

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

Được kiểm toán bởi:

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ THĂNG LONG – T.D.K

MỤC LỤC

STT	NỘI DUNG	Trang
1	Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 2
2	Báo cáo kiểm toán	3 - 4
3	Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
	<i>Bảng cân đối kế toán</i>	5 - 6
	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	7
	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	8
	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính</i>	9 - 32

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư CMC trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư CMC (viết tắt là “Công ty”), tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Cơ khí Số 1, được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 3854/QĐ-BGTVT ngày 09/12/2004 của Bộ trưởng Bộ Giao Thông Vận Tải. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103009571 đăng ký lần đầu ngày 14/10/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp. Ngày 16/04/2008, Công ty Cổ Phần Xây Dựng và Cơ Khí số 1 đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu Tư CMC.

Theo Giấy phép đăng ký kinh doanh thay đổi lần 6 ngày 20/12/2011, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Sản xuất, xây lắp, thương mại.

Trụ sở chính : Ngõ 83 - Đường Ngọc Hồi -Phường Hoàng Liệt - Quận Hoàng Mai-TP Hà Nội.
 Vốn điều lệ : 45.610.500.000 VND (Bốn mươi lăm tỷ sáu trăm mười triệu, năm trăm nghìn đồng chẵn).

Cơ cấu vốn điều lệ:

Stt	Cổ đông góp vốn	Vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
1	Vốn góp Tổng Công ty CN Ô tô Việt Nam	3.825.000.000	8,39
2	Các cổ đông khác	41.785.500.000	91,61
	Tổng cộng	45.610.500.000	100

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC TẠI NGÀY LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thành viên Hội đồng Quản trị bao gồm:

Ông Ngô Trọng Vinh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Trọng Hà	Ủy viên
Bà Lê Thị Tuyết Nhung	Ủy viên
Ông Ngô Trọng Quang	Ủy viên
Bà Lâm Quỳnh Hương	Ủy viên

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc bao gồm

Ông Ngô Trọng Vinh	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đình Uy	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Trọng Hà	Phó Tổng GD kiêm Kế toán trưởng

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K là Công ty kiểm toán có đủ năng lực được lựa chọn. Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K bày tỏ nguyện vọng được tiếp tục kiểm toán báo cáo tài chính cho Công ty trong những năm tiếp theo.

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

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

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

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

Hà Nội, ngày 10 tháng 03 năm 2017

T.M Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Ngô Trọng Vinh



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ THĂNG LONG - T.D.K

THANGLONG - T.D.K AUDITING AND VALUATION COMPANY

Địa chỉ: Sàn KT - TM và DV khu nhà ở CBCS CS TT - CAHN, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội
Điện thoại: 04 44500668 / Fax: 04 44500669 / Website: www.kiemtoanthanglongtdk.com
Email: thanglongkiemtoan@gmail.com / admin@thanglongtdk.com.vn

Số: 116.2/BCKT/KT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty Cổ phần Đầu tư CMC

Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư CMC

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty Cổ phần Đầu tư CMC được lập ngày 10/03/2017 từ trang 05 đến trang 32, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại thời điểm lập báo cáo kiểm toán đơn vị chưa khấu trừ tại nguồn thuế TNCN từ việc chi trả tiền lãi vay cho cá nhân với tổng số tiền tạm tính là 189.501.841 đồng.

Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư CMC tại ngày 31/12/2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 29 tháng 03 năm 2017

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ THĂNG LONG – T.D.K

Phó Tổng Giám đốc



Nguyễn Trung Kiên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
Kiểm toán viên số : 1129-2014-045-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Tiến Thành

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
Kiểm toán viên số : 1706-2014-045-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		97.541.465.553	76.566.171.574
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		832.129.502	24.251.129
1. Tiền	111	V.01	832.129.502	23.815.580
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	435.549
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	68.714.489.230	49.466.620.790
1. Chứng khoán kinh doanh	121		69.517.882.850	49.991.139.050
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		(5.733.393.620)	(5.885.518.260)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4.930.000.000	5.361.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		18.472.380.600	18.252.037.526
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	677.000.000	462.000.000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	2.500.000.000	2.560.000.000
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	17.170.380.600	15.230.037.526
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(1.875.000.000)	
IV. Hàng tồn kho	140		9.133.078.500	8.297.372.212
1. Hàng tồn kho	141	V.06	9.633.078.500	9.143.832.212
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(500.000.000)	(846.460.000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		389.387.721	525.889.917
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		330.296.812	466.799.008
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		59.090.909	59.090.909
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		2.468.410.305	13.450.226.865
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		2.468.410.305	2.902.226.865
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	2.468.410.305	2.902.226.865
- Nguyên giá	222		5.021.184.331	5.021.184.331
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(2.552.774.026)	(2.118.957.466)
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	-	10.548.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	2.348.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3.300.000.000	11.500.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn(*)	254		(3.300.000.000)	(3.300.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		100.009.875.858	90.016.398.439

