

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Mã số	TÀI SẢN	TM	30/06/2016	01/01/2016
100	A . TÀI SẢN NGẮN HẠN		344,396,593,013	273,320,072,779
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		9,004,932,438	5,982,382,527
111	1. Tiền	03	9,004,932,438	5,982,382,527
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	36,487,396,250	37,487,396,250
121	1. Chứng khoán kinh doanh		287,396,250	287,396,250
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		36,200,000,000	37,200,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		188,426,902,042	120,930,197,025
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		179,328,254,192	117,396,351,673
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		8,117,846,905	2,932,841,527
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	05	2,118,488,483	2,195,810,506
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	06	(1,137,687,538)	(1,726,332,532)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		-	131,525,851
140	IV. Hàng tồn kho		107,393,541,725	107,345,845,855
141	1. Hàng tồn kho	07	107,979,663,589	107,931,967,719
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(586,121,864)	(586,121,864)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3,083,820,558	1,574,251,122
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		810,951,728	62,176,351
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1,543,212,531	1,204,934,172
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	08	308,961,299	307,140,599
155	5. Tài sản ngắn hạn khác		420,695,000	-
200	B . TÀI SẢN DÀI HẠN		78,047,072,397	78,241,794,100
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		8,330,535,680	8,330,535,680
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn		8,330,535,680	8,330,535,680
220	II. Tài sản cố định		53,582,939,778	54,787,078,937
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	31,607,149,256	32,472,663,434
222	- Nguyên giá		83,468,760,683	82,320,172,684
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(51,861,611,427)	(49,847,509,250)
227	3. TSCĐ cố định vô hình	11	21,975,790,522	22,314,415,503
228	- Nguyên giá		27,022,755,225	27,022,755,225
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(5,046,964,703)	(4,708,339,722)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		3,624,910,045	4,096,462,545
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		3,624,910,045	4,096,462,545
260	VI. Tài sản dài hạn khác		12,508,686,894	11,027,716,938
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	11,172,260,898	9,660,150,942
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		1,336,425,996	1,367,565,996
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		422,443,665,410	351,561,866,879

Mã số	NGUỒN VỐN	TM	30/06/2016	01/01/2016
300	C . Nợ phải trả		209,710,216,084	139,870,839,371
310	I. Nợ ngắn hạn		203,028,094,586	133,066,970,674
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		168,872,926,410	98,157,842,576
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		5,422,159,684	2,014,365,556

313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	753,124,209	2,487,957,823
314	4. Phải trả người lao động		3,726,133,749	2,423,834,698
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	7,011,472,974	4,086,483,584
319	9. Phải trả ngắn hạn khác		11,080,319,967	450,055,972
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	4,800,000,000	20,350,000,000
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	2,456,475,000
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,361,957,593	639,955,465
330	II. Nợ dài hạn		6,682,121,498	6,803,868,697
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		147,325,000	157,975,000
337	7. Phải trả dài hạn khác		6,291,850,542	6,645,893,697
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		242,945,956	-
400	D. Vốn chủ sở hữu		212,733,449,326	211,691,027,508
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	212,733,449,326	211,691,027,508
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		119,820,500,000	119,820,500,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		119,820,500,000	119,820,500,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		69,306,398,800	69,306,398,800
415	3. Cổ phiếu quỹ		(23,696,125,105)	(24,602,476,974)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		7,918,690,585	7,859,072,308
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		36,378,539,685	36,550,062,826
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		34,378,209,945	24,130,956,295
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		2,000,329,740	12,419,106,531
	6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		3,005,445,361	2,757,470,548
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		422,443,665,410	351,561,866,879

