

DOANH NGHIỆP:

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

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

Mã số thuế: 0101435127

Điện thoại: 043 8359 359

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **BÁO CÁO TỔNG HỢP ELCOM CORP QUÝ 4/2016**

Gồm các biểu:

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

TÀI SẢN	Mã số	31/12/2016	01/01/2016
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>	<b>768.067.661.158</b>	<b>671.826.280.093</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>93.915.522.599</b>	<b>65.369.197.751</b>
1. Tiền	111	44.962.522.599	23.594.197.751
2. Các khoản tương đương tiền	112	48.953.000.000	41.775.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>1.451.543.907</b>	<b>5.201.543.907</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	4.414.215.740	4.414.215.740
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	(2.962.671.833)	(2.962.671.833)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	-	3.750.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>604.418.034.542</b>	<b>481.006.418.006</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	474.231.897.113	337.274.530.300
2. Trả trước cho người bán	132	33.481.140.382	34.585.762.740
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	29.500.000.000	6.000.000.000
5. Các khoản phải thu khác	136	92.883.561.944	105.965.332.252
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi ( * )	137	(25.678.564.897)	(2.819.207.286)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>67.281.945.048</b>	<b>119.401.245.837</b>
1. Hàng tồn kho	141	67.281.945.048	119.401.245.837
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>1.000.615.062</b>	<b>847.874.592</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	479.192.263	421.088.828
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	521.422.799	426.785.764
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153	-	-
3. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>	<b>323.164.228.562</b>	<b>380.824.959.620</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>102.285.000</b>	<b>14.501.025.000</b>
1. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	-	-
2. Phải thu cho vay dài hạn	215	-	14.400.000.000
3. Phải thu dài hạn khác	216	102.285.000	101.025.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>128.520.365.610</b>	<b>139.702.745.010</b>
<b>1. TSCĐ hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>124.381.775.202</b>	<b>138.121.004.416</b>
- Nguyên giá	222	212.998.529.746	201.757.612.872
- Giá trị hao mòn lũy kế ( * )	223	(88.616.754.544)	(63.636.608.456)
<b>3. TSCĐ vô hình</b>	<b>227</b>	<b>4.138.590.408</b>	<b>1.581.740.594</b>

M.S.D.

TÀI SẢN	Mã số	31/12/2016	01/01/2016
- Nguyên giá	228	5.479.639.881	1.979.639.881
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1.341.049.473)	(397.899.287)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>6.204.557.842</b>	<b>6.079.105.234</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6.204.557.842	6.079.105.234
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>187.687.411.924</b>	<b>212.953.089.098</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	49.702.300.000	103.552.860.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	17.360.740.000	-
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	125.691.049.500	127.679.789.500
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(5.066.677.576)	(18.279.560.402)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>649.608.186</b>	<b>7.588.995.278</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	649.608.186	7.588.995.278
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>1.091.231.889.720</b>	<b>1.052.651.239.713</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>	<b>294.152.597.141</b>	<b>307.830.978.013</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>264.838.656.257</b>	<b>287.204.977.423</b>
1. Phải trả cho người bán	311	140.862.471.175	149.940.733.457
2. Người mua trả tiền trước	312	19.806.233.957	7.415.154.086
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	13.040.085.611	15.685.601.221
4. Phải trả người lao động	314	14.383.557.893	11.443.057.229
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.956.394.656	1.291.320.493
6. Phải trả nội bộ	316	-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	289.408.000	284.419.200
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	3.160.969.684	17.601.972.992
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	58.281.288.917	78.275.268.628
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	3.546.075.218	2.820.314.366
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	5.512.171.146	2.447.135.751
<b>II . Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>29.313.940.884</b>	<b>20.626.000.590</b>
1. Vay và nợ dài hạn	338	-	12.600.439.736
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339	-	-
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	29.313.940.884	8.025.560.854
4. Quỹ phát triển KH và CN	343	-	-
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>	<b>797.079.292.579</b>	<b>744.820.261.700</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>797.079.292.579</b>	<b>744.820.261.700</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	465.973.750.000	415.719.980.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	46.443.240.000	88.712.010.000
3. Cổ phiếu ký quỹ (*)	415	(1.353.000.000)	(1.281.500.000)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-

110143  
CÔNG  
CÔ PH  
ĐẦU TƯ PH  
ĐƯỜNG NGH  
VIỆN T  
ĐƯỜNG GIAY

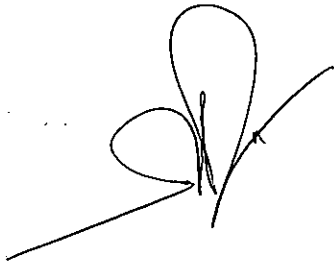

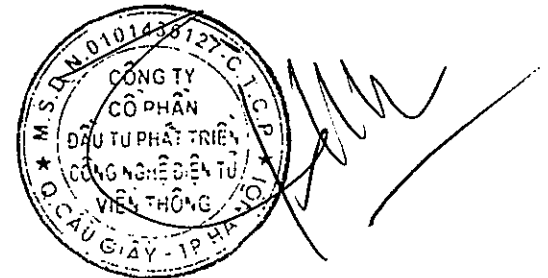
TÀI SẢN	Mã số	31/12/2016	01/01/2016
5. Quỹ đầu tư phát triển	418	35.775.255.576	33.775.255.576
6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	5.200.000.000	5.200.000.000
7. Lợi nhuận chưa phân phối	421	245.040.047.003	202.694.516.124
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A	168.321.217.324	118.331.417.750
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	76.718.829.679	84.363.098.374
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>1.091.231.889.720</b>	<b>1.052.651.239.713</b>

Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

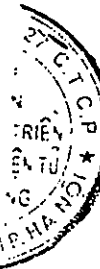
TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẶNG THANH MINH