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330)	300		42.211.084.456	32.658.491.040
I. Nợ ngắn hạn	310		42.211.084.456	32.658.491.040
1. Phải trả người bán	311	V.15	-	1.612.809.917
2. Người mua trả tiền trước	312	V.16	2.322.000.000	3.738.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	82.366.045	82.366.045
4. Phải trả người lao động	314		80.370.773	171.291.387
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	17.500.000	15.000.000
8. Doanh thu chưa thực hiện	318		190.000.000	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	9.689.062.201	2.122.293.254
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		29.514.600.000	24.601.545.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		315.185.437	315.185.437
I. Nợ dài hạn	330		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		57.798.791.402	57.357.907.399
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21	57.798.791.402	57.357.907.399
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45.610.500.000	45.610.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		45.610.500.000	45.610.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.100.000	2.100.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		9.211.921.095	9.211.921.095
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		93.928.484	93.928.484
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.880.341.823	2.439.457.820
-LNST chưa phân bổ đến cuối kỳ trước	421a		2.439.457.820	1.582.956.408
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		440.884.003	856.501.412
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		100.009.875.858	90.016.398.439

Lập, ngày 10 tháng 03 năm 2017

Người lập

Lâm Quyên Hoàng

Kế toán trưởng

Nguyễn Trọng Hà

Nguyễn Trọng Hà

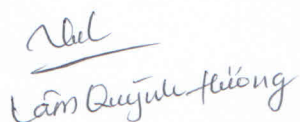


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.22	15.213.446.655	7.148.090.907
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.23	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.24	15.213.446.655	7.148.090.907
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.25	12.312.860.300	6.563.566.700
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2.900.586.355	584.524.207
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3.899.227.329	4.556.104.006
7. Chi phí tài chính	22	VI.27	2.652.998.887	1.979.512.258
± Trong đó: chi phí lãi vay	23		2.562.646.787	2.124.707.309
8. Chi phí bán hàng	24		16.795.715	80.688.219
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.617.227.784	2.935.002.073
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(487.208.702)	145.425.663
11. Thu nhập khác	31	VI.28	1.753.383.917	
12. Chi phí khác	32	VI.30	825.291.212	121.407
13. Lợi nhuận khác	40		928.092.705	(121.407)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		440.884.003	145.304.256
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		440.884.003	145.304.256
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.31	97	32
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71			

Người lập


Lâm Quyên Hương

Kế toán trưởng



Nguyễn Trọng Hà

Lập, ngày 10 tháng 03 năm 2017

Tổng Giám đốc



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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	19.437.871.320	21.299.417.249
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(34.694.036.860)	(43.581.727.310)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(1.125.320.920)	(1.024.972.076)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(3.113.590.530)	(676.446.291)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	13.963.346.019	9.550.988.980
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(11.746.538.485)	(15.443.019.852)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(17.278.269.456)	(29.875.759.300)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(4.930.000.000)	(8.861.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	5.361.000.000	3.697.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	10.548.000.000	12.870.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.194.092.829	2.837.577.071
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	13.173.092.829	10.543.577.071
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp từ chủ sở hữu	31		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	29.271.066.000	49.459.149.590
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(24.358.011.000)	(30.791.604.590)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	4.913.055.000	18.667.545.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	807.878.373	(664.637.229)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	24.251.129	688.888.358
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	832.129.502	24.251.129

Lập, ngày 10 tháng 03 năm 2017

Người lập

Lâm Quyên Hương

Kế toán trưởng

Nguyễn Trọng Hà

Nguyễn Trọng Hà

Tổng Giám đốc



Ngô Trọng Vinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính 2016 kết thúc ngày 31/12/2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư CMC (viết tắt là “Công ty”), tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Cơ khí Số 1, được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 3854/QĐ-BGTVT ngày 09/12/2004 của Bộ trưởng Bộ Giao Thông Vận Tải. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103009571 đăng ký lần đầu ngày 14/10/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp. Ngày 16/04/2008, Công ty Cổ Phần Xây Dựng và Cơ Khí số 1 đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu Tư CMC. Theo Giấy phép đăng ký kinh doanh thay đổi lần 6 ngày 20/12/2011, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Sản xuất, xây lắp, thương mại.

Trụ sở chính : Ngõ 83 - Đường Ngọc Hồi -Phường Hoàng Liệt - Quận Hoàng Mai-TP Hà Nội.
Vốn điều lệ : 45.610.500.000 VND (Bốn mươi lăm tỷ sáu trăm mười triệu, năm trăm nghìn đồng chẵn).

Cơ cấu vốn điều lệ:

Stt	Cổ đông góp vốn	Vốn góp (VND)	Tỷ lệ (%)
1	Vốn góp Tổng Công ty CN Ô tô Việt Nam	3.825.000.000	8,39
2	Các cổ đông khác	41.785.500.000	91,61
	Tổng cộng	45.610.500.000	100

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi và kết cấu hạ tầng, cụm dân cư, khu đô thị mới, khu công nghiệp, xây dựng đường dây và trạm biến áp đến 35 KV;
- Sản xuất ô tô và phụ tùng ô tô các loại, các sản phẩm cơ khí, công nghiệp, sửa chữa, lắp ráp, tân trang, hoán cải, phục hồi thiết bị xây dựng và phương tiện giao thông vận tải, gia công chế biến hàng xuất nhập khẩu;
- Sửa chữa, lắp ráp ô tô;
- Sản xuất sản phẩm công nghiệp khác;
- Kinh doanh nhà, hạ tầng khu đô thị mới, khu dân cư tập trung;
- Xuất nhập khẩu và kinh doanh vật tư, nguyên liệu, đại lý xăng dầu, phương tiện vận tải và phụ tùng, thiết bị, máy móc các loại, hàng tiêu dùng, đại lý mua bán và cho thuê máy móc thiết bị xây dựng;
- Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng và các cấu kiện vật liệu đúc sẵn;
- Mua bán xăng dầu và các sản phẩm của chúng;
- Kinh doanh vận tải ô tô;
- Khảo sát xây dựng các công trình giao thông, thủy lợi, dân dụng, công nghiệp;

- Đầu tư xây dựng nhà trẻ, trường mầm non tư thực;
- Kinh doanh bãi đỗ xe các loại, cho thuê văn phòng;
- Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư xây dựng các công trình ngành viễn thông;

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

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (ký hiệu là VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính

2. 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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

1.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra VND theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể cả hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được ghi nhận ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản tiền và tương đương tiền, nợ phải trả, phải thu có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển, sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào chi phí tài chính hoặc thu nhập hoạt động tài chính.