Ngày 20 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu


Trương Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng


Trương Thị Thùy Linh



Tổng giám đốc


Vũ Dương Ngọc Duy


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý II/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VL25	143,639,913,782	51,851,617,929	211,536,648,987	120,067,699,797
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VL26	661,317,566	545,054,530	1,065,176,902	1,231,010,759
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VL27	142,978,596,216	51,306,563,399	210,471,472,085	118,836,689,038
4. Giá vốn hàng bán	11	VL28	126,792,179,705	37,486,061,313	179,628,809,276	87,556,084,293
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		16,186,416,511	13,820,502,086	30,842,662,809	31,280,604,745
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VL29	900,085,078	1,742,968,152	1,538,704,222	3,532,777,197
7. Chi phí tài chính	22	VL30	146,796,637	213,702,637	784,472,392	467,234,521
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		90,937,502	45,241,666	352,150,297	288,219,446
8. Chi phí bán hàng	25		11,010,757,526	10,169,402,698	21,165,597,492	21,211,841,078
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,724,454,817	3,537,103,816	7,200,498,505	7,719,045,122
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20+(21-22) - (25+26)]	30		2,204,492,609	1,643,261,087	3,230,798,642	5,415,261,221
11. Thu nhập khác	31		135,402,244	861,940,706	266,818,578	943,147,988
12. Chi phí khác	32		251,947,486	360,267,387	267,283,053	394,794,011
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(116,545,242)	501,673,319	(464,475)	548,353,977
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2,087,947,367	2,144,934,406	3,230,334,167	5,963,615,198
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	528,262,596	363,924,692	770,012,634	722,192,623
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	163,450,409	178,216,360	274,085,956	587,671,238
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,396,234,362	1,602,793,354	2,186,235,577	4,653,751,337
17.1. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			1,326,742,925	1,507,701,645	2,000,329,740	4,235,378,009
17.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			69,491,437	95,091,709	185,905,837	418,373,328
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		123	140	185	392
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		123	140	185	392

NGƯỜI LẬP BIỂU


Trương Thị Thùy Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Trương Thị Thùy Linh



Vũ Dương Ngọc Duy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho quý II kết thúc ngày 30/06/2016

Mã số	Chỉ tiêu	T M	30/06/2016	30/06/2015
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		171,017,470,125	127,965,187,819
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(108,014,566,485)	(86,362,936,318)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(9,571,590,848)	(8,262,762,463)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(442,552,085)	(265,886,114)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(2,646,101,698)	(3,032,335,872)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		14,784,716,534	2,142,231,694
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(48,289,526,580)	(10,705,519,995)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		16,837,848,963	21,477,978,751
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(40,000,000)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(17,750,000,000)	(3,420,000,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		19,000,000,000	410,000,000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		812,061,360	2,420,387,636
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		2,022,061,360	(589,612,364)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	30,000,000
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		28,100,000,000	19,100,000,000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(43,650,000,000)	(37,700,000,000)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(287,360,412)	(4,572,226,400)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(15,837,360,412)	(23,142,226,400)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		3,022,549,911	(2,253,860,013)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		5,982,382,527	6,264,888,125
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		9,004,932,438	4,011,028,112

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 20 tháng 07 năm 2016

Tổng giám đốc

Trương Thị Thùy Linh

Trương Thị Thùy Linh

Vũ Dương Ngọc Duy



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho Quý II kết thúc ngày 30/06/2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP
Hình thức sở hữu vốn

Báo cáo tài chính hợp nhất gồm Công ty và (03) Công ty con, cụ thể như sau :

Công ty :

Công ty Cổ Phần Viettronics Tân Bình được thành lập theo Quyết định số 240/2003/QĐ ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Công Nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại : 248A Nơ Trang Long, P.12, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0300391837 đăng ký thay đổi lần 10 ngày 20 tháng 05 năm 2015 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là :