PHAN CHIẾN THẮNG



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****Quý 4/2016**

Đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Quý 4/2016	Quý 4/2015	Lũy kế 31/12/16	Lũy kế 31/12/15
1	Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	369.287.822.000	283.644.778.069	1.291.632.000.962	676.363.869.661
2	Các khoản giảm trừ	03	-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10) = (01)-(03)	10	369.287.822.000	283.644.778.069	1.291.632.000.962	676.363.869.661
4	Giá vốn hàng bán	11	288.511.999.595	167.949.459.651	1.018.823.919.356	463.011.037.456
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ (20) = (10)-(11)	20	80.775.822.405	115.695.318.418	272.808.081.606	213.352.832.205
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	2.305.976.491	1.923.975.815	8.679.855.562	15.947.942.043
7	Chi phí tài chính	22	25.850.169.800	8.543.862.067	35.545.888.588	34.366.650.597
	- Trong đó: chi phí lãi vay	23	2.478.214.195	944.063.476	10.688.468.224	3.488.261.995
8	Chi phí bán hàng	25	6.520.044.128	9.451.189.286	37.934.196.104	22.523.376.805
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	37.117.947.883	23.524.377.660	115.723.765.982	65.960.599.641
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD (30)=(20)+(21)-(22)-(25)-(26)	30	13.593.637.085	76.099.865.220	92.284.086.494	106.450.147.205
11	Thu nhập khác	31	1.769.660.244	144.151.439	4.003.192.706	2.527.137.051
12	Chi phí khác	32	(235.233.356)	8.444.428.896	2.087.274.811	11.396.977.327
13	Lợi nhuận khác (40) = (31) - (32)	40	2.004.893.600	(8.300.277.457)	1.915.917.895	(8.869.840.276)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50) = (30) + (40)	50	15.598.530.685	67.799.587.763	94.200.004.389	97.580.306.929
15	+ Lợi nhuận cho HĐ mua bán, DV		11.099.606.917	43.526.094.488	77.333.887.525	34.878.241.091
16	+ Lợi nhuận cho HĐ SXPM		4.498.923.768	24.273.493.275	16.866.116.864	62.702.065.838
17	Thuế TNDN tạm tính	51	2.576.168.329	9.956.295.233	17.481.174.710	13.217.208.555
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60) = (50) - (51)	60	13.022.362.356	57.843.292.530	76.718.829.679	84.363.098.374

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

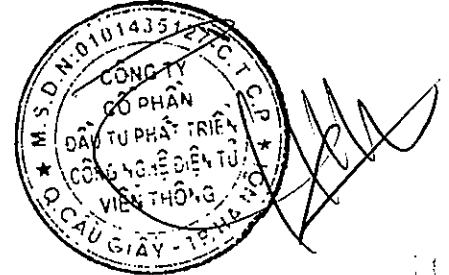
Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẶNG THANH MINH

PHAN CHIẾN THẮNG



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/12/2016

Theo phương pháp trực tiếp

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.258.316.801.008	647.235.903.617
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(997.472.199.909)	(505.757.854.106)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(54.699.516.243)	(43.138.142.716)
4. Tiền chi trả lãi	04		(10.870.091.154)	(3.482.858.461)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(24.227.333.140)	(7.921.012.697)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		17.521.599.257	41.183.538.815
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(104.257.523.863)	(75.781.277.938)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD</b>	<b>20</b>		<b>84.311.735.956</b>	<b>52.338.296.514</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(15.995.442.952)	(42.163.557.523)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		400.000.000	92.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(24.155.000.000)	(4.061.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		19.513.700.000	10.093.971.507
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(12.045.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		3.999.969.144	12.693.845.959
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		12.121.421.537	25.034.313.021
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(4.115.352.271)</b>	<b>(10.354.699.763)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		7.985.000.000	6.600.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại c/phiếu đã p/hành	32		(71.500.000)	(1.210.000.000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		521.662.118.349	133.520.939.045
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(554.195.775.346)	(116.905.998.607)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(27.445.460.640)	(43.993.564.275)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(52.065.617.637)</b>	<b>(21.988.623.837)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>28.130.766.048</b>	<b>19.994.972.914</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		65.369.197.751	45.375.907.171
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		415.558.800	(1.682.334)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>93.915.522.599</b>	<b>65.369.197.751</b>

NGƯỜI LẬP

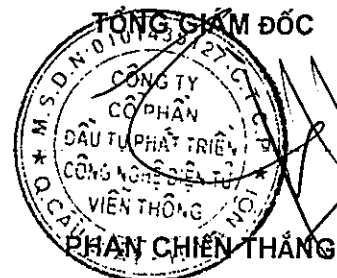
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

CHU HỒNG HẠNH

ĐẶNG THANH MINH



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4/2016

### I . THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghệ Điện tử Viễn thông là doanh nghiệp được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế theo mã số doanh nghiệp số 0101435127 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lại lần đầu ngày 18 tháng 07 năm 2003 và cấp lại lần thứ 19 ngày 09 tháng 08 năm 2016.

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

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh Công ty là: 465.973.750.000 (Bốn trăm sáu mươi lăm triệu, chín trăm bảy mươi ba nghìn, bảy trăm năm mươi nghìn đồng chẵn.). Tương đương 46.597.375.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

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

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

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của công ty là:

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

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

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

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

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

### 2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

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

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

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

#### *Hình thức kế toán áp dụng*

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

### 2.3 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập trên cơ sở cộng gộp các báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc và văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

### 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. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả cho người bán và phải trả khác, chí 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 chí 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 với tiền

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

## 2.6 Các khoản phải thu

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

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

## 2.7 Hàng tồn kho

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

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

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

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

## 2.8 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

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

## 2.9 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

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

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

#### 2.10 Chi phí đi vay

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

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

#### 2.11 Chi phí trả trước

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

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

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

#### 2.12 Chi phí phải trả

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

#### 2.13 Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

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

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

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

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

## 2.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

	Năm 2016	Năm 2015
Tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính	Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính.