1.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là 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.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

2.1. Nguyên tắc đánh giá 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 gốc hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định theo phương pháp chi phí trực tiếp

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

2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho

2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: 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. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu của khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng (nếu có) và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ 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 cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính cụ thể như sau:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

4.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: Nguyên giá TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo giá gốc và các chi phí khác (vận chuyển, lắp đặt, chạy thử...) có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào vị trí sẵn sàng sử dụng. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với TT số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính và được ước tính như sau:

<u>Tài sản</u>	<u>Số năm khấu hao</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-50 năm
Máy móc, thiết bị	03-12 năm
Phương tiện vận tải	06-10 năm

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

5.1. Nguyên tắc ghi nhận: 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

6.1. Nguyên tắc ghi nhận:

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 trong ngày đầu tư ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác 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 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 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 liên doanh theo hợp đồng liên doanh.

- Công ty theo dõi riêng tài sản vốn góp 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 ngắn hạn 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 "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.

6.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

- Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Dự phòng đầu tư cho mỗi khoản đầu tư tài chính bằng số vốn đã đầu tư và tính theo công thức sau:

$$\text{Mức dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính} = \left[\begin{array}{l} \text{Vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế} \\ \text{Vốn chủ sở hữu thực có} \end{array} \right] \times \frac{\text{Vốn đầu tư của doanh nghiệp}}{\text{Tổng vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế}}$$

- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán:

Dự phòng đầu tư chứng khoán được tính cho mỗi loại chứng khoán và tính theo công thức sau:

$$\text{Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán} = \left[\begin{array}{l} \text{Số lượng chứng khoán bị giảm giá tại thời điểm lập báo cáo tài chính} \\ \text{Giá chứng khoán hạch toán trên sổ kế toán} \end{array} \right] \times \left[\begin{array}{l} \text{Giá chứng khoán thực tế trên thị trường} \end{array} \right]$$

- Đối với chứng khoán đã niêm yết:

+ Giá chứng khoán thực tế trên các sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.

+ Giá chứng khoán thực tế trên các sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với loại chứng khoán chưa niêm yết:

+ Giá chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.

+ Giá chứng khoán thực tế chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng được xác định là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

Trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của chứng khoán thì không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.

- Đối với những chứng khoán niêm yết bị hủy giao, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ 6 trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ ngắn hạn

8. 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 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.

- Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh.

9. 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.

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

Nguyên tắc ghi nhận cổ tức: 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.

10. Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

11.1. 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

11.2. 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

11.3. 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.

Doanh thu hoạt động tài chính trong năm chủ yếu là từ lãi tiền gửi ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính:

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn bao gồm tiền lãi vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. 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 hóa), 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 kiện phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;
- 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.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ bán ra trên thị trường và điều hành sản xuất

kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và khoản chi phí phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

13. 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 (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả trong năm hiện tại và số thuế 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. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có).

Việc xác định thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế suất thuế TNDN: 20%

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc, thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Các bên liên quan: Một bên được xem là bên liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng trọng yếu đến các quyết định tài chính và hoạt động của Công ty.

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
1- Tiền và các khoản tương đương tiền		
1.1 Tiền		
- Tiền mặt	10.254.603	5.772.070
- Tiền gửi ngân hàng	821.874.899	18.479.059
<i>Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Nam Hà Nội</i>	704.267.032	11.337.088
<i>Công ty CP Chứng khoán MB(MBS)</i>	110.531.990	4.247.173
<i>Công ty CP Chứng khoán Việt Nam IVS</i>	4.604.644	0
<i>Ngân hàng Liên Việt Bank</i>	1.971.233	1.959.249
<i>Ngân hàng MB-CN Đồng Đa</i>	500.000	500.000
<i>Tiền đang chuyển</i>	0	435.549
Cộng	832.129.502	24.251.129

2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

2.1 Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Cổ phiếu niêm yết	2.209.974	22.384.542.850	2.138.181	23.044.599.050
b. Cổ phiếu chưa niêm yết	1.824.823	47.133.340.000	1.435.823	26.946.540.000
	4.034.797	69.517.882.850	3.574.004	49.991.139.050

2.2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh

a. Cổ phiếu niêm yết	(1.758.329.620)	(1.910.454.260)
b. Cổ phiếu chưa niêm yết	(3.975.064.000)	(3.975.064.000)
	(5.733.393.620)	(5.885.518.260)

(Xem chi tiết phụ lục 1 trang 32).

2.3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	4.930.000.000	5.361.000.000
Tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng BIDV Ngày 25/04/2016 có kỳ hạn 06 tháng(*)	500.000.000	500.000.000
Tiền có kỳ hạn Ngân hàng TMCP Sài Gòn	-	4.861.000.000
Công ty CP viễn thông tin hiệu đường sắt(**)	4.430.000.000	-
Cộng	68.714.489.230	49.466.620.790

(*) Tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng BIDV ngày 25/04/2016 có kỳ hạn 06 tháng, được công ty ủy quyền cho Bà Ngô Thị Thanh Huyền-phòng tài chính kế toán đứng tên trên sổ tiết kiệm. Các khoản tiền lãi phát sinh được Công Ty ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trong năm.