- Sản xuất, lắp ráp, bảo hành và kinh doanh các sản phẩm điện, điện tử và tin học (không tái chế nhựa, kim loại phế thải, xi mạ điện).
- Kinh doanh bất động sản, văn phòng cho thuê.
- Sản xuất, lắp ráp, bảo trì, mua bán các sản phẩm điện lạnh, điện dân dụng.
- Sản xuất hàng điện - điện tử (không rèn, đúc, cán kéo kim loại, dập, gò, hàn, sơn, xi mạ điện, tái chế phế thải tại trụ sở).
- Mua bán máy giặt, thiết bị điện tử viễn thông - điều khiển, thiết bị phát sóng, linh kiện điện thoại.
- Thiết kế hệ thống máy tính (thiết kế, tạo lập trang chủ, internet, thiết kế hệ thống máy tính tích hợp với phần cứng phần mềm và với các công nghệ truyền thông) (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ Internet tại trụ sở). Tích hợp mạng cục bộ (LAN). Tư vấn phần cứng - phần mềm máy tính .Bảo dưỡng, sửa chữa máy tính, máy văn phòng. Mua bán máy tính, phần mềm máy tính đã đóng gói, thiết bị ngoại vi.
- Sửa chữa, bảo dưỡng máy điều hòa không khí, máy giặt, máy sấy, tủ lạnh, máy hút ẩm, hút khí, khử mùi, máy khâu, đồ điện, hệ thống điện dân dụng, thiết bị chụp ảnh, ti vi, loa.
- Dịch vụ cung cấp thông tin lên mạng Internet, cung cấp dịch vụ ứng dụng Internet (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ Internet tại trụ sở).
- Mua bán máy in, phụ tùng và vật tư ngành in, máy photocopy, máy vẽ, thiết bị phục vụ thiết kế, thiết bị phòng thí nghiệm, giường tủ, bàn ghế.
- Cho thuê máy móc thiết bị văn phòng.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá (trừ kinh doanh kho bãi). Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ . Hoạt động của các bến, bãi ô tô, diêm bốc xếp hàng hoá (không hoạt động tại trụ sở). Bốc xếp hàng hoá. Dịch vụ đại lý tàu biển. Dịch vụ đại lý vận tải đường biển. Môi giới thuê tàu biển, phương tiện vận tải bộ .Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan. Hoạt động của các đại lý vận tải hàng hoá, kể cả dịch vụ liên quan tới hậu cần.

Vốn điều lệ của Công ty là: 120.000.000.000 (đồng).

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, đơn vị có vốn đầu tư với các bên có liên quan như sau :

Công ty con :

Công ty Cổ Phần Viettronics Tân Bình đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ Phần Công Nghệ Thông Tin VTB, Công ty CP Vitek – VTB Hà Nội và Công ty CP Thương mại JS -VTB theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh như sau:

<u>Tên các bên có liên quan</u>	<u>Số vốn đầu tư</u>	<u>Tỷ lệ vốn góp</u>
Công ty CP CNTT VTB	3.150.300.000 VND	51%

Tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính tổng số vốn điều lệ Công ty Cổ Phần Viettronics Tân Bình đã góp là 3.150.300.000 chiếm tỷ lệ 51%.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại : 06 Phạm Văn Hai, Quận Tân Bình, TP Hồ Chí Minh.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0308954094 đăng ký thay đổi lần 8 ngày 06 tháng 07 năm 2016 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là :

Sản xuất phần mềm. Lập trình máy vi tính. Xử lý dữ liệu máy vi tính. Sản xuất linh kiện điện tử, thiết bị truyền thông, sản phẩm điện tử dân dụng (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở). Hoạt động của các điểm truy cập internet (không hoạt động tại trụ sở). Dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng internet. Đào tạo nghề. Tư vấn máy tính và quản trị hệ thống máy vi tính.

Vốn điều lệ của Công ty CP CNTT VTB là : 6.177.000.000 (đồng). Vốn góp thực tế tại thời điểm 30/06/2016 là 6.177.000.000 đồng.

<u>Tên các bên có liên quan</u>	<u>Số vốn đầu tư</u>	<u>Tỷ lệ vốn góp</u>
Công ty CP Vitek – VTB Hà Nội	3.060.000.000 VND	81.86%

Tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính tổng số vốn điều lệ Công ty Cổ Phần Viettronics Tân Bình đã góp là 3.060.000.000 đồng chiếm tỷ lệ 81.86%.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại : Số 15 Trần Hưng Đạo, Phường Phan Chu Trinh, Quận Hoàn Kiếm, Thành Phố Hà Nội.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0105512799 đăng ký thay đổi lần 6 ngày 13 tháng 06 năm 2016 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hà Nội cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là :

Sản xuất linh kiện điện tử. Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính. Sản xuất dây cáp, sợi cáp quang học. Sản xuất tủ lạnh hoặc thiết bị làm lạnh công nghiệp, bao gồm dây chuyền và linh kiện chủ yếu. Sản xuất máy điều hòa nhiệt độ,.....

