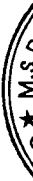


**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Của: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN

CÔNG NGHỆ VĂN LANG

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
Báo cáo Kiểm toán độc lập	5 - 6
Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	7 - 9
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	12 - 32

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và phát triển công nghệ Văn Lang trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư và phát triển công nghệ Văn Lang (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102459018 ngày 7 tháng 11 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội. Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Giấy phép niêm yết số 64/GCN-SGDHN ngày 19/7/2010 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán VLA.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102459018 đăng ký lần đầu ngày 7 tháng 11 năm 2007 (đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 10 tháng 08 năm 2016, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Xuất bản phần mềm. Chi tiết: Sản xuất phần mềm quản lý trong các lĩnh vực: kế toán, quản lý sản xuất, quản lý nhân sự, phát hành, kho hàng, quản lý xuất bản, siêu thị;
- Lập trình máy tính. Chi tiết: Xây dựng hệ thống Website về thông tin, quảng cáo, bán hàng trên mạng và các dịch vụ trên internet;
- Buôn bán máy tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm. Chi tiết: buôn bán máy tính;
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính. Chi tiết: dịch vụ bảo trì hệ thống phần mềm;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: đại lý cung cấp phần mềm;
- Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết: đào tạo hướng nghiệp;
- Giáo dục khác chưa phân vào đâu. Chi tiết: dạy nghề điện tử, tin học, ngoại ngữ (chi hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền cho phép);
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Quản trị doanh nghiệp;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chuyển giao công nghệ điện tử, tin học, dịch vụ thương mại; tổ chức hoạt động: sáng tác, phóng tác, chuyển thể, nghiên cứu, dịch thuật sách giáo dục;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu. Chi tiết: phát triển kinh doanh, đầu tư dự án;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại. Chi tiết: tổ chức hội chợ triển lãm, hội nghị, hội thảo;
- Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Tư vấn cung cấp, giải pháp công nghệ điện tử và thông tin thị trường (trừ những thông tin nhà nước cấm);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa phân vào đâu. Chi tiết: Buôn bán bán thảo;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: thiết kế đồ họa các xuất bản phẩm ngành giáo dục;
- In ấn. Chi tiết: in
- Dịch vụ liên quan đến in. Chi tiết: các dịch vụ liên quan đến in;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và các phụ tùng máy khác. Chi tiết: Kinh doanh đồ dùng thiết bị dạy học, thiết bị văn phòng;

- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp. Chi tiết: Kinh doanh siêu thị (Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của Pháp luật).

Trụ sở chính của Công ty tại số 81 Trần Hưng Đạo, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 10.800.000.000 đồng (Mười tỷ tám trăm triệu đồng Việt Nam).

Vốn pháp định của Công ty là: 6.000.000.000 đồng (Sáu tỷ đồng Việt Nam).

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 là:	1.623.494.751 VND.
(Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 là:	1.797.556.434 VND).
Lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là:	1.723.562.514 VND
(Lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là:	2.002.646.294 VND).

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban giám đốc Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc điều hành của Công ty đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Lê Thành Anh	Chủ tịch	Bổ nhiệm, ngày 10/05/2013
Ông Huỳnh Thanh Long	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm, ngày 10/05/2013
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Ủy viên	Bổ nhiệm, ngày 10/05/2013
Ông Vũ Trung Chính	Ủy viên	Bổ nhiệm, ngày 10/05/2013
Ông Nguyễn Chí Dũng	Ủy viên	Bổ nhiệm, ngày 10/05/2013

Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Mạnh Hùng	Trưởng ban	Miễn nhiệm, ngày 30/03/2016
Bà Tạ Thị Thanh Huyền	Trưởng ban	Bổ nhiệm, ngày 12/5/2016
Ông Phạm Tuấn Anh	Ủy viên	Bổ nhiệm, ngày 10/05/2013
Ông Trần Công Thanh	Ủy viên	Bổ nhiệm, ngày 10/05/2013

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Vũ Trung Chính	Giám đốc	Miễn nhiệm, ngày 29/07/2016
Ông Nguyễn Thanh Tùng	Giám đốc	Bổ nhiệm, ngày 29/07/2016
Bà Hoàng Thị Xuân Hòa	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm, ngày 21/06/2013