## 2.16 Ghi nhận doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được 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, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

## 2.17 Ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

## 2.19 Các khoản thuế

### *Thuế hiện hành*

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

Năm 2016, Công ty thuộc diện được hưởng ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho phần thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm của doanh nghiệp thành lập mới theo hướng dẫn tại Nghị định 124/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ và Thông tư 130/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ tài chính. Cụ thể, Công ty áp dụng thuế suất 5% cho thu nhập từ hoạt động sản xuất phần mềm.

### 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	306.578.130	538.440.098
Tiền gửi ngân hàng	44.655.944.469	23.055.757.653
Các khoản tương đương tiền (*)	48.953.000.000	41.775.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>93.915.522.599</b>	<b>65.369.197.751</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi các ngân hàng bằng VND với kỳ hạn dưới ba tháng và hưởng mức lãi suất bình quân 4,8%/năm.

### 4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

#### 4.1 Chứng khoán kinh doanh

	Ngày 31 tháng 12 năm 2016 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2016 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngân hàng TMCP Quân đội	67.295.740	-	67.295.740	-
Ngân hàng TMCP Kỹ thương VN	4.346.920.000	(2.962.671.833)	4.346.920.000	(2.962.671.833)
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>4.414.215.740</b>	<b>(2.962.671.833)</b>	<b>4.414.215.740</b>	<b>(2.962.671.833)</b>

#### 4.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Ngày 31 tháng 12 năm 2016 (VND)		Ngày 01 tháng 01 năm 2016 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	-	-	3.750.000.000	3.750.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.750.000.000</b>	<b>3.750.000.000</b>

### 5 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO BÁN

#### 5.1 PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu Tổng công ty truyền thông (Vlive 01/2011)	897.987.561	1.093.953.414
Phải thu Tổng công ty Hạ tầng mạng	46.353.030.630	45.857.263.330
Phải thu Tổng công ty truyền thông	33.812.183.940	3.080.364.488
Phải thu Comverse Limited	-	65.366.587.400
Phải thu Ban quản lý dự án luồng Sài Gòn Vũng Tàu	60.066.760.096	-
Phải thu Tổng công ty viễn thông Mobifone	136.972.379.433	-
Phải thu Tổng công ty mạng lưới Viettel	20.932.330.865	65.533.988.951
Phải thu ngắn hạn từ khách hàng khác	174.561.053.809	153.311.164.005
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	636.170.779	3.031.208.712
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>474.231.897.113</b>	<b>337.274.530.300</b>
Dự phòng ngắn hạn khó đòi	(3.112.032.414)	(894.907.286)

#### 5.2 TRẢ TRƯỚC CHO BÁN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Trả trước cho Cty TNHH TECHCOVINA GP nhà thông minh	5.381.880.520	5.381.880.520
Trả trước cho Công ty CP DV kỹ thuật DELTATECH	2.840.872.250	2.840.872.250
Trả trước cho Công ty CP GP giao thông thông minh	2.619.000.000	-
Trả trước cho Công ty TNHH Nhà Nguyễn	5.120.219.947	-

Trả trước cho người bán khác	4.519.167.665	13.363.009.970
Trả trước cho các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	13.000.000.000	13.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>33.481.140.382</b>	<b>34.585.762.740</b>

#### 6 . PHẢI THU CHO VAY NGẮN HẠN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Các khoản cho vay khác (*)	20.400.000.000	6.000.000.000
Các khoản cho bên liên quan vay (**)(Thuyết minh số 32)	9.100.000.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>29.500.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>

(\*) Bao gồm các khoản cho bà Nguyễn Phương Hải vay không có tài sản đảm bảo với số tiền là 6.000.000.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 9%/năm. Công ty tạm dừng không tính lãi vay đối với khoản cho vay này từ ngày 01 tháng 07 năm 2013. Cho Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới vay với số tiền 14.400.000.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng.

(\*\*) Bao gồm các khoản cho ông Nguyễn Văn Hòa vay với số tiền là 6.000.000.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 9%/năm.

(\*\*) Bao gồm các khoản cho ông Vũ Văn Cao, bà Phùng Thị Thu Phương vay với số tiền là 3.100.000.000 đồng với kỳ hạn 3 tháng, lãi suất 8%/năm.

#### 7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải thu lợi nhuận từ Công ty TNHH Giải pháp phần mềm Elcom	56.210.666.882	73.340.651.092
Phải thu từ Công ty CP Đầu tư thương mại Bắc Hà (*)	4.800.000.000	5.900.000.000
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	1.916.209.769	1.916.209.769
Phải thu Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	4.289.885.279	3.689.885.279
Phải thu khoản lãi vay của Bà Nguyễn Phương Hải	2.005.750.000	2.005.750.000
Phải thu khoản gốc, lãi vay của Ông Nguyễn Đức Thiện	2.348.010.366	2.348.010.366
Phải thu tạm ứng cho nhân viên	11.155.603.042	3.189.963.238
Phải thu các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn (**)	2.569.888.112	3.520.414.291
Phải thu hàng cho mượn thử nghiệm (***)	3.758.656.759	7.205.674.859
Phải thu khác từ các công ty và cá nhân khác	3.828.891.735	2.848.773.358
	<b>92.883.561.944</b>	<b>105.965.332.252</b>
<b>Dài hạn</b>		
Phải thu dài hạn khác	102.285.000	101.025.000
	<b>102.285.000</b>	<b>101.025.000</b>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>92.985.846.944</b>	<b>106.066.357.252</b>
Trong đó:		
- Phải thu khác	33.085.294.783	27.119.611.112
- Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	59.900.552.161	78.946.746.140
Dự phòng phải thu khó đòi	(22.566.532.483)	(1.924.300.000)