Vốn điều lệ của Công ty CP Vitek – VTB Hà Nội : 3.738.000.000 (đồng). Vốn góp thực tế tại thời điểm 30/06/2016 là 3.738.000.000 đồng.

<u>Tên các bên có liên quan</u>	<u>Số vốn đầu tư</u>	<u>Tỷ lệ vốn góp</u>
Công ty CP Thương mại JS -VTB	3.500.000.000 VND	70%

Tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính tổng số vốn điều lệ Công ty Cổ Phần Viettronics Tân Bình đã góp là 3.500.000.000 đồng chiếm tỷ lệ 70%.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại : 248A Nơ Trang Long, P.12, Quận Bình Thạnh, Thành Phố Hồ Chí Minh.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0311692843 đăng ký lần đầu ngày 05 tháng 04 năm 2012 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là :

Sản xuất linh kiện điện tử. Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính. Sản xuất thiết bị truyền thông, sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng. Sản xuất dây cáp, sợi cáp quang học. Sản xuất dây, cáp và điện tử khác,..... (không hoạt động tại trụ sở).

Vốn điều lệ của Công ty CP Thương mại JS -VTB : 5.000.000.000 (đồng). Vốn góp thực tế tại thời điểm 30/06/2016 là 5.000.000.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

- Sản xuất, lắp ráp, bảo hành và kinh doanh các sản phẩm điện, điện tử và tin học (không tái chế nhựa, kim loại phế thải, xi mạ điện).
- Kinh doanh bất động sản, văn phòng cho thuê.
- Sản xuất, lắp ráp, bảo trì, mua bán các sản phẩm điện lạnh, điện dân dụng.
- Sản xuất hàng điện - điện tử (không rèn, đúc, cán kéo kim loại, dập, gò, hàn, sơn, xi mạ điện, tái chế phế thải tại trụ sở).
- Mua bán máy giặt, thiết bị điện tử viễn thông - điều khiển, thiết bị phát sóng, linh kiện điện thoại.
- Thiết kế hệ thống máy tính (thiết kế, tạo lập trang chủ, internet, thiết kế hệ thống máy tính tích hợp với phần cứng phần mềm và với các công nghệ truyền thông) (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ Internet tại trụ sở). Tích hợp mạng cục bộ (LAN). Tư vấn phần cứng - phần mềm máy tính .Bảo dưỡng, sửa chữa máy tính, máy văn phòng. Mua bán máy tính, phần mềm máy tính đã đóng gói, thiết bị ngoại vi.
- Sửa chữa, bảo dưỡng máy điều hòa không khí, máy giặt, máy sấy, tủ lạnh, máy hút ẩm, hút khí, khử mùi, máy khâu, đồ điện, hệ thống điện dân dụng, thiết bị chụp ảnh, ti vi, loa.
- Dịch vụ cung cấp thông tin lên mạng Internet, cung cấp dịch vụ ứng dụng Internet (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ Internet tại trụ sở).
- Mua bán máy in, phụ tùng và vật tư ngành in, máy photocopy, máy vẽ, thiết bị phục vụ thiết kế, thiết bị phòng thí nghiệm, giường tủ, bàn ghế.
- Cho thuê máy móc thiết bị văn phòng.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá (trừ kinh doanh kho bãi). Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ . Hoạt động của các bến, bãi ô tô, điểm bốc xếp hàng hoá (không hoạt động tại trụ sở). Bốc xếp hàng hoá. Dịch vụ đại lý tàu biển. Dịch vụ đại lý vận tải đường biển. Môi giới thuê tàu biển, phương tiện vận tải bộ .Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan. Hoạt động của các đại lý vận tải hàng hoá, kể cả dịch vụ liên quan tới hậu cần.

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

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

Kỳ kế toán quý 2 của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 30/06.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

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.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam .

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận 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 phải 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.

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

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

Nguyên tắc ghi nhận 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.

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 (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính theo quy định tại Quyết định số 203/2009/TT-BTC ngày 01/01/2010 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

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

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trương 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 năm 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.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản 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 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.

Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại 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 sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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.

Nguyên tắc ghi nhận 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

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 kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận 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.

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

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

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.

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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

- Xác định được phần 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

Phần 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, 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.