(**) Cho Công ty CP Viễn Thông Tin hiệu Đường Sắt vay với lãi suất 12%/năm theo:

Hợp đồng vay vốn số: 01CMC/2016/HĐVV ngày 26/08/2016, số tiền: 400triệu đồng, thời hạn vay 1 năm;
 Hợp đồng vay vốn số: 02CMC/2016/HĐVV ngày 30/08/2016, số tiền: 300triệu đồng, thời hạn vay 1 năm;
 Hợp đồng vay vốn số: 03CMC/2016/HĐVV ngày 06/10/2016, số tiền: 477triệu đồng, thời hạn vay 1 năm;
 Hợp đồng vay vốn số: 04CMC/2016/HĐVV ngày 07/10/2016, số tiền: 523triệu đồng, thời hạn vay 1 năm;
 Hợp đồng vay vốn số: 05CMC/2016/HĐVV ngày 20/10/2016, số tiền: 480triệu đồng, thời hạn vay 1 năm;
 Hợp đồng vay vốn số: 06CMC/2016/HĐVV ngày 16/11/2016, số tiền: 250triệu đồng, thời hạn vay 1 năm;
 Hợp đồng vay vốn số: 07CMC/2016/HĐVV ngày 01/12/2016, số tiền: 2.000triệu đồng, thời hạn vay 1 năm.
 Mục đích cho vay: Số tiền vay sẽ được sử dụng vào mục đích kinh doanh theo đăng ký kinh doanh của Công ty CP Viễn Thông Tin hiệu Đường Sắt.

3 Các khoản phải thu khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Vận tải và Thương mại Thế Hệ	22.000.000	22.000.000
Công ty TNHH Thương mại XD Toàn Linh	655.000.000	200.000.000
DN tư nhân Mạnh Quang	-	240.000.000
Cộng	677.000.000	462.000.000

4	Trả trước cho người bán	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Công ty CP Cơ khí 120	2.500.000.000		2.500.000.000	
	Công ty CP Tư vấn Quy hoạch - Kiến trúc Việt	0		50.000.000	
	Công ty CP Tư vấn Thiết kế Khảo sát và Đo đạc	0		10.000.000	
	Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Thăng Long - T.D.K	0		0	
	Cộng	2.500.000.000		2.560.000.000	
5	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Công ty TNHH TM và XD Nhật Phương(*)	17.066.241.600		15.162.341.600	
	Phải thu khác	100.139.000		65.695.886	
	Lãi vay phải thu Cty CP tín hiệu đường sắt	94.472.333		0	
	Lãi tiền gửi ngân hàng BIDV	5.666.667		13.544.444	
	- Lãi tiền gửi phải thu Ông Ngô Trọng Vinh	0		46.998.664	
	Lãi tiền gửi phải thu Bà Ngô Thị Thanh Huyền	0		5.152.778	
	Tạm ứng	4.000.000		2.000.000	
	- Nguyễn Trọng Hà	1.000.000		0	
	- Nguyễn Văn Phong	3.000.000		0	
	Ký quỹ ký cược ngắn hạn	0		0	
	Nộp thừa bảo hiểm xã hội	0		40	
	Cộng	17.170.380.600		15.230.037.526	

(*) Công ty CP Đầu Tư CMC chuyển tiền cho Công ty TNHH TM và XD Nhật Phương theo hợp đồng số 10/HTKD ngày 16/06/2010. Hai bên cùng kinh doanh cổ phiếu đã niêm yết trên thị trường chứng khoán với giá trị khoảng 20 tỷ đồng. Nếu có lãi sẽ bán nhằm mang lại lợi nhuận cho cả hai bên.

6	Nợ xấu	Số cuối năm		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	Trả trước cho người bán				
	- Công ty CP Cơ khí 120	2.500.000.000	625.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000
	Cộng	2.500.000.000	625.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000

7 Hàng tồn kho	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
-Hàng mua đang đi đường	0	0	0	0
-Nguyên liệu, vật liệu	0	0	0	0
-Hàng hóa	9.633.078.500	(500.000.000)	8.378.541.000	(846.460.000)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0	-	765.291.212	-
- Công trình đường tránh Tuyên Quang	0	-	765.291.212	-
Cộng	9.633.078.500	(500.000.000)	9.143.832.212	(846.460.000)

8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
Số dư đầu năm	110.919.200	4.910.265.131	5.021.184.331
- Mua trong năm	0		0
Số dư cuối năm	110.919.200	4.910.265.131	5.021.184.331
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	93.606.947	2.025.350.519	2.118.957.466
- Khấu hao trong năm (*)		433.816.560	433.816.560
Số dư cuối năm	93.606.947	2.459.167.079	2.552.774.026
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH			
1. Tại ngày đầu năm	17.312.253	2.884.914.612	2.902.226.865
2. Tại ngày cuối năm	17.312.253	2.451.098.052	2.468.410.305

(*) Là khu tập thể 03 tầng Xây dựng từ năm 1962, Công ty không trích khấu hao mà để giữ lại chứng minh phần đất thuộc Công ty