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

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

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

**8 . HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Hàng đang đi đường	-	30.100.031.553
Nguyên liệu, vật liệu	14.500.000	14.500.000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	25.290.728.889	40.188.860.190
Thành phẩm	215.928.856	300.097.464
Hàng hoá	41.760.787.303	48.797.756.630
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>67.281.945.048</b>	<b>119.401.245.837</b>

**9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

(Chi tiết xem Phụ lục 1)

**10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	0	1.979.639.881	1.979.639.881
Số tăng trong năm	-	3.500.000.000	3.500.000.000
Mua sắm mới	-	3.500.000.000	3.500.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>0</b>	<b>5.479.639.881</b>	<b>5.479.639.881</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	-	397.899.287	397.899.287
Số tăng trong năm	0	943.150.186	943.150.186
Khấu hao trong năm	0	943.150.186	943.150.186
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>1.341.049.473</b>	<b>1.341.049.473</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	-	1.581.740.594	1.581.740.594
Tại ngày cuối năm	<b>0</b>	<b>4.138.590.408</b>	<b>4.138.590.408</b>

**11 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN**

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Dự án Thanh Trì (*)	5.862.765.957	5.737.313.349
Dự án Từ Liêm (**)	246.601.885	246.601.885
Dự án khác	95.190.000	95.190.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>6.204.557.842</b>	<b>6.079.105.234</b>

(\*) Đây là các khoản chi phí liên quan đến việc đền bù Giải phóng mặt bằng, hỗ trợ di dời và các chi phí khác để thực hiện Dự án xây dựng tổ hợp văn phòng, nhà chung cư, biệt thự, dịch vụ thương mại khu cây xanh công cộng và các chức năng khác theo quy hoạch tại xã Thanh Liệt, huyện Thanh Trì. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016, Công ty nắm giữ 10% lợi ích trong dự án này.

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

**12 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
		VND	VND
Đầu tư vào công ty con	12.1	49.702.300.000	103.552.860.000
Đầu tư vào công ty liên kết	12.2	17.360.740.000	-
Đầu tư dài hạn khác	12.3	125.691.049.500	127.679.789.500
- Đầu tư cổ phiếu		87.919.549.500	89.908.289.500
- Đầu tư dài hạn khác		37.771.500.000	37.771.500.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(5.066.677.576)	(18.279.560.402)
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>187.687.411.924</b>	<b>212.953.089.098</b>

**12.1 Đầu tư vào Công ty con**

	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Ngày 31 tháng 12 năm 2016		Ngày 01 tháng 01 năm 2016	
		Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới	0%	-	-	1.491.722	36.489.820.000
Công ty TNHH GP phần mềm ELCOM	100%	3.000.000	30.000.000.000	3.000.000	30.000.000.000
Công ty CP Công nghệ VLM Bắc Kạn	0%	-	-	626.074	17.360.740.000
Công ty TNHH VTS Hải Phòng	65,00%	1.205.230	12.052.300.000	1.205.230	12.052.300.000
Công ty CP ELCOMPLUS	51,00%	765.000	7.650.000.000	765.000	7.650.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>49.702.300.000</b>		<b>103.552.860.000</b>
Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới			-		(14.917.220.000)
Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty CP ELCPMPLUS			(1.073.607.366)		-

**12.2 Đầu tư vào Công ty liên kết**

Công ty CP CN VLM Bắc Kạn	626.074	17.360.740.000	-	-
---------------------------	---------	----------------	---	---

**12.2 Đầu tư tài chính dài hạn**

	Ngày 31 tháng 12 năm 2016		Ngày 01 tháng 01 năm 2016	
	Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
<b>Đầu tư cổ phiếu</b>		<b>87.919.549.500</b>		<b>89.908.289.500</b>
Công ty CP máy tính & truyền thông Việt Nam	540.000	11.826.000.000	540.000	11.826.000.000
Công ty CP Phát triển Đông Dương Xanh	1.250.000	28.590.000.000	1.250.000	28.590.000.000
Công ty CP tư vấn hạ tầng Viễn thông	600.000	6.000.000.000	600.000	6.000.000.000
Công ty CP Giải pháp Đa phương tiện Sáng kiến	87.496	2.148.349.500	87.496	2.148.349.500
Công ty CP Tin học Viễn thông Petrolimex	14.689	115.000.000	14.689	115.000.000
Công ty CP Đầu tư & phát triển Thăng Long Xanh	36.000	360.000.000	36.000	360.000.000
Công ty CP Trung Văn	371.699	26.985.200.000	371.699	26.985.200.000
Công ty CP Atani Holdings	1.189.500	11.895.000.000	1.189.500	11.895.000.000
Công ty cổ phần Kỹ thuật Elcom	-	-	78.874	788.740.000
Công ty cổ phần TELSOFIT	-	-	120.000	1.200.000.000



Đầu tư dài hạn khác	37.771.500.000	37.771.500.000
Dự án Trần Phú - Công ty CP Đầu tư & PT Thăng Long Xanh (**)	37.771.500.000	37.771.500.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>125.691.049.500</b>	<b>127.679.789.500</b>
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP phát triển Đông Dương Xanh	(1.227.645.953)	(947.834.253)
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP Công nghệ Sinh học Mùa Xuân	(2.504.970.559)	(2.414.506.149)
Dự phòng giảm giá vào Công ty CP tư vấn Đầu tư Phát triển Hạ tầng	(260.453.698)	-

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

### 13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

#### 13.1 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Chi phí trả trước về thuê VP	131.565.909	130.000.000
Cước Internet, phí hội viên	347.626.354	291.088.828
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>479.192.263</b>	<b>421.088.828</b>

#### 13.2 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	649.608.186	642.764.565
Chi phí thử nghiệm vi sinh	-	6.946.230.713
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>649.608.186</b>	<b>7.588.995.278</b>