Nguyên tắc và phương pháp 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về Kế toán có liên quan.

Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

11/2/16 10:11

Phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất Bảng cân đối kế toán của Công ty mẹ và Công ty con theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản mục tương đương của tài sản, nợ phải trả, vốn chủ sở hữu theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất các khoản mục này và trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty gồm:

- + Các khoản đầu tư của Công ty mẹ với Công ty con.
- + Lợi ích của cổ đông thiểu số.
- + Các khoản phải thu, phải trả giữa Công ty mẹ với Công ty con.
- + Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ và Công ty con theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản mục tương đương theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất và trình bày Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến hợp nhất Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

- + Doanh thu bán hàng, giá vốn hàng bán giữa Công ty mẹ và Công ty con.
- + Doanh thu hoạt động tài chính, chi phí hoạt động tài chính giữa Công ty mẹ và Công ty con.
- + Lợi ích của cổ đông thiểu số trong lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp.
- + Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty mẹ và Công ty con.

=
3
N
1
T
N
-
1
=

1 TIỀN

	Đơn vị tính : đồng	
	30/06/2016	01/01/2016
Tiền	9,004,932,438	5,982,382,527
Cộng	9,004,932,438	5,982,382,527

2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2016	30/06/2016	01/01/2016	01/01/2016
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (tiền gửi ngắn hạn)	36,200,000,000	36,200,000,000	37,200,000,000	37,200,000,000
Cộng	36,200,000,000	36,200,000,000	37,200,000,000	37,200,000,000

3 HÀNG TỒN KHO

	30/06/2016	01/01/2016
	Giá gốc	Giá gốc
Hàng mua đang đi đường		
Nguyên liệu, vật liệu	28,540,486,531	49,403,055,321
Công cụ, dụng cụ		
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3,242,286,478	4,951,661,395
Thành phẩm	55,172,133,750	27,463,268,043
Hàng hoá	20,634,815,536	25,847,580,532
Hàng gửi đi bán	389,941,294	266,402,428
Cộng giá gốc hàng tồn kho	107,979,663,589	107,931,967,719

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: 0 đồng

4 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị, phương tiện VT, truyền dẫn	Phương tiện VT, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	52,510,112,131	24,842,505,616	4,967,554,937	-	82,320,172,684
Số tăng trong kỳ	-	1,237,012,999	-	-	1,237,012,999
- Mua trong năm		1,237,012,999			1,237,012,999
- DT XDCB hoàn thành		-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm		88,425,000			88,425,000
Số dư cuối kỳ	52,510,112,131	25,991,093,615	4,967,554,937	-	83,468,760,683
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	29,419,379,040	17,804,911,911	2,623,218,299	-	49,847,509,250
Số tăng trong kỳ	840,946,757	1,079,169,776	182,410,644	-	2,102,527,177
- Khấu hao trong kỳ	840,946,757	1,079,169,776	182,410,644		2,102,527,177
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	88,425,000	-	-	88,425,000
- Giảm khác		88,425,000			88,425,000
Số dư cuối kỳ	30,260,325,797	18,795,656,687	2,805,628,943	-	51,861,611,427
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	23,090,733,091	7,037,593,705	2,344,336,638	-	32,472,663,434
Tại ngày cuối kỳ	22,249,786,334	7,195,436,928	2,161,925,994	-	31,607,149,256

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay :	42,373,266,062	đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	25,752,646,168	đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:		đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:		đồng

5 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính, khác,..	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	26,132,193,780			890,561,445	27,022,755,225
Số tăng trong kỳ					-
Số giảm trong kỳ					-
Số dư cuối kỳ	26,132,193,780			890,561,445	27,022,755,225
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	3,866,542,986			841,796,736	4,708,339,722
Số tăng trong kỳ					-
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	303,862,716			34,762,265	338,624,981
- <i>Tăng khác</i>				-	-
Số giảm trong kỳ					-
Số dư cuối kỳ	4,170,405,702			876,559,001	5,046,964,703
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	22,265,650,794			48,764,709	22,314,415,503
Tại ngày cuối kỳ	21,961,788,078			14,002,444	21,975,790,522