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC

Ngõ 83- Đường Ngọc Hồi-Phường Hoàng Liệt
 Quận Hoàng Mai-Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
9 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn						
Góp vốn vào Công ty liên kết						
- Công ty TNHH thương mại và XD Nhất Phương	0	0	0	2.348.000.000	0	2.348.000.000
Đầu tư dài hạn khác						
-Hợp tác đầu tư	0		0	8.200.000.000	0	8.200.000.000
-Công ty CP CMC-KPI	3.300.000.000	(3.300.000.000)	0	3.300.000.000	(3.300.000.000)	0
Cộng	3.300.000.000	(3.300.000.000)	0	13.848.000.000	(3.300.000.000)	10.548.000.000

10 Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng chi trả	Giá trị	Số có khả năng chi trả
Cty cầu 7 thăng long	0	0	126.282.000	126.282.000
Cty TNHH sx thùng xe việt hàn	0	0	1.486.527.917	1.486.527.917
Cộng	0	0	1.612.809.917	1.612.809.917

11 Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Lê Anh Tuấn	1.832.000.000	3.248.000.000
Lương Văn Vịnh	490.000.000	490.000.000
Cộng	2.322.000.000	3.738.000.000

12 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối năm	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số đầu năm
Thuế phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng hàng NK		1.360.467.400	1.360.467.400	
Thuế ấn định phải nộp	68.486.955			68.486.955
Thuế thu trên vốn	13.879.090			13.879.090
Thuế đất		400.181.550	400.181.550	
Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	
Cộng	82.366.045	1.763.648.950	1.763.648.950	82.366.045
Thuế phải thu				
Thuế GTGT đầu ra	59.090.909			59.090.909
	59.090.909			59.090.909

13 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Kinh phí công đoàn	52.652.869	47.040.971
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Thuế đất được miễn		
- Lãi vay phải trả		
- Phải trả, phải nộp khác		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Thu hộ Đảng phí Công đoàn (Dư có 138)	48.490.029	39.565.237
- Phải trả tạm ứng công trình Na Rì - Bắc Cạn	0	139.574.000
- Phải trả tiền lãi vay Lê Thị Hồng Vân	556.469.583	364.243.333
- Phải trả tiền lãi vay Nguyễn Thị La	529.679.720	1.277.869.713
- Phải trả lãi vay ngân hàng Tiên Phong	0	
- Phải trả lãi vay Ngô Thu Hương	5.020.000	
- Phải trả tiền cổ tức năm 2006 & năm 2007 cho Tổng Công ty Công nghiệp ô tô Việt Nam-CTCP	254.000.000	254.000.000
- Phải trả công ty TNHH dịch vụ Minh Việt(*)	8.242.750.000	
Cộng	9.689.062.201	2.122.293.254

(*) Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HDKT ngày 22 tháng 03 năm 2016, Công ty TNHH Dịch Vụ Minh Việt góp 50% số tiền đầu giá mua cổ phần của Công ty CP Viễn Thông Tín Hiệu Đường Sắt. Lợi nhuận thu về sẽ được phân phối mỗi bên 50% và sẽ được quyết toán sau khi bán số cổ phiếu trên.

14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng chi trả</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng chi trả</u>
Vay cá nhân (*)	29.514.600.000	29.514.600.000	23.816.200.00	23.816.200.000
Ngô Anh Thu	2.330.000.000	2.330.000.000	1.830.000.000	1.830.000.000
Nguyễn Thị Mùi				
Lê thị Hồng Vân	2.521.000.000	2.521.000.000	2.521.000.000	2.521.000.000
Hoàng thị Chính	300.000.000	300.000.000	300.000.000	300.000.000
Nguyễn thị La	24.243.600.000	24.243.600.000	19.165.200.000	19.165.200.000
Ngô Thu Hương	120.000.000	120.000.000		
Vay Ngân hàng	0	0	785.345.000	785.345.000
Ngân hàng đầu tư và phát triển Nam HN	0	0	785.345.000	785.345.000
Cộng	29.514.600.000	29.514.600.000	24.601.545.000	24.601.545.000

(*) Vay cá nhân Ngô Anh Thu: Hợp đồng vay số 19/TC-KT ngày 07/10/2016, số tiền 500trđ, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 8%/1 tháng; Hợp đồng vay số 01/TC-KT ngày 01/01/2008, số tiền 100trđ, thời hạn vay 6 tháng, lãi suất 1%/1 tháng; Hợp đồng số 01/TC-KT ngày 01/04/2009, số tiền 40trđ, thời hạn vay 6 tháng, lãi suất 10%/1 năm; Hợp đồng số 02/TC-KT ngày 02/04/2009, số tiền 10trđ, thời hạn vay 6 tháng, lãi suất 10%/1 năm; Hợp đồng số 01/TC-KT ngày 26/03/2014, số tiền 250trđ, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 9.7%/1 năm; Hợp đồng số 17/TC-KT ngày 14/06/2015, số tiền 1.2 tỷ đồng, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 8.5%/1 năm và một số hợp đồng vay khác. Mục đích vay để phục vụ cho hoạt động SXKD.

Vay cá nhân Lê Thị Hồng Vân: Hợp đồng vay số 02/TC-KT ngày 17/05/2013, số tiền 850trđ, lãi suất 10%/1 năm; Hợp đồng số 04/TC-KT ngày 13/05/2014, số tiền 580trđ, lãi suất 7.5%/1 năm; Hợp đồng số 05/TC-KT ngày 14/05/2014, số tiền 1.080trđ, lãi suất 7.5%/1 năm và một phần hợp đồng vay số 06/TC-KT ngày 06/09/2013, số tiền 24trđ; các hợp đồng đều có thời hạn vay 12 tháng. Mục đích vay để hợp tác kinh doanh.