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

#### 14.1 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải trả ngắn hạn Comverse Ltd	-	13.790.545.410
Phải trả ngắn hạn cho TELINK GROUP INC	-	24.018.106.500
Phải trả ngắn hạn cho Hudson Capital Holding Ltd	17.411.030.126	10.167.584.780
Phải trả ngắn hạn cho Ciena	20.227.566.468	-
Phải trả ngắn hạn cho Cty CP GP Công nghệ thông tin Tân Cảng	15.575.236.100	-
Phải trả ngắn hạn cho người bán khác	76.853.443.459	90.328.577.065
Phải trả ngắn hạn cho các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	10.795.195.022	11.635.919.702
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>140.862.471.175</b>	<b>149.940.733.457</b>

#### 14.2 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Công ty CP đầu tư xây dựng 194	-	3.103.725.086
Tổng công ty Xây dựng Hà Nội	-	3.420.000.000
Công ty CP PAN-SALADBOWL	7.921.879.043	-
Công ty CP VETC	2.456.012.750	-
Cục Công nghệ thông tin	7.341.257.600	-
Người mua trả tiền trước khác	2.087.084.564	891.429.000
Các bên liên quan trả tiền trước (Thuyết minh số 32)	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>19.806.233.957</b>	<b>7.415.154.086</b>

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số dư đầu kỳ (01/01/2016)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ (31/12/2016)
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	2.611.211.883	71.394.897.177	65.011.239.284	8.994.869.776
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	1.730.439.609	1.854.704.918	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp (Thuyết minh số 29)	9.956.295.233	17.481.174.710	24.227.333.140	3.210.136.803
Thuế Thu nhập cá nhân	161.240.782	4.043.917.844	3.894.320.454	310.838.172
Thuế nhà thầu nước ngoài	208.281.543	6.564.207.259	6.361.308.539	411.180.263
Tiền phạt chậm nộp thuế	2.748.571.780	334.737.629	2.970.248.812	113.060.597
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>15.685.601.221</b>	<b>101.549.374.228</b>	<b>104.319.155.147</b>	<b>13.040.085.611</b>

**16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Chi phí điện, nước	64.470.926	57.422.655
Chi phí ăn ca, điện thoại, bảo vệ	185.886.207	188.972.643
Chi phí triển khai thực hiện hợp đồng	5.475.636.716	-
Chi phí phải trả khác	230.400.807	1.044.925.195
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.956.394.656</b>	<b>1.291.320.493</b>

**17 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Quỹ hoạt động của Hội đồng Quản trị	-	3.404.882.230
Kinh phí công đoàn	772.507.979	3.473.523.979
Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	885.264.713	4.685.264.713
Phải trả cổ tức cho cổ đông	815.660.688	795.003.288
Phải trả hàng mang đi bảo hành	274.690.908	3.410.410.576
Phải trả tiền đền bù bảo lãnh	-	1.259.141.700
Phải trả, phải nộp khác	412.845.396	573.746.506
	<b>3.160.969.684</b>	<b>17.601.972.992</b>
Trong đó:		
- Phải trả khác	3.160.969.684	17.601.095.492
- Phải trả các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	-	877.500

**18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

**18.1 VAY NGẮN HẠN**

	Số dư đầu kỳ (01/01/2016)	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ (31/12/2016)
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn cá nhân	2.500.000.000		2.500.000.000	-
Vay ngắn hạn ngân hàng MB, VCB	57.874.913.628	509.061.678.613	508.655.303.324	58.281.288.917
Vay đến hạn trả	17.900.355.000	17.109.855.736	35.010.210.736	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>78.275.268.628</b>	<b>526.171.534.349</b>	<b>546.165.514.060</b>	<b>58.281.288.917</b>

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay					
Hợp đồng	Lãi suất		Tổng giá trị khoản vay (VND)	Số dư nợ gốc đến 31/12/2016	Phương thức bảo đảm
	TB (%)	Thời hạn vay (năm)			
Ngân hàng MB	6,5%	3-12 tháng	56.281.288.917	56.281.288.917	Thế chấp
Ngân hàng VCB	6,4%	3-12 tháng	2.000.000.000	2.000.000.000	Thế chấp
<b>TỔNG CỘNG</b>			<b>58.281.288.917</b>	<b>58.281.288.917</b>	

## 18.2 . VAY DÀI HẠN

	Số dư đầu kỳ (01/01/2016)	Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ (31/12/2016)
	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn ngân hàng				
MB	12.600.439.736		12.600.439.736	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>12.600.439.736</b>	<b>-</b>	<b>12.600.439.736</b>	<b>-</b>

## 19 . CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Dự phòng chi phí bảo hành	Dự phòng khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Vào ngày 01 tháng 01 năm 2016	10.845.875.220		10.845.875.220
Tăng trong kỳ	28.971.791.328		28.971.791.328
Sử dụng trong kỳ	616.756.523		616.756.523
Hoàn nhập dự phòng không sử dụng	6.340.893.923		6.340.893.923
Vào ngày 31 tháng 12 năm 2016	<b>32.860.016.102</b>		<b>32.860.016.102</b>
Trong đó:			
Dự phòng phải trả ngắn hạn	3.546.075.218		3.546.075.218
Dự phòng phải trả dài hạn	29.313.940.884		29.313.940.884