6 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2016	01/01/2016
a./ Ngắn hạn	810,951,728	62,176,351
Các khoản khác	810,951,728	62,176,351
b./ Dài hạn	11,172,260,898	9,660,150,942
Các khoản khác	11,172,260,898	9,660,150,942
Cộng	11,983,212,626	9,722,327,293

7 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/06/2016	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01/01/2016
Vay ngắn hạn	4,800,000,000	28,100,000,000	43,650,000,000	20,350,000,000
Cộng	4,800,000,000	28,100,000,000	43,650,000,000	20,350,000,000

9 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2016	01/01/2016
a./ Ngắn hạn		
Các khoản trích trước khác	7,011,472,974	4,086,483,584
Cộng	7,011,472,974	4,086,483,584

10 PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2016	01/01/2016
Kinh phí công đoàn	106,443,354	87,808,614
Bảo hiểm xã hội	18,052,429	52,014,564
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	41,786,270	41,786,270
Các khoản phải trả, phải nộp khác	10,914,037,914	268,446,524
Cộng	11,080,319,967	450,055,972

11 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của CSH	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Các khoản mục khác
Số dư đầu năm trước	119,820,500,000	69,306,398,800	-	(24,602,476,974)	6,543,666,840	37,508,814,746	-
Tăng vốn trong năm trước		-	-	-	1,315,405,468	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	12,745,867,671	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	13,704,619,591	-
Số dư cuối năm trước	119,820,500,000	69,306,398,800	-	(24,602,476,974)	7,859,072,308	36,550,062,826	-
Tăng vốn trong năm nay		-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	2,000,329,740	-
Tăng khác	-	-	-	-	59,618,277	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	906,351,869	-	2,171,852,881	-
Số dư cuối kỳ	119,820,500,000	69,306,398,800	-	(23,696,125,105)	7,918,690,585	36,378,539,685	-

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2016	%	01/01/2016	%
Vốn góp của Tổng Cty CP ĐT&TH Việt Nam	66,549,600,000	55.54%	66,549,600,000	55.54%
Vốn góp của các đối tượng khác	53,270,900,000	44.46%	53,270,900,000	44.46%
Cộng	119,820,500,000	100%	119,820,500,000	100%

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	119,820,500,000	119,820,500,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	119,820,500,000	119,820,500,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		10,804,520,000

d) Cổ phiếu

	Cuối năm	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12,000,000	12,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,982,050	11,982,050
- Cổ phiếu phổ thông	11,982,050	11,982,050
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1,177,530	1,177,530
- Cổ phiếu phổ thông	1,177,530	1,177,530
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,804,520	10,804,520
- Cổ phiếu phổ thông	10,804,520	10,804,520
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng / Cổ phiếu)	10,000	10,000

12 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	30/06/2016	30/06/2015
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	211,536,648,987	120,067,699,797
Cộng	211,536,648,987	120,067,699,797

13 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	30/06/2016	30/06/2015
Hàng bán bị trả lại	1,065,176,902	1,231,010,759
Cộng	1,065,176,902	1,231,010,759

14 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	30/06/2016	30/06/2015
Giá vốn của thành phẩm đã bán	179,628,809,276	87,556,084,293
Cộng	179,628,809,276	87,556,084,293

15 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	30/06/2016	30/06/2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,323,731,147	3,360,650,850
Lãi bán các khoản đầu tư		
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá	214,973,075	141,201,788
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		30,924,559
Cộng	1,538,704,222	3,532,777,197

16 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	30/06/2016	30/06/2015
Lãi tiền vay	393,916,700	288,219,446
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
Lỗ chênh lệch tỷ giá	390,555,692	179,015,075
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	784,472,392	467,234,521

17 THU NHẬP KHÁC

	30/06/2016	30/06/2015
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		29,545,455
Thưởng doanh số, phí hỗ trợ		814,292,195
Tiền phạt thu được		
Thuế được giảm		
Các khoản khác	266,818,578	99,310,338
Cộng	266,818,578	943,147,988

18 CHI PHÍ KHÁC

	30/06/2016	30/06/2015
Gía trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Lỗ do đánh giá lại tài sản		
Các khoản bị phạt		
Các khoản khác	267,283,053	394,794,011
Cộng	267,283,053	394,794,011