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty Cổ phần Đầu tư và phát triển công nghệ Văn Lang đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016. Trong quá trình lập báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty khẳng định những vấn đề sau đây:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục. Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong năm tài chính tiếp theo;
- Các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác;
- Kể từ ngày kết thúc kỳ hoạt động đến ngày lập Báo cáo tài chính, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 14 tháng 03 năm 2017

TM. Ban Giám đốc
Giám đốc



Nguyễn Thanh Tùng



Số : 112/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

*Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016
của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghệ Văn Lang*

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị
Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghệ Văn Lang**

Chúng tôi đã thực hiện công tác kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và phát triển công nghệ Văn Lang được lập ngày 14 tháng 03 năm 2017 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 được trình bày từ trang 07 đến trang 32 kèm theo.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu nhập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ Công ty. Công việc kiểm toán này cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp là cơ sở cho ý kiến kiểm toán viên của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghệ Văn Lang tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan về lập Báo cáo tài chính.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP



Lê Phương Anh

*Giấy chứng nhận ĐKHN Kiểm toán
Số: 0739 - 2017 - 133 - 1*

Hà Nội, ngày 14 tháng 3 năm 2017

Kiểm toán viên

Hoàng Thị Khánh Vân

*Giấy chứng nhận ĐKHN Kiểm toán
số 0371 - 2017 - 133 - 1*

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		17.007.623.210	14.472.731.844
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	III.1	3.965.702.344	2.164.267.150
1. Tiền	111		1.465.702.344	1.164.267.150
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.500.000.000	1.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	III.6	10.534.409.736	10.679.004.487
1. Chứng khoán kinh doanh	121	III.6 a	5.128.389.139	7.643.004.581
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	III.6 a	(93.979.403)	(464.000.094)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	III.6 c	5.500.000.000	3.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.333.410.728	1.583.186.942
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	III.2	2.171.494.725	1.564.492.498
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HỖXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	III.4	173.916.003	30.694.444
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(12.000.000)	(12.000.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	III.7	152.958.744	41.000.000
1. Hàng tồn kho	141		152.958.744	41.000.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.141.658	5.273.265
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		21.141.658	5.273.265
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		71.222.232	2.161.755.000
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 của các đơn vị trực thuộc	213		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

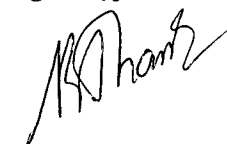
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		-	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221	III.9	-	-
- Nguyên giá	222		753.454.249	753.454.249
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(753.454.249)	(753.454.249)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	III.11	-	2.161.755.000
- Nguyên giá	231		-	2.161.755.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
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		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		71.222.232	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		42.222.232	-
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		29.000.000	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		17.078.845.442	16.634.486.844

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.642.243.196	1.146.090.084
I. Nợ ngắn hạn	310		1.530.217.543	1.034.064.431
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	III.13	54.170.000	65.080.000
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	III.14	1.200.000	104.915.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	III.15	128.252.247	54.867.939
4. Phải trả người lao động	314		671.285.997	398.065.866
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	III.16	-	20.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HDXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	III.18	359.435.916	10.951.508
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		315.873.383	380.184.118
II. Nợ dài hạn	330		112.025.653	112.025.653
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		112.025.653	112.025.653
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	III.21	15.436.602.246	15.488.396.760
I. Vốn chủ sở hữu	410		15.436.602.246	15.488.396.760
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		10.800.000.000	10.800.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		174.697.520	174.697.520
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.738.342.212	2.511.052.946
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.723.562.514	2.002.646.294
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		17.078.845.442	16.634.486.844

Người lập biểu



Vũ Bích Thịnh

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Xuân Hòa



Hà Nội, ngày 14 tháng 03 năm 2017

Nguyễn Thanh Tùng


**BÁO CÁO KẾT QUẢ
HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Năm 2016**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	IV.1	10.190.613.104	8.787.409.157
2. Các khoản giảm trừ	02	IV.1	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	IV.1	10.190.613.104	8.787.409.157
4. Giá vốn hàng bán	11	IV.2	6.231.253.740	5.624.748.851
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3.959.359.364	3.162.660.306
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	IV.3	1.024.658.660	1.395.166.211
7. Chi phí tài chính	22	IV.4	165.385.254	496.233.656
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	IV.7	3.021.107.822	2.208.065.587
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		1.797.524.948	1.853.527.274
11. Thu nhập khác	31	IV.5	2.041.770.000	608.000
12. Chi phí khác	32	IV.6	2.161.755.000	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(119.985.000)	608.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.677.539.948	1.854.135.274
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	IV.8	54.045.197	56.578.840
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	IV.9	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		1.623.494.751	1.797.556.434
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	IV.10	1.398,01	1.664,40
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Hà Nội, ngày 14 tháng 03 năm 2017

