

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN
CÔNG
NGHỆ CMC**

Digitally signed by CÔNG TY
CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CÔNG
NGHỆ CMC
DN:
OID.0.9.2342.19200300.100.
1.1=MST:0100244112,
CN=CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN CÔNG NGHỆ
CMC, L=Cầu Giấy, S=HÀ
NỘI, C=VN
Reason: I am the author of
this document
Location:
Date: 2018-01-22 16:50:50

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CÔNG NGHỆ CMC

Cho Từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2017	01/04/2017
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		192,760,086,042	188,540,555,397
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	16,435,369,178	1,048,642,109
111	1. Tiền		16,435,369,178	1,048,642,109
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	2	65,000,000,000	60,000,000,000
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		-	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		65,000,000,000	60,000,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		109,335,323,796	127,016,108,070
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	3	16,866,576,738	13,766,904,998
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	1,245,987,138	164,759,188
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		-	-
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		10,461,471,144	-
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	7	89,578,487,174	121,901,642,282
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(8,817,198,398)	(8,817,198,398)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý	8	-	-
140	IV. Hàng tồn kho	8	31,753,808	57,650,000
141	1. Hàng tồn kho		31,753,808	57,650,000
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1,957,639,260	418,155,218
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	674,491,366	221,743,184
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1,262,835,671	176,099,811
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	20,312,223	20,312,223
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
155	5. Tài sản ngắn hạn khác	12	-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		702,583,823,104	645,133,094,944
220	II. Tài sản cố định		266,608,834,360	280,457,204,567
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	257,132,278,659	269,372,871,265
222	- Nguyên giá		371,296,838,998	370,288,174,629
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(114,164,560,339)	(100,915,303,364)
227	3. Tài sản cố định vô hình	10	9,476,555,701	11,084,333,302
228	- Nguyên giá		20,738,488,023	20,397,788,023
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(11,261,932,322)	(9,313,454,721)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	8	16,698,891,263	-
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		16,698,891,263	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	2	408,406,185,679	354,288,188,260
251	1. Đầu tư vào công ty con		452,366,049,750	430,864,926,000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		12,248,356,000	12,248,356,000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	627,044,400
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(56,208,220,071)	(89,452,138,140)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		10,869,911,802	10,387,702,117
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		10,869,911,802	10,387,702,117
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		895,343,909,146	833,673,650,341

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2017	01/04/2017
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		111,454,174,089	76,558,949,640
310	I. Nợ ngắn hạn		93,323,134,619	59,373,163,496
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	16,116,805,263	6,173,147,673
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	495,000,000	-
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	110,257,224	500,096,189
314	4. Phải trả người lao động		5,954,234,736	4,543,530,326
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	2,239,110,074	5,484,341,016
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	18	8,195,169,981	5,894,561,779
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	17	8,815,266,583	11,397,349,524
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	50,649,770,141	19,986,435,633
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	19	-	-
322	12. Quỹ khen thưởng phúc lợi		747,520,617	5,393,701,356
330	II. Nợ dài hạn		18,131,039,470	17,185,786,144
337	7. Phải trả dài hạn khác	17	10,402,104,239	9,427,852,743
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		1,676,246,135	1,705,244,305
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn	19	-	-
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		6,052,689,096	6,052,689,096
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		783,889,735,057	757,114,700,701
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	783,889,735,057	757,114,700,701
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		673,419,530,000	673,419,530,000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		673,419,530,000	673,419,530,000
411b	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		34,444,340,400	14,895,512,634
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)		-	(6,840,260,634)
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		76,025,864,657	75,639,918,701
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		63,385,957,947	6,212,220,852
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		12,639,906,710	69,427,697,849
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		833,343,209,146	833,673,650,341

NGUYỄN HỒNG PHƯƠNG
 Kế toán trưởng

LÊ THANH SƠN
 Giám đốc tài chính



NGUYỄN TRUNG CHÍNH
 Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CÔNG NGHỆ CMC