18 CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	30/06/2016	30/06/2015
a./ Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	173,078,453,185	59,283,193,213
Chi phí nhân công	12,555,907,200	10,999,391,419
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,422,590,826	3,004,100,226
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10,098,970,166	9,446,733,494
Chi phí khác bằng tiền	6,211,055,275	7,412,493,124
Cộng	204,366,976,652	90,145,911,476

19 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	30/06/2016	30/06/2015
Chi phí thuế TNDN hiện hành	770,012,634	722,192,623
Cộng	770,012,634	722,192,623

21 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

- Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

- Cấu trúc vốn của Công ty gồm phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối) và vốn thuộc sở hữu của các cổ đông thiểu số tại các Công ty con.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày chi tiết tại Thuyết minh.

Các loại công cụ tài chính

	30/06/2016	01/01/2016
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	9,004,932,438	5,982,382,527
Phải thu ngắn hạn của khách hàng và phải thu ngắn hạn khác	180,309,055,137	117,865,829,647
Đầu tư tài chính ngắn hạn	36,487,396,250	37,487,396,250
Tổng cộng	225,801,383,825	161,335,608,424

Công nợ tài chính	30/06/2016	01/01/2016
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	4,800,000,000	20,350,000,000
Phải trả người bán và phải trả khác	186,245,096,919	105,072,182,797
Chi phí phải trả ngắn hạn	7,011,472,974	4,086,483,584
Tổng cộng	198,056,569,893	129,508,666,381

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn được xác định tương đương với giá trị ghi sổ.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá trên khả năng trả nợ của từng khách hàng, Công ty sẽ ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được.

- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư chứng khoán đã niêm yết căn cứ vào giá đóng cửa của Sở giao dịch chứng khoán tại ngày kết thúc năm tài chính. Đối với các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết nhưng có giao dịch thường xuyên thì giá trị hợp lý được xác định là giá bình quân cung cấp bởi ba công ty chứng khoán tại ngày kết thúc năm tài chính.

Ngoại trừ các khoản nêu trên, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc 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 công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá hàng hóa), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty không thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không, do đó Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
30/06/2016			
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	4,800,000,000	-	4,800,000,000
Phải trả người bán ngắn hạn và phải trả khác	186,245,096,919	-	186,245,096,919
Chi phí phải trả ngắn hạn	7,011,472,974	-	7,011,472,974
Tổng cộng	198,056,569,893	-	198,056,569,893

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
30/06/2016			
Tiền và các khoản tương đương tiền	9,004,932,438		9,004,932,438
Phải thu ngắn hạn của khách hàng và phải thu ngắn hạn khác	180,309,055,137		180,309,055,137
Đầu tư tài chính ngắn hạn	36,487,396,250		36,487,396,250
Tổng cộng	225,801,383,825	0	225,801,383,825

22 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan :

a.) Các bên liên quan :

- Cổ Phần CP CNTT VTB
- Công ty CP Vitek - VTB Hà Nội
- Công ty CP Thương Mại JS -VTB

Mối quan hệ	Sở hữu vốn	Tỷ lệ theo GĐKKI
Công ty con	3,150,300,000	51.00%
Công ty con	3,060,000,000	81.86%
Công ty con	3,500,000,000	70.00%

b.) Trong năm Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau :

Bên liên quan

Bên liên quan	Giao dịch	Giá trị giao dịch (VND)
- Cổ Phần CP CNTT VTB	VTB bán hàng	845,834,929
	VTB mua hàng	76,940,111,720
- Công ty CP Vitek - VTB Hà Nội	VTB bán hàng	9,157,435,760
- Công ty CP Thương Mại JS -VTB	VTB bán hàng	14,514,943,336
	VTB mua hàng	28,296,589

c.) Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán giữa các bên liên quan như sau :

Phải thu các bên liên quan	Giá trị (VNĐ)
- Cổ Phần CP CNTT VTB	1,227,436,597
- Công ty CP Vitek - VTB Hà Nội	16,877,566,020
- Công ty CP Thương Mại JS -VTB	7,442,143,885

Phải trả các bên liên quan	Giá trị (VNĐ)
- Cổ Phần CP CNTT VTB	73,757,396,466