Vay cá nhân Hoàng Thị Chính: Hợp đồng vay số 02/TC-KT ngày 27/03/2014, số tiền 300trđ, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 9.7%/1 năm. Mục đích vay để hợp tác kinh doanh.

Vay cá nhân Nguyễn Thị La: Hợp đồng vay số 23/TC-KT ngày 01/12/2016, số tiền 2.000trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng vay số 22/TC-KT ngày 29/11/2016, số tiền 300trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng vay số 21/TC-KT ngày 15/11/2016, số tiền 500trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng vay số 20/TC-KT ngày 09/11/2016, số tiền 2.060trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng vay số 18/TC-KT ngày 25/08/2016, số tiền 20trđ, lãi suất 8.0%/1 năm; Hợp đồng vay số 17/TC-KT ngày 28/07/2016, số tiền 15trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng vay số 15/TC-KT ngày 12/07/2016, số tiền 300trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng vay số 14/TC-KT ngày 08/07/2016, số tiền 710trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng vay số 25/TC-KT ngày 18/12/2015, số tiền 600trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng số 23/TC-KT ngày 03/12/2015, số tiền 1.200trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng số 13/TC-KT ngày 23/06/2015, số tiền 3.600trđ, lãi suất 9.45%/1 năm; Hợp đồng tín dụng số 11/TC-KT ngày 01/06/2014, số tiền 4.100trđ, lãi suất 8.5%/1 năm; Hợp đồng số 18/TC-KT ngày 28/06/2015, số tiền 3.100trđ, lãi suất 8.5%/1 năm và một số hợp đồng vay khác. Mục đích vay để hợp tác kinh doanh.

Vay cá nhân Ngô Thu Hương: Hợp đồng vay số 16/TC-KT ngày 18/07/2016, số tiền 150trđ, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 8%/1 năm. Mục đích vay để hợp tác kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC

Ngõ 83 - Đường Ngọc Hồi-Phường Hoàng Liệt, Quận Hoàng Mai-Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

15. Vốn chủ sở hữu**15.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	5	6	7
Số dư đầu năm trước	45.610.500.000	2.100.000	8.711.921.095	23.928.484	3.418.153.564	57.766.603.143
- Lãi tăng trong năm trước					145.304.256	145.304.256
- Phân phối lợi nhuận(*)			500.000.000	70.000.000	(570.000.000)	0
-Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					(100.000.000)	(100.000.000)
-Chia cổ tức(**)					(454.000.000)	(454.000.000)
Số dư cuối năm trước	45.610.500.000	2.100.000	9.211.921.095	93.928.484	2.439.457.820	57.357.907.399
Số dư đầu năm nay	45.610.500.000	2.100.000	9.211.921.095	93.928.484	2.439.457.820	57.357.907.399
- Lãi tăng trong năm nay					440.884.003	440.884.003
- Phân phối lợi nhuận(*)						
-Trích quỹ khen thưởng phúc lợi						
-Chia cổ tức(**)						
-Giảm khác						
Số dư cuối năm nay	45.610.500.000	2.100.000	9.211.921.095	93.928.484	2.880.341.823	57.798.791.402

15.2 Chi tiết vốn chủ sở hữu

Cổ đông góp vốn	Số cổ phần	Số tiền	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty CN ô tô Việt Nam	382.500	3.825.000.000	8,39
Vốn góp của các đối tượng khác	4.178.550	41.785.500.000	91,61
Ngô Trọng Vinh	1.427.650	14.276.500.000	31,30
Ngô Trọng Quang	585.420	5.854.200.000	12,84
Lê Anh Tuấn	4.500	45.000.000	0,10
Lâm Quỳnh Hương	1.950	19.500.000	0,04
Nguyễn Đình Uy	4.500	45.000.000	0,10
Các đối tượng khác	2.154.530	21.545.300.000	47,24
Cộng	4.561.050	45.610.500.000	100,00

15.3. 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	45.610.500.000	45.610.500.000
+ Vốn góp đầu năm	45.610.500.000	45.610.500.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	45.610.500.000	45.610.500.000

15.4. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán cho công chúng	4.561.050	4.561.050
+ Cổ phiếu phổ thông	4.561.050	4.561.050
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.561.050	4.561.050
+ Cổ phiếu phổ thông	4.561.050	4.561.050
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
Cộng	4.561.050	4.561.050

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phiếu

15.5. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	9.211.921.095	9.211.921.095
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	93.928.484	93.928.484
Cộng	9.305.849.579	9.305.849.579

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

		Đơn vị tính: VND	
16	Doanh thu	Năm nay	Năm trước
	Doanh thu bán hàng	13.123.446.655	7.021.818.180
	Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê kho bãi	2.090.000.000	126.272.727
	Cộng	<u>15.213.446.655</u>	<u>7.148.090.907</u>
17	Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
	Giá vốn hàng hóa máy móc đã bán	12.312.860.300	6.563.566.700
	Cộng	<u>12.312.860.300</u>	<u>6.563.566.700</u>
18	Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
	Lãi tiền gửi Ngân hàng	255.926.929	918.058.984
	Doanh thu từ hoạt động mua bán cổ phiếu	1.591.745.500	1.277.177.672
	Lãi chênh lệch tỷ giá trong năm	255.926.929	6.492.500
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.051.554.900	2.354.374.850
	Cộng	<u>3.899.227.329</u>	<u>4.556.104.006</u>
19	Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
	Chi phí lãi vay	2.562.646.787	2.124.707.309
	Phí giao dịch chứng khoán	21.661.040	26.585.549
	Lỗ chênh lệch tỷ giá trong năm		
	Lỗ bán chứng khoán	68.691.060	9.914.300
	Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán	0	(181.694.900)
	Chi phí tài chính khác		0
	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		
	Cộng	<u>2.652.998.887</u>	<u>1.979.512.258</u>
20	Chi phí bán hàng	Năm nay	Năm trước
	Chi phí mua vật tư, vận chuyển máy về bãi Công ty		74.668.219
	Chi phí khác bằng tiền	16.795.715	6.020.000
	Cộng	<u>16.795.715</u>	<u>80.688.219</u>

