010.000	(1.281.500.000)	33.775.255.576	5.200.000.000	211.890.892.249	754.016.637.825
Tăng vốn trong kỳ	50.253.770.000	(15.000.000)	-	-	-	(42.253.770.000)	7.985.000.000
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	76.607.808.292	76.607.808.292
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(24.873.298.800)	(24.873.298.800)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	2.000.000.000	-	(7.500.000.000)	(5.500.000.000)
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(71.500.000)	-	-	-	(71.500.000)
Số dư đầu năm nay	465.973.750.000	88.697.010.000	(1.353.000.000)	35.775.255.576	5.200.000.000	211.871.631.741	806.164.647.317
Tăng vốn trong kỳ	10.000.000.000	(20.000.000)	-	-	-	-	9.980.000.000
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	10.701.328.173	10.701.328.173
Trích lập các quỹ (1)	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (1)	-	-	-	-	-	-	-
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	475.973.750.000	88.677.010.000	(1.353.000.000)	35.775.255.576	5.200.000.000	222.572.959.914	826.845.975.490

21.2 Chi tiết vốn cổ phần đã góp

Ngày 31 tháng 03 năm 2017			Ngày 01 tháng 01 năm 2017		
Tổng số cổ phiếu	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi	Tổng số cổ phiếu	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi
47.597.375	47.597.375	-	46.597.375	46.597.375	-
47.597.375	47.597.375	-	46.597.375	46.597.375	-
			31/03/2017	01/01/2017	
			VND	VND	

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

Vốn cổ phần đã góp

Vốn góp đầu kỳ	465.973.750.000	415.719.980.000
Vốn góp tăng trong kỳ	10.000.000.000	50.253.770.000
Giảm vốn trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	475.973.750.000	465.973.750.000

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

	-	24.873.298.800
--	---	-----------------------

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

21.4 Cổ phiếu

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	47.597.375	46.597.375
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	47.597.375	46.597.375
- Cổ phiếu phổ thông	47.597.375	46.597.375
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cổ phiếu quỹ	123.000	123.000
- Cổ phiếu phổ thông	123.000	123.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	47.474.375	46.474.375
- Cổ phiếu phổ thông	47.474.375	46.474.375
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

21.5 Cổ tức

Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	24.873.298.800
- Cổ tức cho năm 2015: 600 VND/cổ phiếu	-	24.873.298.800
- Cổ tức cho năm 2016: 600 VND/cổ phiếu	-	-

21.6 Các quỹ công ty

	31/03/2017	01/01/2017
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	35.775.255.576	35.775.255.576
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	5.200.000.000	5.200.000.000
TỔNG CỘNG	40.975.255.576	40.975.255.576

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

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm phần mềm	192.000.000	10.048.254.000
Doanh thu bán hàng hóa	50.660.881.925	48.185.905.219
Doanh thu thành phẩm khác	-	8.200.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	51.538.440.296	17.897.960.723
	102.391.322.221	76.140.319.942
Trong đó:		
Doanh thu đối với bên khác	99.968.115.221	73.438.238.766
Doanh thu đối với các bên liên quan (Thuyết minh số 33)	2.423.207.000	2.702.081.176

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm phần mềm	-	1.224.278.380
Giá vốn của hàng hóa đã bán	44.118.152.748	43.160.081.211
Giá vốn của thành phẩm khác	-	4.911.361
Giá vốn cung cấp dịch vụ	27.090.652.183	12.055.199.068
	71.208.804.931	56.444.470.020

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	541.091.382	509.988.249
Lãi các khoản đầu tư	-	800.040.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	512.435.325	552.777.297
	1.053.526.707	1.862.805.546

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	485.005.293	1.703.738.049
Lỗ chênh lệch tỷ giá	117.926.343	139.377.068
	602.931.636	1.843.115.117

26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Chi phí dự phòng bảo hành thành phẩm phần mềm	10.080.000	(36.551.542)
Chi phí dự phòng bảo hành phần cứng	438.850.855	381.545.832
Chi phí chuyển tiền, bảo lãnh ngân hàng	186.579.546	700.030.563
Chi phí công tác, xăng xe đi lại	1.188.963.847	532.160.883
Chi phí tiếp khách, hội thảo, marketing	1.802.590.571	734.735.010
Chi phí bằng tiền khác	704.134.652	216.101.458
	4.331.199.471	2.528.022.204