20 .VỐN CHỦ SỞ HỮU

20.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Cổ phiếu quỹ		Quỹ đầu tư phát triển		Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng	
	VND		VND		VND		VND		VND		VND		VND	
Số dư đầu năm trước	379.399.090.000		118.432.900.000		(71.500.000)		31.975.255.576		5.200.000.000		172.451.508.550		707.387.254.126	
Tăng vốn trong kỳ	36.320.890.000		(29.720.890.000)		-		-		-		-		6.600.000.000	
Tăng khác	-		-		-		-		-		-		-	
Lãi trong kỳ	-		-		-		-		-		84.363.098.374		84.363.098.374	
Trích lập các quỹ	-		-		-		1.800.000.000		-		(1.800.000.000)		-	
Chia cổ tức	-		-		-		-		-		(45.520.090.800)		(45.520.090.800)	
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-		-		-		-		-		(6.800.000.000)		(6.800.000.000)	
Giảm khác	-		-		(1.210.000.000)		-		-		-		(1.210.000.000)	
Số dư đầu năm nay	415.719.980.000		88.712.010.000		(1.281.500.000)		33.775.255.576		5.200.000.000		202.694.516.124		744.820.261.700	
Tăng vốn trong kỳ	50.253.770.000		(42.253.770.000)		-		-		-		-		8.000.000.000	
Tăng khác	-		-		-		-		-		-		-	
Lãi trong kỳ	-		-		-		-		-		76.718.829.679		76.718.829.679	
Trích lập các quỹ (1)	-		-		-		2.000.000.000		-		(2.000.000.000)		-	
Chia cổ tức	-		-		-		-		-		(24.873.298.800)		(24.873.298.800)	
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (1)	-		-		-		-		-		(7.500.000.000)		(7.500.000.000)	
Giảm khác	-		(15.000.000)		(71.500.000)		-		-		-		(15.000.000)	
Mua cổ phiếu quỹ	-		-		(1.353.000.000)		-		-		-		(71.500.000)	
Số dư cuối kỳ	465.973.750.000		46.443.240.000		(1.353.000.000)		35.775.255.576		5.200.000.000		245.040.047.003		797.079.292.579	

(1) Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2015 theo nghị quyết Đại hội cổ đông số 001/2016/NQ-DHĐCĐ ngày 22 tháng 04 năm 2016 như sau:

	Số tiền
Trích quỹ đầu tư phát triển	VND
Trích quỹ phúc lợi	2.000.000.000
Trích quỹ khen thưởng	1.500.000.000
Tổng cộng	6.000.000.000
	9.500.000.000

20.2 Chi tiết vốn cổ phần đã góp

Ngày 31 tháng 12 năm 2016			Ngày 01 tháng 01 năm 2016		
Tổng số cổ phiếu	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi	Tổng số cổ phiếu	Cổ phiếu thường	Cổ phiếu ưu đãi
46.597.375	46.597.375	-	41.571.998	41.571.998	-
<u>46.597.375</u>	<u>46.597.375</u>	<u>-</u>	<u>41.571.998</u>	<u>41.571.998</u>	<u>-</u>
			31/12/2016	01/01/2016	
			VND	VND	

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

Vốn cổ phần đã góp

Vốn góp đầu kỳ	415.719.980.000	379.399.090.000
Vốn góp tăng trong kỳ	50.253.770.000	36.320.890.000
Giảm vốn trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	<u>465.973.750.000</u>	<u>415.719.980.000</u>

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

24.873.298.800	45.520.090.800
----------------	----------------

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

20.4 Cổ phiếu

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	46.597.375	41.571.998
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	46.597.375	41.571.998
- Cổ phiếu phổ thông	46.597.375	41.571.998
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cổ phiếu quỹ	123.000	116.500
- Cổ phiếu phổ thông	123.000	116.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	46.474.375	41.455.498
- Cổ phiếu phổ thông	46.474.375	41.455.498
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

20.5 Cổ tức

Cổ tức, lợi nhuận đã chia	24.873.298.800	45.520.090.800
- Cổ tức cho năm 2014: 1200 VND/cổ phiếu	-	45.520.090.800
- Cổ tức cho năm 2015: 600 VND/cổ phiếu	24.873.298.800	-

(1) Theo Nghị quyết 01-03/2016/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị ngày 02/03/2016, Công ty đã tạm ứng cổ tức năm 2015 bằng tiền mặt cho các cổ đông với tỷ lệ 6%/cổ phiếu, ngày đăng ký cuối cùng 18/03/2016, ngày bắt đầu thanh toán 31/03/2016.

20.6 Các quỹ công ty

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	35.775.255.576	33.775.255.576
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	5.200.000.000	5.200.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<u>40.975.255.576</u>	<u>38.975.255.576</u>

**21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm phần mềm	7.920.102.130	26.328.923.400
Doanh thu bán hàng hóa	224.730.443.896	151.110.243.120
Doanh thu thành phẩm khác	-	19.454.545
Doanh thu cung cấp dịch vụ	136.637.275.974	106.186.157.004
	<b>369.287.822.000</b>	<b>283.644.778.069</b>
Trong đó:		
Doanh thu đối với bên khác	368.625.471.468	282.678.914.760
Doanh thu đối với các bên liên quan (Thuyết minh số 32)	662.350.532	965.863.309

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm phần mềm	2.201.002.005	2.745.329.216
Giá vốn của hàng hóa đã bán	180.687.208.908	96.103.554.476
Giá vốn của thành phẩm khác	-	11.662.149
Giá vốn cung cấp dịch vụ	105.623.788.682	69.088.913.810
	<b>288.511.999.595</b>	<b>167.949.459.651</b>

**23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.125.873.193	1.907.957.181
Lợi nhuận công ty con chuyển về	460.343.152	(199.893.505)
Cổ tức, lợi nhuận được chia	162.024.040	
Lãi các khoản đầu tư		199.490.000
Lợi nhuận khác	-	12.156
Lãi chênh lệch tỷ giá	557.736.106	16.409.983
	<b>2.305.976.491</b>	<b>1.923.975.815</b>

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Lãi tiền vay	2.478.214.195	944.063.476
Lỗ chênh lệch tỷ giá	826.184.513	2.287.703.801
Dự phòng các khoản đầu tư	972.962.197	2.823.248.071
Chi phí thanh lý các khoản đầu tư	21.572.600.000	2.488.740.000
Chi phí tài chính khác	208.895	106.719
	<b>25.850.169.800</b>	<b>8.543.862.067</b>