Người lập biểu


Vũ Bích Thịnh

Kế toán trưởng


Hoàng Thị Xuân Hòa



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp trực tiếp
Năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	14.323.036.390	9.256.070.430
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(5.401.351.043)	(4.217.952.252)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(3.897.173.853)	(4.101.426.089)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(79.071.443)	(69.919.319)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	936.229.598	1.648.585.178
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(1.786.312.841)	(1.167.060.613)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4.095.356.808	1.348.297.335
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(8.000.000.000)	(5.645.768.479)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	6.000.000.000	5.997.616.214
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	759.143.386	313.463.887
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.240.856.614)	665.311.622
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.053.065.000)	(1.052.580.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.053.065.000)	(1.052.580.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	1.801.435.194	961.028.957
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.164.267.150	1.203.238.193
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	3.965.702.344	2.164.267.150

Người lập biểu



Vũ Bích Thịnh

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Xuân Hòa

Hà Nội, ngày 14 tháng 03 năm 2017

Giám đốc




Nguyễn Thanh Tùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và phát triển công nghệ Văn Lang (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102459018 ngày 7 tháng 11 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội. Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Giấy phép niêm yết số 64/GCN-SGDHN ngày 19/7/2010 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán VLA.

Vốn điều lệ của Công ty là 10.800.000.000 đồng (Mười tỷ tám trăm triệu đồng Việt Nam)

Vốn pháp định của Công ty là: 6.000.000.000 đồng (Sáu tỷ đồng Việt Nam).

Trụ sở chính của Công ty tại Số 81 Trần Hưng Đạo, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Sản xuất và cung cấp dịch vụ phần mềm.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102459018 đăng ký lần đầu ngày 7 tháng 11 năm 2007 (đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 10 tháng 08 năm 2016, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Xuất bản phần mềm. Chi tiết: Sản xuất phần mềm quản lý trong các lĩnh vực: kế toán, quản lý sản xuất, quản lý nhân sự, phát hành, kho hàng, quản lý xuất bán, siêu thị;
- Lập trình máy tính. Chi tiết: Xây dựng hệ thống Website về thông tin, quảng cáo, bán hàng trên mạng và các dịch vụ trên internet;
- Buôn bán máy tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm. Chi tiết: buôn bán máy tính;
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính. Chi tiết: dịch vụ bảo trì hệ thống phần mềm;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: đại lý cung cấp phần mềm;
- Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết: đào tạo hướng nghiệp;
- Giáo dục khác chưa phân vào đâu. Chi tiết: dạy nghề điện tử, tin học, ngoại ngữ (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền cho phép);
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Quản trị doanh nghiệp;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chuyển giao công nghệ điện tử, tin học, dịch vụ thương mại; tổ chức hoạt động: sáng tác, phóng tác, chuyển thể, nghiên cứu, dịch thuật sách giáo dục;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu. Chi tiết: phát triển kinh doanh, đầu tư dự án;
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại. Chi tiết: tổ chức hội chợ triển lãm, hội nghị, hội thảo;

- Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Tư vấn cung cấp, giải pháp công nghệ điện tử và thông tin thị trường (trừ những thông tin nhà nước cấm);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa phân vào đâu. Chi tiết: Buôn bán bán thảo;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: thiết kế đồ họa các xuất bản phẩm ngành giáo dục;
- In ấn. Chi tiết: in
- Dịch vụ liên quan đến in. Chi tiết: các dịch vụ liên quan đến in;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và các phụ tùng máy khác. Chi tiết: Kinh doanh đồ dùng thiết bị dạy học, thiết bị văn phòng;
- Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp. Chi tiết: Kinh doanh siêu thị (Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của Pháp luật).

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch 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 của Bộ Tài chính.

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 đã 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.

2.3. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 13/10/2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 147/2016/TT-BTC hướng dẫn quản lý và trích khấu hao TSCĐ bổ sung cho Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

2.4. 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 và dài 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 khác 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 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.

2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là 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.