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Chi phí nhân công	11.598.122.516	3.877.458.735
Chi phí công cụ, dụng cụ	265.846.851	305.353.488
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.248.411.792	1.670.425.154
Chi phí dịch vụ mua ngoài	889.621.024	629.697.099
Chi phí bằng tiền khác	1.300.380.126	1.192.675.917
	16.302.382.309	7.675.610.393

28 . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC

28.1 THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Thu nhập từ tiền chiết khấu, tiền thưởng của nhà cung cấp	2.517.944.399	-
Thu nhập khác	96.233.191	417.054.877
	2.614.177.590	417.054.877

28.2 CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Chi phí phạt chậm hợp đồng	-	628.456.000
Chi phí phạt theo quyết định số 2197	45.177.673	-
Chi phí khác	225.980.282	3.704.222
	271.157.955	632.160.222

GIÁ TRỊ THUẬN

2.343.019.635 **(215.105.345)**

29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Chi phí hàng hoá	63.836.739.263	39.552.821.738
Chi phí nhân công	12.655.352.843	4.352.932.134
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.680.719.618	6.398.667.177
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.037.995.390	12.622.983.447
Chi phí dự phòng bảo hành	448.930.855	344.994.290
Chi phí bằng tiền khác	5.182.648.742	3.375.703.831
	91.842.386.711	66.648.102.617

30 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

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

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.641.222.043	647.135.836
TỔNG CỘNG	2.641.222.043	647.135.836

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

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.342.550.216	9.296.802.409
Thuế TNDN theo thuế suất của Công ty	2.641.222.043	525.872.960
Các khoản điều chỉnh tăng	-	121.262.877
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.641.222.043	647.135.836

31 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Thành phẩm phần mềm	Hàng hóa	Dịch vụ	Thành phẩm khác (SP eBop)	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	192.000.000	50.660.881.925	51.538.440.296	-	102.391.322.221
Giá vốn của các bộ phận	-	44.118.152.748	27.090.652.183	-	71.208.804.931
Lợi nhuận gộp	192.000.000	6.542.729.177	24.447.788.113	-	31.182.517.290
Tổng chi phí mua tài sản cố định	1.539.855	406.304.267	413.342.355	-	821.186.477
Tài sản bộ phận	1.966.848.447	518.970.192.515	527.959.902.513	-	1.048.896.943.476
Tổng tài sản	1.966.848.447	518.970.192.515	527.959.902.513	-	1.048.896.943.476
Nợ phải trả các bộ phận	416.380.851	109.865.734.971	111.768.852.164	-	222.050.967.986
Tổng nợ phải trả	416.380.851	109.865.734.971	111.768.852.164	-	222.050.967.986
Báo cáo bộ phận thứ yếu - theo khu vực địa lý					
	Hà Nội	Hồ Chí Minh	Nước ngoài	Khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	90.438.833.253	3.362.990.082	342.014.337	8.247.484.549	102.391.322.221
Tài sản bộ phận	926.455.618.630	34.450.478.238	3.503.595.665	84.487.250.942	1.048.896.943.476
Tổng chi phí mua TSCĐ	725.326.573	26.971.446	2.742.982	66.145.476	821.186.477

32 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

(1) Theo Nghị quyết HĐQT số 02-03/2017 ngày 31/03/2017 và Quyết định số 0404/2017/QĐCTHĐQT ngày 04/04/2017 Công ty sẽ tạm ứng cổ tức năm 2016 bằng tiền mặt cho các cổ đông với tỷ lệ 6%/cổ phiếu, ngày đăng ký cuối cùng 20/04/2017, ngày bắt đầu thanh toán 11/05/2017.

33 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong quý 1/2017, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối liên hệ	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017 VND
Công ty TNHH Giải pháp phần mềm Elcom	Công ty con	Mua hàng hoá, DV	3.983.530.000
		Cổ tức, lợi nhuận được chia	-
		Cho thuê văn phòng	563.897.179
Công ty CP ELCOMPLUS	Công ty con	Mua hàng hoá, DV	890.779.813
		Góp vốn	-
		Cho thuê văn phòng	76.249.199
Công ty CP Atani Holdings	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	1.783.060.622
Công ty CP PAN-SALADBOWL	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	3.744.191.784
Công ty CP PAN FARM	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	1.685.731.475
Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	Đơn vị trực thuộc	Trả hộ chi phí	400.000.000
		Đầu tư vốn cổ phần	-

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

Bên liên quan	Mối liên hệ	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017 VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn (Thuyết minh số 5.1)			
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	Công ty liên kết	Bán hàng hoá, dịch vụ	597.770.779
Công ty TNHH VTS Hải Phòng	Công ty con	Bán hàng hoá, dịch vụ	38.400.000
Công ty CP Atani Holdings	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	6.332.072.688
			6.968.243.467