21 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	131.273.543	131.173.396
Dự phòng trả trước cho người bán	1.875.000.000	
Chi phí đồ dùng văn phòng	60.473.154	50.008.729
Chi phí khấu hao TSCĐ	433.816.560	433.816.560
Thuế, phí và lệ phí	400.181.550	397.181.550
Chi phí dịch vụ mua ngoài	622.682.671	811.505.368
Chi phí bằng tiền khác	59.400.000	59.400.000
Lương CBCNV	1.034.400.306	1.051.916.470
Cộng	<u>4.617.227.784</u>	<u>2.935.002.073</u>

22 Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Xử lý công nợ		-
<i>Công ty Cầu 7 Thăng Long</i>	126.282.000	-
<i>Công trình Na Rì - Bắc Cạn</i>	139.574.000	-
<i>Công ty TNHH MTV Bò sữa Việt Nam</i>	1.000.000	-
<i>Công ty TNHH Sản xuất thùng xe Việt Hàn</i>	1.486.527.917	-
Cộng	<u>1.753.383.917</u>	<u>-</u>

23 Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi nộp chậm BHXH	-	121.407
Xử lý công nợ		-
<i>CPSXKDD công trình đường Tránh Tuyên Quang</i>	765.291.212	-
<i>Công ty CP tư vấn quy hoạch-kiến trúc Việt</i>	50.000.000	-
<i>Công ty CP tư vấn thiết kế khảo sát và đo đạc</i>	10.000.000	-
Cộng	<u>825.291.212</u>	<u>121.407</u>

24 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi tiêu	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	440.884.003	145.304.256
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	(2.051.554.900)	(2.354.253.443)
<i>Cộng: Chi phí không được khấu trừ</i>	0	121.407
<i>- Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm</i>		
<i>- Tiền phạt chậm nộp BHXH</i>	0	121.407
<i>Trừ: Thu nhập không chịu thuế</i>	2.051.554.900	2.354.374.850
<i>- Cổ tức lợi nhuận được chia</i>	2.051.554.900	2.354.374.850
Thu nhập chịu thuế	(1.610.670.897)	
Thuế TNDN phải nộp : 20%		
Thuế TNDN được miễn giảm		
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (20%)		

25	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	Lợi nhuận kế toán sau thuế của cổ đông công ty mẹ	440.884.003	145.304.256
	Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu		
	Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông công ty mẹ	440.884.003	145.304.256
	Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	4.561.050	4.561.050
	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	97	32

VII - NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Công cụ tài chính

1.1. Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty vừa có thể hoạt động vừa có thể tối đa hóa lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm : vốn điều lệ, thặng dư vốn cổ phần, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

1.2. Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính.

	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
- Tiền, các khoản tương đương tiền	832.129.502	832.129.502
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	74.447.882.850	68.714.489.230
- Đầu tư tài chính dài hạn	3.300.000.000	-0
- Các khoản phải thu khách hàng	677.000.000	677.000.000
- Trả trước cho người bán	2.500.000.000	625.000.000
- Phải thu khác	17.170.380.600	17.170.380.600

1.3. Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo dung quy định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và các khoản vay có gốc ngoại tệ đều được đánh giá lại theo tỷ giá ngày lập báo cáo. Đồng thời các khoản chi phí đi vay, phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

	<u>Số dư ngày 31/12/2016</u>
- Vay và nợ thuê tài chính	29.514.600.000
- Phải trả người bán	0
- Người mua trả tiền trước	2.322.000.000
- Phải trả khác	9.689.062.201

1.4. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm: Rủi ro thị trường và rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong 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. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp trong nước, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả hàng hóa.


Rủi ro tín dụng: bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất. Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Đối tượng	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Phải trả người bán	0		0
- Người mua trả trước	2.322.000.000		2.322.000.000
- Phải trả khác	9.689.062.201		9.689.062.201
- Vay và nợ thuê tài chính	29.514.600.000		29.514.600.000


2. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính của năm tài chính 2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Thăng Long - T.D.K.