2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu được thực hiện ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng 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 vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.7. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận 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 thực tế đích danh.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài

sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo Thông tư 45/2013/BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

- Thiết bị dụng cụ quản lý

03 năm

2.10. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

2.11. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.12. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

2.13. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.14. 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu (cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi) phát sinh khi Công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi được xác định là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi trừ đi giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi.

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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 Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15. 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 hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên Báo cáo tài chính có liên quan.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu được ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

2.16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá vốn hàng bán đối với trường hợp Công ty là chủ đầu tư kinh doanh bất động sản

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

2.18. 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 đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

b) Ưu đãi thuế TNDN

Riêng đối với hoạt động sản xuất phần mềm, cung cấp dịch vụ phần mềm, Công ty áp dụng tại mức thuế suất là 10% trong thời hạn là 15 năm kể từ khi đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2008). Công ty được miễn thuế trong 04 năm đầu kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong 09 năm tiếp theo. Năm tài chính 2008 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế trong lĩnh vực hoạt động này, do đó Công ty được miễn thuế TNDN trong 4 năm (2008-2011) và giảm trong 9 năm tiếp theo (2012-2020).

Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định trong Thông tư 123/2012/TT-BTC ngày 27 tháng 07 năm 2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp số 14/2008/QH12 và hướng dẫn thi hành Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số

điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp; và Công văn trả lời số 3054/CT-HTr ngày 18/03/2008 của Cục thuế Thành phố Hà Nội về việc miễn giảm thuế thu nhập doanh nghiệp.

2.20. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	156.392.899	271.543.350
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.309.309.445	892.723.800
Các khoản tương đương tiền	2.500.000.000	1.000.000.000
Cộng	3.965.702.344	2.164.267.150

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Đơn vị tính: VND		
Ngắn hạn		
- Công ty TNHH Một thành viên Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	1.310.960.475	1.322.859.078
- Nhà Xuất bản Giáo dục tại Cần Thơ	60.000.000	
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo Dục Hà Nội	281.768.000	
- Công ty CP Sách Dân tộc	-	50.613.000
- Công ty CP Sách giáo dục tại TP Hà Nội	25.000.000	14.981.500
- Công ty CP Sách Đại học dạy nghề	24.000.000	10.000.000
- Công ty CP Dịch vụ xuất bản giáo dục Hà Nội	161.350.250	50.834.800
- Công ty CP Sách và Thiết bị giáo dục Miền Bắc	93.611.000	49.404.120
- Các khoản phải thu khách hàng khác	214.805.000	65.800.000
Tổng	2.171.494.725	1.564.492.498

Trong đó phải thu khách hàng là các bên liên quan

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty mẹ	1.310.960.475	1.322.859.078
- Công ty TNHH Một thành viên Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam	1.310.960.475	1.322.859.078
Con cùng mẹ	759.729.250	201.833.420
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà Nội		12.000.000
- Công ty CP bản đồ tranh ảnh giáo dục	10.500.000	
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Cần Thơ	60.000.000	
- Công ty CP Sách Giáo dục tại TP Hà Nội	25.000.000	14.981.500
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển GD Hà Nội	281.768.000	
- Công ty CP Sách Dân tộc	-	50.613.000
- Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	93.611.000	49.404.120
- Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	161.350.250	50.834.800
- Công ty CP Sách Đại học dạy nghề	24.000.000	
- Tạp chí Toán tuổi thơ	9.000.000	
- Công ty CP Học Liệu	24.000.000	12.000.000
- Công ty CP Thiết bị giáo dục 2	6.000.000	
- Công ty TNHH Sách và văn hóa phẩm Quảng Lợi	12.000.000	12.000.000
- Công ty CP Đầu tư và xuất bản giáo dục	4.500.000	
- Công ty CP Sách và thiết bị trường học Hòa Bình	6.000.000	
- Công ty CP Sách và thiết bị trường học Thanh Hóa	3.000.000	
- Công ty CP Phát hành sách giáo dục	39.000.000	
Cộng	2.070.689.725	1.524.692.498

4. PHẢI THU KHÁC

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	173.916.003	-	30.694.444	-
- Phải thu lãi tiền gửi	85.847.221		5.644.444	
- Tạm ứng	88.068.782		25.050.000	
Cộng	173.916.003	-	30.694.444	-