Trả trước cho người bán (Thuyết minh số 5.2)

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

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

Cho vay ngắn hạn (Thuyết minh số 6)

Ông Nguyễn Văn Hòa	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	2.000.000.000
Ông Vũ Văn Cao	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	1.500.000.000
Bà Phùng Thị Thu Phương	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	1.600.000.000
Bà Đặng Thị Thanh Hương	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	3.100.000.000
			8.200.000.000

Các khoản phải thu khác (Thuyết minh số 7)

Công ty TNHH Giải pháp phần mềm Elcom	Công ty con	Cổ tức lợi nhuận được chia	47.674.344.485
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	Công ty liên kết	Phải thu đầu tư Lãi vay	3.881.000.000 408.885.279
			51.964.229.764

Phải trả người bán (Thuyết minh số 14.1)

Công ty TNHH Giải pháp phần mềm Elcom	Công ty con	Mua hàng hoá	3.807.213.103
Công ty Cổ phần ELCOMPLUS	Công ty con	Mua hàng hoá	1.120.611.187
			4.927.824.290

Người mua trả trước tiền (Thuyết minh số 14.2)

Công ty CP PAN-SALADBOWL	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	3.803.268.081
Công ty CP PAN-FARM	Cùng chủ tịch HĐQT	Bán hàng hoá, dịch vụ	481.772.087
			4.285.040.168

Phải thu nội bộ

Chi nhánh TP HCM	Đơn vị trực thuộc	Trả hộ chi phí	1.978.818.821
			1.978.818.821

Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc

Chi nhánh TP HCM	Đơn vị trực thuộc	Cấp vốn kinh doanh	13.877.447.395
			13.877.447.395

Các giao dịch với các bên liên quan khác

	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc	1.288.500.000	168.000.000
	1.288.500.000	168.000.000

34 . SỐ LIỆU SO SÁNH

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

Hà Nội, ngày 26 tháng 04 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Chu Hồng Hạnh

Đặng Thị Thanh Minh

Phan Chiến Thắng

Phụ lục 1

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ	80.180.180.237	81.143.872.024	28.645.026.348	22.263.032.500	-	212.232.111.109
Số tăng trong kỳ	206.272.727	155.400.000	-	547.668.110	-	909.340.837
- Mua sắm mới	-	155.400.000	-	547.668.110	-	703.068.110
- Đầu tư XDCB hoàn thành	206.272.727	-	-	-	-	206.272.727
Số giảm trong kỳ	-	(13.991.814.209)	(10.138.800.853)	(3.015.148.040)	-	(27.145.763.102)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(13.903.659.849)	(10.138.800.853)	(3.015.148.040)	-	(27.057.608.742)
- Giảm khác	-	(88.154.360)	-	-	-	(88.154.360)
Số dư cuối kỳ	80.386.452.964	67.307.457.815	18.506.225.495	19.795.552.570	-	185.995.688.844
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu kỳ	13.173.952.779	43.195.870.431	21.026.241.052	10.472.829.973	-	87.868.894.235
Số tăng trong kỳ	924.116.554	3.568.537.360	680.822.955	1.188.075.400	-	6.361.552.269
- Trích khấu hao	828.289.606	3.568.537.360	680.822.955	1.099.921.040	-	6.177.570.961
- Tăng khác	95.826.948	-	-	88.154.360	-	183.981.308
Số giảm trong kỳ	-	(13.991.814.209)	(10.138.800.853)	(3.110.974.988)	-	(27.241.590.050)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(13.991.814.209)	(10.138.800.853)	(3.110.974.988)	-	(27.241.590.050)
Số dư cuối kỳ	14.098.069.333	32.772.593.582	11.568.263.154	8.549.930.385	-	66.988.856.454
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Đầu kỳ	67.006.227.458	37.948.001.593	7.618.785.296	11.790.202.527	-	124.363.216.874
Cuối kỳ	66.288.383.631	34.534.864.233	6.937.962.341	11.245.622.185	-	119.006.832.390

Tài sản thế chấp (*) 57.867.712.442

29.225.697

57.896.938.139

(*) Vào ngày 31 tháng 03 năm 2017, một số tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc và phương tiện vận tải với giá trị còn lại là 57.896.938.139 VND đã được sử dụng làm tài sản thế chấp cho cá khoản vay tại các Ngân hàng thương mại như được trình bày trong Thuyết minh số 18