Người lập


Lâm Quý Anh

Kế toán trưởng


Nguyễn Trọng Hà

Lập, ngày 10 tháng 03 năm 2017

Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC

Ngõ 83- Đường Ngọc Hồi-Phường Hoàng Liệt
Quận Hoàng Mai-Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

STT	Chứng khoán	Số cuối năm				Số đầu năm				Dự Phòng	
		Giá trị số sách		Giá trị thị trường		Giá trị số sách		Giá trị thị trường			
		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị		
A	Cổ phiếu niêm yết	2.209.974	22.384.542.850	2.209.974	24.189.410.240	2.138.181	23.044.599.050	2.138.181	23.339.662.500	(1.758.329.620)	(1.910.454.260)
1	Công ty Nhựa Tiền Phong (NTP)	21		21	1.627.500	18		18	1.056.600	-	
2	Công ty CP Hàng Hải Maria (MHC)	2	46.400	2	12.640	2	46.400	2	30.600	(33.760)	(15.800)
3	Công ty CP KD XNK Bình Thanh (GIL)	2	77.500	2	91.000	2	77.500	2	70.000	-	(7.500)
4	NH Ngoại thương Việt Nam (VCB)	10	248.890	10	354.500	8	248.890	8	351.200	-	
5	Công ty CP Than Hà Tu (THT)	12.600	171.741.000	12.600	81.900.000	29.900	733.546.700	29.900	394.680.000	(89.841.000)	(338.866.700)
6	Công ty CP Licogi 16 (LCG)	60.080	826.776.960	60.080	238.517.600	60.080	826.776.960	60.080	420.560.000	(588.259.360)	(406.216.960)
7	Công ty CP Cảng Đoàn Xá (DXP)	-	-	-	-	50	2.242.000	50	2.615.000	-	
8	Công ty CP Xi măng và Xây dựng Quảng Ninh(QNC)	2.700	87.550.000	2.700	12.960.000	2.700	87.550.000	2.700	15.120.000	(74.590.000)	(72.430.000)
9	Công ty CP Ông thép Việt Đức (VGS)			-	-	100	1.700.000	100	530.000	-	(1.170.000)
10	Công ty CP Xây lắp DK VN (PVX)	33	683.000	33	79.200	33	683.000	33	102.300	(603.800)	(580.700)
11	Công ty CP Ô tô TMT (TMT)	11		11	157.300	11		11	465.300	-	
12	Công ty CP In sách Giáo khoa Hòa Phát (HTP)	-	-	-	-	97.100	524.191.700	97.100	873.900.000	-	
13	Công ty CP Super Phot phát và Hóa chất Lâm Thao (LAS)	5		5	67.500	4		4	110.400	-	
14	Công ty CP XL và CK Lương thực thực phẩm (MCF)	53.600	693.613.100	53.600	846.880.000	60.700	785.487.100	60.700	922.640.000	-	
15	Công ty CP Sách và Thiết bị trường học Quảng Ninh (QST)	15.040	136.495.700	15.040	148.896.000	15.040	136.495.700	15.040	124.832.000	-	(11.663.700)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CMC
 Ngõ 83- Đường Ngọc Hồi-Phường Hoàng Liệt
 Quận Hoàng Mai-Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

STT	Chứng khoán	Số cuối năm				Dự Phòng	Số đầu năm				
		Giá trị số sách		Giá trị thị trường			Giá trị số sách		Giá trị thị trường		
		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
16	Công ty CP Dệt lưới Sài Gòn (SFN)	178.200	2.663.956.600	178.200	5.328.180.000	-	2.488.870.600	171.600	2.848.560.000		
17	Công ty CP Sách giáo dục tại TP. HCM (SGD)	219.900	1.906.358.400	219.900	2.089.050.000	-	1.906.358.400	219.900	2.286.960.000		
18	Công ty CP Giám định Vinacontrol (VNC)	-	-	-	-	-	387.600	33	1.079.100		
19	Công ty CP Mỹ thuật và Truyền thông (ADC)	51.770	522.353.600	51.770	792.081.000	-	517.750.400	40.100	1.443.600.000		
20	Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội (EID)	58.500	765.814.800	58.500	912.600.000	-	2.110.363.200	161.200	2.160.080.000		
21	Công ty CP bán đồ và tranh ảnh giáo dục (ECI)	233.000	3.933.901.700	233.000	2.959.100.000	(974.801.700)	3.933.901.700	233.000	3.168.800.000		(765.101.700)
22	Công ty CP sách giáo dục tại TP Đà Nẵng (DAE)	-	-	-	-	-	17.000.000	1.000	14.600.000		(2.400.000)
23	Công ty CP sách giáo dục tại TP Hà Nội (EBS)	1.106.500	9.389.611.200	1.106.500	9.515.900.000	-	8.800.921.200	1.035.600	8.491.920.000		(309.001.200)
24	Công ty CP điện nhẹ Viễn Thông (LTC)	194.500	1.035.600.000	194.500	1.011.400.000	(24.200.000)	-	-	-		-
25	Tổng công ty CP dịch vụ kỹ thuật dầu khí VN (PVS)	10.000	170.000.000	10.000	164.000.000	(6.000.000)	170.000.000	10.000	167.000.000		(3.000.000)
26	Công ty CP Sách Thiết bị Bình Thuận (BST)	500	6.250.000	500	7.000.000	-	-	-	-		-
27	Công ty CP tập đoàn FLC (FLC)	11.200	55.104.000	11.200	58.576.000	-	-	-	-		-
28	Công ty CP Xây dựng điện VNECO 8 (VE8)	1.800	18.360.000	1.800	19.980.000	-	-	-	-		-
B	Cổ phiếu chưa niêm yết	1.824.823	47.133.340.000	451.223	5.414.676.000	(3.975.064.000)	26.946.540.000	451.223	5.414.676.000		(3.975.064.000)
1	Công ty CP Cơ khí 6 tổ 3-2	451.223	9.389.740.000	451.223	5.414.676.000	(3.975.064.000)	9.389.740.000	451.223	5.414.676.000		(3.975.064.000)
2	Công ty TNHH MTV Khảo sát và Đo đạc Hà Nội	1.016.800	18.119.600.000				17.556.800.000	984.600	-		-