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a. Chứng khoán kinh doanh

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Tổng giá trị cổ phiếu trong đó chủ yếu:	5.128.389.139	5.034.409.736	(93.979.403)	7.643.004.581	7.179.004.487	(464.000.094)
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	4.946.409.737	4.946.409.737	-	4.637.701.337	4.637.701.337	-
- Công ty CP Sách Thiết bị trường học Hà Tây		-	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-
- Công ty CP Nhiệt điện Ninh Bình	181.979.403	88.000.000	(93.979.403)	181.979.403	75.500.000	(106.479.403)
- Công ty CP Liên doanh đầu tư Quốc tế				317.428.410	162.800.000	(154.628.410)
Các loại cổ phiếu khác			-	505.895.431	303.003.150	(202.892.281)
Cộng	5.128.389.139	5.034.409.736	(93.979.403)	7.643.004.581	7.179.004.487	(464.000.094)

b. Biến động dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn trong kỳ như sau

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số đầu năm	464.000.094	127.618.185
- Trích lập dự phòng	12.000.000	507.492.745
- Hoàn nhập dự phòng	382.020.691	171.110.836
Số cuối kỳ	93.979.403	464.000.094

c. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	5.500.000.000	5.500.000.000	3.500.000.000	3.500.000.000
- Cho vay ngắn hạn	2.500.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	3.000.000.000	3.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Dài hạn				
Cộng	5.500.000.000	5.500.000.000	3.500.000.000	3.500.000.000

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	152.958.744		41.000.000	
Cộng	152.958.744	-	41.000.000	-

* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 0 VND;

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: 0VND;

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Thiết bị quản lý	Đơn vị tính: VND
			Cộng
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu năm		753.454.249	753.454.249
Số dư cuối năm	-	753.454.249	753.454.249
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		753.454.249	753.454.249
Số dư cuối năm	-	753.454.249	753.454.249
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	-	-
Tại ngày cuối năm	-	-	-

* Nguyên giá TSCĐ của những tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng đến ngày 31/12/2016: 753.454.249 VND

* Giá trị còn lại của TSCĐ đem đi cầm cố, thế chấp tại ngày 31/12/2016 là 0 VND

11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Đơn vị tính: VND
				Số cuối kỳ
Nguyên giá	2.161.755.000	-	(2.161.755.000)	-
- Quyền sử dụng đất	2.161.755.000	-	(2.161.755.000)	-
- Nhà	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
Giá trị còn lại	2.161.755.000	-	(2.161.755.000)	-
- Quyền sử dụng đất	2.161.755.000	-	(2.161.755.000)	-
- Nhà	-	-	-	-

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	54.170.000	54.170.000	65.080.000	65.080.000
- Công ty TNHH kỹ thuật TM Đông Á		-		
- Công ty CP Thiết bị số Tuấn Trường Phát	54.170.000	54.170.000	65.080.000	65.080.000
- Nhà xuất bản GD Hà Nội		-		
Phải trả đối tượng khác		-		

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	1.200.000		104.915.000	
- Nhà xuất bản Giáo dục tại Hà Nội				
- Công ty CP Sách Alpha			68.000.000	
- Trường Đại học kinh tế và quản trị kinh doanh			28.800.000	
- Công ty CP Dịch vụ Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội				
- Các đối tượng khác	1.200.000		8.115.000	
b. Dài hạn	-		-	
Cộng	1.200.000	-	104.915.000	-

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Phải nộp	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
	Thuế GTGT phải nộp	25.039.114	159.280.620	103.027.110
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.458.825	53.744.225	63.203.050	-
Thuế thu nhập cá nhân	20.370.000	226.925.210	200.335.587	46.959.623
Tổng	54.867.939	439.950.055	366.565.747	128.252.247

Phải thu	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
	Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.273.265		15.868.393
Tổng	5.273.265	-	15.868.393	21.141.658

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	-	20.000.000
- Chi phí kiểm toán	-	20.000.000
b. Dài hạn	-	-
Cộng	-	20.000.000

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	359.435.916	10.951.508
- Kinh phí công đoàn	47.435.916	10.951.508
- Phải trả, phải nộp khác	312.000.000	-
b. Dài hạn	-	-
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
Cộng	359.435.916	10.951.508