**25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Chi phí vật tư thử nghiệm	(3.441.781.656)	(299.366)

Chi phí bảo hành thành phẩm phần mềm	1.676.919.509	14.500.000
Chi phí bảo hành phần cứng	2.454.480.996	4.271.960.583
Chi phí chuyển tiền, bảo lãnh ngân hàng	599.065.967	609.620.485
Chi phí công tác, xăng xe đi lại	1.315.044.751	1.482.101.254
Chi phí tiếp khách, hội thảo, marketing	3.588.336.754	2.456.650.466
Chi phí bằng tiền khác	327.977.807	616.655.864
	<b>6.520.044.128</b>	<b>9.451.189.286</b>
<b>26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>		
	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Chi phí nhân công	22.485.408.485	18.328.177.129
Chi phí công cụ, dụng cụ	406.843.480	439.386.172
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.244.544.895	1.740.107.547
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.000.786.369	847.247.368
Chi phí bằng tiền khác	10.980.364.654	2.169.459.444
	<b>37.117.947.883</b>	<b>23.524.377.660</b>
<b>27 . THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC</b>		
<b>27.1 THU NHẬP KHÁC</b>		
	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Thu từ thanh lý TSCĐ	-	-
Thu nhập từ tiền Bonus, bù trừ công nợ	1.609.651.552	18.343.901
Thu nhập khác	160.008.692	125.807.538
	<b>1.769.660.244</b>	<b>144.151.439</b>
<b>27.2 CHI PHÍ KHÁC</b>		
	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Chi phí phạt chậm hợp đồng	137.834.906	4.572.535.380
Chi phí phạt theo quyết định thanh tra	(438.029.970)	3.748.571.780
Chi phí khác	64.961.708	123.321.736
	<b>(235.233.356)</b>	<b>8.444.428.896</b>
<b>GIÁ TRỊ THUẬN</b>	<b>2.004.893.600</b>	<b>(8.300.277.457)</b>
<b>28 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YÊU TỐ</b>		
	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí hàng hoá	248.919.734.121	159.372.483.146
Chi phí nhân công	24.570.214.968	20.039.906.742
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.666.925.914	6.518.125.845
Chi phí dịch vụ mua ngoài	34.335.676.048	3.752.761.825
Chi phí dự phòng bảo hành	4.131.400.505	4.286.460.583
Chi phí bằng tiền khác	13.526.040.050	6.463.592.395
	<b>332.149.991.606</b>	<b>200.433.330.536</b>

## 29 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

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

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

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

### Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>15.598.530.685</b>	<b>67.799.587.763</b>
<b>Điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định</b>	<b>(1.528.796.456)</b>	<b>6.335.946.527</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>	<b>308.467.649</b>	<b>7.876.890.617</b>
- Chi phí khấu hao vượt định mức	100.023.432	220.422.435
- Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm 2015	(650.792.011)	-
- Chi phí không hợp lệ	859.236.228	7.656.468.182
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	<b>(1.837.264.105)</b>	<b>(1.540.944.090)</b>
- Thu nhập đã tính thuế từ Công ty Esoft	(460.343.152)	(362.262.923)
- Thu nhập đã tính thuế từ Công ty mà ELCOM đầu tư	(162.000.000)	(12.156)
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện các khoản mục tiền, ký quỹ, phải thu	(1.214.920.953)	(1.178.669.011)
Lợi nhuận kinh doanh phần mềm tính thuế	4.038.580.616	23.911.230.352
Lợi nhuận kinh doanh hàng hóa và dịch vụ tính thuế	10.031.153.613	50.224.303.938
Lợi nhuận chịu thuế ước tính	14.069.734.229	74.135.534.290
Thuế suất thuế TNDN phần mềm (5%)	201.929.031	1.195.561.518
Chi phí thuế TNDN hàng hoá dịch vụ (20%)	2.006.230.723	8.760.733.716
<b>Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>2.208.159.753</b>	<b>9.956.295.233</b>
	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	10.001.977.050	2.181.792.632
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu các năm trước	368.008.575	
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(9.000.000.000)	(2.181.792.632)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>3.210.136.803</b>	<b>9.956.295.233</b>



**30 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

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

	Thành phẩm phần mềm		Hàng hóa		Dịch vụ		Thành phẩm khác (SP eBop)		Tổng cộng toàn doanh nghiệp	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	7.920.102.130	224.730.443.896	136.637.275.974						369.287.822.000	
Giá vốn của các bộ phận	2.201.002.005	180.687.208.908	105.623.788.682						288.511.999.595	
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>5.719.100.125</b>	<b>44.043.234.988</b>	<b>31.013.487.292</b>						<b>80.775.822.405</b>	
Tổng chi phí mua tài sản cố định	343.053.668	9.734.041.527	5.918.347.757						15.995.442.952	
Tài sản bộ phận	23.403.609.595	664.070.170.638	403.758.109.487						1.091.231.889.720	
<b>Tổng tài sản</b>	<b>23.403.609.595</b>	<b>664.070.170.638</b>	<b>403.758.109.487</b>						<b>1.091.231.889.720</b>	
Nợ phải trả các bộ phận	6.308.679.768	179.006.833.669	108.837.083.704						294.152.597.141	
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>6.308.679.768</b>	<b>179.006.833.669</b>	<b>108.837.083.704</b>						<b>294.152.597.141</b>	
<b>Báo cáo bộ phận thứ yếu - Khu vực địa lý:</b>										
	Hà Nội		Hồ Chí Minh		Nước ngoài		Khác		Tổng cộng toàn doanh nghiệp	
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	280.767.261.868	2.461.564.346	8.675.495.615	77.383.500.171					369.287.822.000	
Tài sản bộ phận	829.656.900.356	7.275.831.827	25.635.769.474	228.665.388.063					1.091.231.889.720	
Tổng chi phí mua TSCĐ	12.161.236.988	106.620.933	375.773.007	3.351.812.025					15.995.442.952	