Tòa nhà CMC Tower - Phường Dịch Vọng Hậu Quận Cầu Giấy - Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính Công ty mẹ
Từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Lũy kế từ 01/04/2017 đến 31/12/2017	Lũy kế từ 01/04/2016 đến 31/12/2016
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	61,775,459,314	34,304,036,477	119,588,633,179	92,139,198,899
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19	-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		61,775,459,314	34,304,036,477	119,588,633,179	92,139,198,899
11	4. Giá vốn hàng bán	20	48,042,386,712	21,369,529,520	79,269,513,803	58,479,693,085
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		13,733,072,602	12,934,506,957	40,319,119,376	33,659,505,814
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1,130,233,298	1,954,500,401	27,255,920,210	18,196,284,021
22	7. Chi phí tài chính	22	(9,720,741,092)	(3,337,874,463)	(30,971,972,861)	(7,565,986,003)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		809,247,663	752,014,804	1,873,329,591	1,731,323,503
24	8. Chi phí bán hàng		121,014,471	280,883,537	561,982,273	798,697,207
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		11,880,291,289	8,797,417,104	32,165,098,588	26,899,552,561
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		12,582,741,232	9,148,581,180	65,819,931,586	31,723,526,070
31	11. Thu nhập khác		57,161,816	-	1,060,245,713	2,621,456,313
32	12. Chi phí khác		-	70,841,225	-	2,692,297,538
40	13. Lợi nhuận khác		57,161,816	(70,841,225)	1,060,245,713	(70,841,225)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		12,639,903,048	9,077,739,955	66,880,177,299	31,652,684,845
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-	(28,998,170)	(28,998,170)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		12,639,903,048	9,077,739,955	66,909,175,469	31,681,683,015

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Phương

Giám đốc tài chính



Lê Thanh Sơn



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Kỳ kế toán từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2017	Từ 01/04/2016 đến
		đến 31/12/2017	31/12/2016
		VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	125,026,064,824	81,703,120,900
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(45,410,963,820)	(27,642,317,688)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(16,748,923,743)	(10,513,974,911)
04	4. Tiền lãi vay đã trả	(2,010,302,355)	(3,971,360,979)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	8,554,233,136	37,127,701,062
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(44,342,129,720)	(44,838,062,889)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	25,067,978,322	31,865,105,495
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(22,566,267,785)	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(68,453,507,954)	(77,454,000,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	57,000,000,000	21,818,635,217
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(21,501,123,750)	(13,909,000,000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	53,666,003,563	69,410,845,587
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(1,854,895,926)	(133,519,196)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	26,389,088,400	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	202,277,933,947	99,222,815,415
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	(171,470,922,744)	(83,406,301,349)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(65,022,454,930)	(51,719,828,960)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(7,826,355,327)	(35,903,314,894)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	15,386,727,069	(4,171,728,595)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	1,048,642,109	6,854,329,348
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	1,064,029,178	2,682,600,753


 NGUYỄN HỒNG PHƯƠNG
 Kế toán trưởng


 LÊ THANH SƠN
 Giám đốc tài chính


 NGUYỄN TRUNG CHÍNH
 Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Kỳ kế toán từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

1. THÔNG TIN CHUNG

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC được chuyển đổi từ Công ty TNHH Máy Tính Truyền thông và được thành lập Trụ sở chính của Công ty được đặt tại Tòa nhà CMC Tower - Phố Duy Tân - Phường Dịch Vọng Hậu - Quận Cầu Giấy - Hà Nội. Vốn điều lệ của Công ty là 673.419.530.000 VND (Sáu trăm bảy mươi ba tỷ bốn trăm mười chín triệu năm trăm ba mươi nghìn đồng) tương đương 67.341.953 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công nghệ thông tin

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0103015824 được thay đổi lần 05 ngày 09 tháng 11 năm 2011, hoạt động kinh doanh của

- Dịch vụ thuê và cho thuê nhà ở, văn phòng, nhà xưởng, kho bãi;
- Kinh doanh, đầu tư, môi giới và quản lý bất động sản;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Mua bán tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, thiết bị, vật tư phục vụ trong sản xuất, khoa học kỹ thuật và chuyển giao công nghệ;
- Sản xuất, mua bán trang thiết bị y tế;
- Dịch vụ huấn luyện và đào tạo trong lĩnh vực công nghệ thông tin;
- Sản xuất phần mềm, cung cấp dịch vụ và giải pháp phần mềm và nội dung, xuất bản phần mềm; dịch vụ xử lý dữ liệu và tích hợp hệ thống, tư vấn đầu tư, cung cấp các giải pháp tổng thể và dịch vụ hạ tầng trong lĩnh vực công nghệ thông tin, điện tử viễn thông và phát thanh truyền hình.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty thời gian 1 năm từ ngày 01 tháng 04 năm nay đến ngày 31 tháng 3 năm sau.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Chi nhánh	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Xi nghiệp	Quận 5 - Thành phố HCM	Công nghệ thông tin, viễn thông và kinh doanh
Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty		
Công ty con trực tiếp	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Giải pháp Phần mềm CMC	Tầng 14 - Tòa nhà CMC Tower	Sản xuất phần mềm, cung cấp giải pháp phần mềm, cung cấp các dịch vụ phần mềm và nội dung, cung cấp dịch vụ thuê ngoài phần mềm, giải pháp ERP.
Công ty TNHH Sản xuất và Thương Mại CMC	Tầng 12 - Tòa nhà CMC Tower	Phân phối các sản phẩm Công nghệ thông tin và Viễn thông.
Công ty Cổ phần An ninh An toàn Thông tin CMC	Số 2 Ngách 33/2 Ngõ 64 Nguyễn Lương Bằng, Hà Nội	Cung cấp các giải pháp, phần mềm, dịch vụ bảo mật hệ thống, an ninh an toàn thông tin.
Công ty TNHH CMC Blue France	Cộng Hòa Pháp	Cung cấp dịch vụ thuê ngoài công nghệ thông tin (ITO) và dịch vụ thuê ngoài tác nghiệp (RPO).
Công ty Cổ phần Hạ tầng Viễn thông CMC	Tầng 15 - Tòa nhà CMC Tower	Thiết lập hạ tầng mạng và cung cấp dịch vụ viễn thông cố định và internet.
Viện nghiên cứu Ứng dụng Công nghệ CMC	Tầng 17 - Tòa nhà CMC Tower	Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực công nghệ thông tin và viễn thông.
Công ty TNHH CMC Global	Tầng 9 - Tòa nhà CMC Tower	Sản xuất và lắp ráp máy tính Thương hiệu Việt Nam, phân phối các sản phẩm công nghệ thông tin.