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Đơn vị tính: VND				
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	10.800.000.000	174.697.520	2.223.443.916	1.905.900.847	15.104.042.283
- Tăng vốn kỳ trước					-
- Lãi trong kỳ trước				1.797.556.434	1.797.556.434
- Trích lập các quỹ			287.609.030	(614.913.987)	(327.304.957)
- Tăng khác					-
- Cổ tức				(1.080.000.000)	(1.080.000.000)
- Giảm khác				(5.897.000)	(5.897.000)
Số dư đầu năm nay	10.800.000.000	174.697.520	2.511.052.946	2.002.646.294	15.488.396.760
- Tăng vốn trong năm					-
- Lãi trong năm				1.623.494.751	1.623.494.751
- Trích lập các quỹ			227.289.266	(1.902.578.531)	(1.675.289.265)
- Cổ tức					-
- Giảm khác					-
Số cuối năm	10.800.000.000	174.697.520	2.738.342.212	1.723.562.514	15.436.602.246

Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của Nhà nước		
- Vốn góp của cổ đông khác	10.800.000.000	10.800.000.000
- Cổ phiếu quỹ		
Cộng	10.800.000.000	10.800.000.000

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	10.800.000.000	10.800.000.000
+ <i>Vốn góp tăng trong năm</i>		
+ <i>Vốn góp giảm trong năm</i>		
+ <i>Vốn góp cuối năm</i>	10.800.000.000	10.800.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	972.000.000	1.080.000.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.080.000	1.080.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.080.000	1.080.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.080.000	1.080.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.080.000	1.080.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.080.000	1.080.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. DOANH THU

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng doanh thu	10.190.613.104	8.787.409.157
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	2.809.821.377	2.606.144.503
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	7.380.791.727	6.181.264.654
<i>Trong đó doanh thu cung cấp phần mềm, dịch vụ phần mềm</i>	<i>3.399.225.000</i>	<i>4.556.431.000</i>
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	10.190.613.104	8.787.409.157

Trong đó doanh thu với các bên liên quan như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Công ty mẹ	4.015.714.181	3.032.491.927
Công ty TNHH Một thành viên Nhà xuất bản Giáo dục Việt Nam	4.015.714.181	3.032.491.927
Con cùng mẹ	5.622.054.923	5.580.817.230
Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Trường Học Quảng Trị	24.000.000	36.000.000
Công ty Cổ phần sách Giáo dục tại TP Hà Nội	449.207.000	1.112.286.550
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội	862.407.635	587.097.181
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Hà Nội	861.639.970	628.596.500
Công ty Cổ phần bản đồ và tranh ảnh Giáo dục	54.000.000	54.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư tài chính Giáo dục	35.040.000	25.140.000
Công ty Cổ phần sách Đại học dạy nghề	51.600.000	63.600.000
Công ty Cổ phần Mĩ thuật và Truyền thông	58.800.000	58.800.000
Công ty Cổ phần Sách Thiết bị Trường học Hà Tây	143.664.000	161.229.000
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TPHCM	192.000.000	180.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Phương Nam	156.000.000	156.000.000
Cty CP sách TBGD Bình Dương	24.000.000	24.000.000
Tạp chí văn học tuổi trẻ	25.272.727	34.272.727

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHỆ VĂN LANG

Báo cáo tài chính

Số 81 Trần Hưng Đạo, P. Trần Hưng Đạo, Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