**31 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN**

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

**32 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong quý 4/2016, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối liên hệ	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
			VND
Công ty TNHH Giải pháp phần mềm Elcom	Công ty con	Mua hàng hoá, DV	8.326.580.000
		Cổ tức, lợi nhuận được chia	460.343.152
		Bán hàng hóa	-
		Cho thuê văn phòng	585.199.728
Công ty CP ELCOMPLUS	Công ty con	Mua hàng hóa, DV	1.186.792.228
		Góp vốn	-
		Cho thuê văn phòng	77.150.804
Ông Phan Chiến Thắng	Tổng Giám đốc	Cho Công ty thuê văn phòng tại TP HCM	75.000.000

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

Bên liên quan	Mối liên hệ	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016
			VND

**Phải thu khách hàng ngắn hạn (Thuyết minh số 5.1)**

Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	Công ty liên kết	Bán hàng hoá, dịch vụ	597.770.779
Công ty TNHH VTS Hải Phòng	Công ty con	Bán hàng hoá, dịch vụ	38.400.000
			<b>636.170.779</b>

**Trả trước cho người bán (Thuyết minh số 5.2)**

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

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

**Cho vay ngắn hạn (Thuyết minh số 6)**

Ông Nguyễn Văn Hòa	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	6.000.000.000
Ông Vũ Văn Cao	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	1.500.000.000
Bà Phùng Thi Thu Phương	Nhân viên	Cho vay ngắn hạn	1.600.000.000
			<b>9.100.000.000</b>

**Các khoản phải thu khác (Thuyết minh số 7)**

Công ty TNHH Giải pháp phần mềm Elcom	Công ty con	Cổ tức lợi nhuận được chia	56.210.666.882
Công ty CP Công nghệ Vật liệu mới Bắc Kạn	Công ty liên kết	Phải thu đầu tư	3.281.000.000
		Lãi vay	408.885.279
			<b>59.900.552.161</b>

**Phải trả người bán (Thuyết minh số 14.1)**

Công ty TNHH Giải pháp phần mềm Elcom	Công ty con	Mua hàng hoá	8.765.597.000
Công ty Cổ phần ELCOMPLUS	Công ty con	Mua hàng hoá	2.029.598.022
			<b>10.795.195.022</b>

**Các giao dịch với các bên liên quan khác**

	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc	4.981.327.681	3.487.240.000
	<b>4.981.327.681</b>	<b>3.487.240.000</b>

**33 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

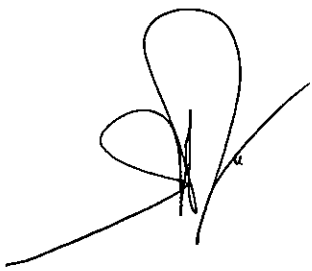
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được Công ty TNHH Kiểm toán Ernst and Young.

Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2017

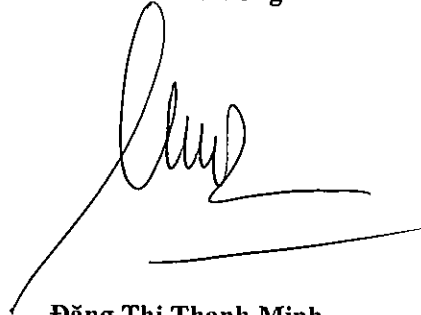
Người lập

Kế toán trưởng

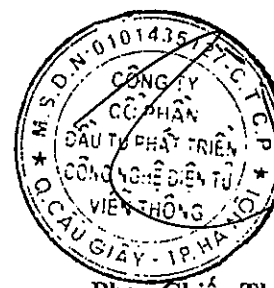
Tổng Giám đốc



**Chu Hồng Hạnh**



**Đặng Thị Thanh Minh**



**Phan Chiến Thắng**

Phụ lục 1

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Số dư đầu kỳ	79.569.619.090	79.293.412.447	26.690.365.440	16.204.215.895	-	201.757.612.872
Số tăng trong kỳ	610.561.147	1.850.459.577	2.687.674.545	6.092.221.605	-	11.240.916.874
- Mua sắm mới	-	1.850.459.577	2.687.674.545	4.345.306.621	-	8.883.440.743
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	610.561.147	-	-	1.746.914.984	-	2.357.476.131
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>80.180.180.237</b>	<b>81.143.872.024</b>	<b>29.378.039.985</b>	<b>22.296.437.500</b>	<b>-</b>	<b>212.998.529.746</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư đầu kỳ	9.976.020.882	27.727.989.684	18.529.699.682	7.402.898.208	-	63.636.608.456
Số tăng trong kỳ	3.197.931.897	15.467.880.747	3.229.555.007	3.084.778.437	-	24.980.146.088
- Trích khấu hao	3.197.931.897	15.467.880.747	3.229.555.007	3.084.778.437	-	24.980.146.088
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>13.173.952.779</b>	<b>43.195.870.431</b>	<b>21.759.254.689</b>	<b>10.487.676.645</b>	<b>-</b>	<b>88.616.754.544</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Đầu kỳ	69.593.598.208	51.565.422.763	8.160.665.758	8.801.317.687	-	138.121.004.416
Cuối kỳ	<b>67.006.227.458</b>	<b>37.948.001.593</b>	<b>7.618.785.296</b>	<b>11.808.760.855</b>	<b>-</b>	<b>124.381.775.202</b>
<i>Trong đó</i>						
Tài sản thế chấp (Th.minh số 14)	57.867.712.442		29.225.697			57.896.938.139