Công ty liên doanh, liên kết	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Liên doanh Ciber-CMC	Tầng 13 - Tòa nhà CMC Tower	Sản xuất phần mềm, cung cấp các dịch vụ phần mềm ERP của SAP, đào tạo và cung cấp nhân lực tư vấn phần mềm cao cấp.
Công ty Cổ phần NetNam	Hoàng Quốc Việt - Cầu Giấy - Hà Nội	Cung cấp các dịch vụ về mạng Internet
Công ty con gián tiếp thông qua các khoản đầu tư của Công ty con trực tiếp:		
Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC Sài Gòn (CSI Sài Gòn)	TP HCM	Cung cấp các giải pháp về CNTT
Công ty TNHH Máy tính CMS	Tầng 12 - Tòa nhà CMC Tower	Sản xuất và lắp ráp máy tính Thương hiệu Việt Nam, phân phối các sản phẩm công nghệ thông tin
Công ty Cổ phần CMC Japan	Yokohama World Business Support Center (WBC) Yokoham World Porters 6F 2-2-1 Shinko, Naka - ku, Yokohama, Kanagawa, Japan	Xuất bản phần mềm, lập trình máy tính và cung cấp dịch vụ công nghệ thông tin.

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

- 1 . Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/04 và kết thúc vào ngày 31/03 hàng năm.
- 2 . Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (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 Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ 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 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.

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

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế

III . Các chính sách kế toán áp dụng

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

2 . Nguyên tắc kế toán cá khoản đầu tư tài chính

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

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 các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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

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

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh.
 - Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, 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 năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý 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 trị thị trường được tính theo giá giao dịch
 - Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu và phải trả về bán hàng và cung cấp dịch vụ, cho vay, đi vay với Công ty con, Công ty liên kết của Công ty Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Công ty về khả năng thu hồi của khoản nợ căn cứ vào các thông tin có liên quan.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì 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 để có mặt hàng tồn kho. Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp đích danh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên hoặc kiểm kê định kỳ.

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.

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 45 năm
- Thiết bị văn phòng	03 năm
- Phần mềm máy vi tính	08 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	03 năm

Đối với tài sản là Tòa nhà Tri thức, Công ty nắm giữ với mục đích lâu dài để nghiên cứu, phát triển và cung cấp hàng hóa, dịch vụ công nghệ thông tin và tạm thời sử dụng để cho thuê. Do đó Công ty không tách riêng rẽ giá trị tài sản do chủ sở hữu sử dụng và giá trị tài sản cho thuê, vì vậy toàn bộ giá trị Tòa nhà Tri thức được Công ty theo dõi trên Khoản mục Tài sản cố định hữu hình.

6. Nguyên tắc kế toán thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi 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

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.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả được theo dõi trên sổ kế toán chi tiết theo từng đối tượng theo nguyên tắc.

Các khoản nợ có gốc ngoại tệ sẽ 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.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp

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 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 phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo

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

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

13. 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. 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.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy 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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

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

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

15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán. Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Các khoản được ghi nhận vào giá vốn trong kỳ phải đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu của doanh nghiệp

17. Nguyên tắc kế toán 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;
- 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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.

Chi 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.