Tạp chí toán học và tuổi trẻ	25.545.455	24.500.000
Nhà Xuất bản Giáo dục tại Thành phố Đà Nẵng	180.000.000	168.000.000
Cty CP Sách -TBTH Sơn La	12.000.000	25.000.000
Công ty Cổ phần Sách Dân Tộc	132.750.000	97.320.000
Công ty cổ phần sách và thiết bị giáo dục Nam Định	33.600.000	33.600.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Hà Nội	873.148.227	648.670.000
Công ty cổ phần in Sách giáo khoa tại Thành phố Hà Nội	3.600.000	3.600.000
Công ty cổ phần in Sách Giáo Khoa tại Thành phố Hồ Chí Minh	9.600.000	4.600.000
Tạp chí toán tuổi thơ	18.000.000	36.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất bản Giáo dục Gia Định	10.000.000	10.000.000
Cty CP Sách Giáo dục tại TP Đà Nẵng	36.000.000	36.000.000
Nhà Xuất bản Giáo dục tại TP Cần Thơ	60.000.000	36.000.000
Cty CP Thiết bị Giáo dục 2	12.000.000	4.000.000
Công ty CP Sách - Thiết bị Quảng Ngãi	14.400.000	12.000.000
Công ty CP Sách dịch và Từ điển Giáo dục	12.000.000	29.800.000
Công ty Cp Dịch vụ Xuất bản Giáo dục Đà Nẵng	12.000.000	12.000.000
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Bắc	662.369.000	673.023.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	66.000.000	66.000.000
Công ty CP Sách Thiết bị trường học Lào Cai	12.000.000	12.000.000
Công ty Cổ phần Học Liệu	60.000.000	60.000.000
Cty CP Sách Giáo dục tại TP HCM	54.000.000	54.000.000
Cty CP Sách và TBTH Thanh Hóa	12.000.000	9.000.000
Công ty CP Sách -TBTH KON TUM		12.000.000
Công ty cổ phần Sách và thiết bị trường học Thái Bình	24.000.000	24.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển trường phổ thông Công nghệ	45.120.000	70.620.000
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Cửu Long	36.000.000	36.000.000
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục Miền Trung	36.000.000	36.000.000
Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Giáo dục miền Nam	108.000.000	108.000.000
Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Tuyên Quang	12.000.000	12.000.000
Công ty TNHH Một thành viên Hồng Hà Thành Công	12.000.000	12.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xuất bản Giáo dục	24.000.000	24.000.000
Công ty cổ phần Sách và thiết bị trường học Tiền Giang	24.000.000	24.000.000
Học viện Phụ nữ Việt Nam		5.000.000
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị trường học Hòa Bình	12.000.000	18.000.000
Công ty TNHH 1 Thành viên quản lý và phát triển nhà Hà Nội		1.481.363
Công ty cổ phần Sách và Thiết bị Bình Thuận	12.000.000	2.000.000
Công ty cổ phần Sách - Thiết bị Bến Tre	6.000.000	1.000.000
Công ty TNHH Aum & Lee Architects Vina	22.290.909	18.580.909
Cộng	9.637.769.104	8.613.309.157

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Giá vốn thành phẩm, hàng hóa	2.426.309.770	2.328.030.840
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	3.804.943.970	3.296.718.011
<i>Trong đó giá vốn cung cấp phần mềm, dịch vụ phần mềm</i>	<i>1.556.346.947</i>	<i>2.339.932.147</i>
Cộng	6.231.253.740	5.624.748.851

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	419.556.963	313.463.887
- Lãi bán các khoản đầu tư	1.697	239.332.324
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	605.100.000	842.370.000
Cộng	1.024.658.660	1.395.166.211

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Lãi tiền gửi, cho vay		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	531.931.139	148.458.060
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	12.000.000	336.381.909
- Phí mua bán chứng khoán	3.474.806	11.393.687
- Các khoản chi phí tài chính khác		
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư	(382.020.691)	
Cộng	165.385.254	496.233.656

5. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Thu từ thanh lý CCDC	770.000	608.000
- Thu từ thanh lý bất động sản đầu tư	2.041.000.000	
Cộng	2.041.770.000	608.000

7. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	
- Chi phí nhân công	3.923.911.073	3.012.479.593
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Thuế, phí, lệ phí	3.000.000	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.362.342.360	938.701.113
- Chi phí khác bằng tiền	1.274.890.360	465.549.670
- Trích quỹ khoa học công nghệ		175.000.000
Cộng	6.564.143.793	4.591.730.376

Trong đó bao gồm

Chi phí sản xuất

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	2.548.774.536	2.037.436.363
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	868.365.180	127.567.909
- Chi phí khác bằng tiền	125.896.255	218.660.517
Cộng	3.543.035.971	2.383.664.789

Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí nguyên vật liệu, CCDC		
- Chi phí nhân viên quản lý	1.375.136.537	975.043.230
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dự phòng		
- Thuế, phí, lệ phí	3.000.000	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	493.977.180	811.133.204
- Chi phí khác bằng tiền	1.148.994.105	246.889.153
- Trích quỹ khoa học công nghệ		175.000.000
Cộng	3.021.107.822	2.208.065.587

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	54.045.197	56.578.840
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	54.045.197	56.578.840

10. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	1.623.494.751	1.797.556.434
Các khoản điều chỉnh :	113.644.630	-
- <i>Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi</i>		
- <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i>	113.644.630	
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	1.509.850.121	1.797.556.434
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	1.080.000	1.080.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.398,01	1.664,40

V. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.965.702.344		2.164.267.150	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	2.345.410.728		1.595.186.942	
Các khoản cho vay	-		-	
Đầu tư ngắn hạn	10.628.389.139	(93.979.403)	11.143.004.581	(464.000.094)
Đầu tư dài hạn	-		-	
Cộng	16.939.502.211	(93.979.403)	14.902.458.673	(464.000.094)

Nợ phải trả tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
Vay và nợ				
Phải trả người bán, phải trả khác			413.605.916	76.031.508
Chi phí phải trả				20.000.000
Cộng			413.605.916	96.031.508

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.965.702.344			3.965.702.344
Phải thu khách hàng, phải thu khác	2.345.410.728			2.345.410.728
Các khoản cho vay	-			-
Đầu tư ngắn hạn	10.628.389.139			10.628.389.139
Đầu tư dài hạn				-
Cộng	16.939.502.211	-	-	16.939.502.211
	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.164.267.150			2.164.267.150
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.595.186.942			1.595.186.942
Các khoản cho vay	-			-
Đầu tư ngắn hạn	11.143.004.581			11.143.004.581
Đầu tư dài hạn				-
Cộng	14.902.458.673	-	-	14.902.458.673

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	1 năm trở xuống VND	1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	-			-
Phải trả người bán, phải trả khác	413.605.916			413.605.916
Chi phí phải trả	-			-
Cộng	413.605.916	-	-	413.605.916
Số đầu năm				
Vay và nợ	-			-
Phải trả người bán, phải trả khác	76.031.508			76.031.508
Chi phí phải trả	20.000.000			20.000.000
Cộng	96.031.508	-	-	96.031.508

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

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

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

VII. BÁO CÁO BỘ PHẬN

1. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

	<i>Phần mềm</i>	<i>Dịch vụ bảo trì xây dựng Website</i>	<i>Kinh doanh máy tính</i>	<i>Tổng</i>
Doanh thu thuần ra bên ngoài	3.399.225.000	3.981.566.727	2.809.821.377	10.190.613.104
Tổng doanh thu thuần	3.399.225.000	3.981.566.727	2.809.821.377	10.190.613.104
Chi phí bộ phận	1.556.346.947	2.248.597.023	2.426.309.770	6.231.253.740
Kết quả kinh doanh bộ phận	1.842.878.053	1.732.969.704	383.511.607	3.959.359.364
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				3.021.107.822
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				938.251.542
Doanh thu hoạt động tài chính				1.024.658.660
Chi phí tài chính				165.385.254
Thu nhập khác				2.041.770.000
Chi phí khác				2.161.755.000
Thuế TNDN hiện hành				54.045.197
Lợi nhuận sau thuế				1.623.494.751

3. Thông tin các bên liên quan:

a. Các bên liên quan

Công ty TNHH Một thành viên Nhà xuất bản giáo dục Việt Nam
Và các công ty trình bày ở phần doanh thu với các bên liên quan
(thuyết minh IV mục số 1)

Mối quan hệ

Công ty mẹ
Con cùng mẹ

b. Thù lao đã trả cho thành viên HĐQT và ban kiểm soát:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Thù lao của HĐQT và Ban kiểm soát	312.000.000	162.000.000
	312.000.000	162.000.000

*** Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp**

tiêu	ĐVT	Năm nay	Năm trước
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	0,42%	13,00%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	99,58%	87,00%
1.2 Bố trí cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	9,62%	6,89%
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	90,38%	93,11%
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Tổng Tài sản/Tổng nợ phải trả	Lần	10,40	14,51
2.2 Tài sản ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	11,11	14,00
2.3 Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	9,48	12,42
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Lợi nhuận / doanh thu			
- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	12,65%	18,21%
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	12,25%	17,65%
3.2 Lợi nhuận / Tổng Tài sản			
- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	9,82%	11,15%
- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	9,51%	10,81%
3.3 Lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn CSH	%	10,52%	11,61%

VIII. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được Công ty TNHH Kiểm toán ASC kiểm toán. Số liệu so sánh kỳ trước được phân loại lại cho phù hợp với số liệu kỳ này.

Người lập biểu



Vũ Bích Thạnh

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Xuân Hòa

Hà Nội, ngày 14 tháng 03 năm 2017



Nguyễn Thanh Tùng