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

VI . Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2017	01/04/2017
	VND	VND
Tiền mặt	478,271,018	145,879,491
Tiền gửi ngân hàng	15,957,098,160	902,762,618
Các khoản tương đương tiền	-	-
	16,435,369,178	1,048,642,109

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

2.1 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2017	01/04/2017
	VND	VND
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn	65,000,000,000	60,000,000,000
Khoản tiền gửi kỳ hạn 12 tháng tại BIDV - CN SGD1		

2.2 Đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

	31/12/2017		01/04/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	452,366,049,750	(56,208,220,071)	430,864,926,000	(88,825,093,740)
- Công ty TNHH Giải pháp phần mềm CMC (i)	50,000,000,000		50,000,000,000	
- Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC (ii)	70,000,000,000		70,000,000,000	
- Công ty Cổ phần An ninh An toàn Thông tin CMC	20,756,000,000	(15,714,551,504)	20,756,000,000	(8,150,156,745)
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại CMC (iii)	100,000,000,000	(35,129,132,567)	100,000,000,000	(75,310,400,995)
- Công ty TNHH CMC Blue France (iv)	5,364,536,000	(5,364,536,000)	5,364,536,000	(5,364,536,000)
- Công ty Cổ phần Hạ tầng Viễn thông CMC	184,544,390,000		184,544,390,000	
- Viện nghiên cứu Ứng dụng Công nghệ CMC	1,701,123,750		200,000,000	
- Công ty TNHH CMC Global	20,000,000,000			
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	12,248,356,000	-	12,248,356,000	-
- Công ty Cổ phần Liên doanh Ciber CMC	4,990,000,000	-	4,990,000,000	-
- Công ty Cổ phần Netnam	7,258,356,000	-	7,258,356,000	-
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	627,044,400	(627,044,400)
- Công ty TNHH Vijagate			627,044,400	(627,044,400)
Tổng cộng	464,614,405,750	(56,208,220,071)	443,740,326,400	(89,452,138,140)

3 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2017	01/04/2017
	VND	VND
- Phải thu các bên liên quan	7,957,191,287	6,173,875,840
Công ty TNHH Giải pháp phần mềm CMC	3,079,467,095	1,594,964,297
Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC	1,710,500	718,066,104
Công ty Cổ phần an ninh an toàn thông tin CMC	2,251,682,651	1,423,384,882
Viện nghiên cứu Ứng dụng Công nghệ CMC	7,337,000	-
Công ty Cổ phần Hạ tầng Viễn thông CMC	1,281,805,741	2,376,530,677
Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC Sài Gòn	1,711,815	60,929,880
Công ty Cổ phần Liên doanh Ciber - CMC	22,441,782	-

		Mẫu B09 - DN	
		31/12/2017	01/04/2017
		VND	VND
	Công ty TNHH CMC Global	1,311,034,703	
-	Phải thu các khách hàng khác	8,909,385,451	7,593,029,158
	Khách hàng ngoài		-
		16,866,576,738	13,766,904,998
5	TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN		
		31/12/2017	01/04/2017
		VND	VND
-	Trả trước cho người bán khác	750,987,138	164,759,188
-	Trả trước cho các bên liên quan	495,000,000	-
		1,245,987,138	164,759,188
7	PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC		
		31/12/2017	01/04/2017
		VND	VND
a)	Phải thu các bên liên quan	78,406,272,439	110,339,460,666
-	Phải thu lãi cho vay	6,686,671,259	-
-	Phải thu về cổ tức và lợi nhuận	35,642,815,469	69,056,893,569
	Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC Sài Gòn	2,230,125,034	
	Công ty TNHH Giải pháp phần mềm CMC	22,160,810,023	23,675,832,583
	Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC	11,251,880,412	45,381,060,986
-	Các khoản chi hộ và dịch vụ khác	36,076,785,711	41,282,567,097
	Công ty TNHH Giải pháp phần mềm CMC	10,044,656,851	15,886,712,449
	Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC	2,952,364,114	5,869,565,646
	Công ty Cổ phần an ninh an toàn thông tin CMC	2,576,314,209	5,362,158,618
	Công ty TNHH CMC Blue France	6,250,054,278	6,250,054,278
	Công ty Cổ phần Hạ tầng Viễn thông CMC	411,846,563	207,703,606
	Viện nghiên cứu Ứng dụng Công nghệ CMC		106,239,104
	Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC Sài Gòn	5,688,805,948	7,471,314,648
	Công ty TNHH Máy tính CMS	146,418,748	128,818,748
	Công ty TNHH CMC Global	8,000,000,000	-
	Công ty Cổ phần Liên doanh Ciber - CMC	6,325,000	-
b)	Phải thu các tổ chức, cá nhân khác	11,171,945,094	11,562,181,616
	Tạm ứng cho cán bộ công nhân viên	3,691,970,000	147,841,000
	Tiền lãi cho vay		-
	Lãi tiền gửi có kỳ hạn dự thu	1,901,544,444	2,982,447,223
	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	5,578,430,650	8,431,893,393
		89,578,217,533	121,901,642,282
8	CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG		
		31/12/2017	01/04/2017
		VND	VND
-	Mua sắm Tài sản cố định	300,000,000	-
	- Dự án phần mềm kế toán CeAC	300,000,000	-
-	Xây dựng cơ bản	16,398,891,263	-
	- Dự án Tòa nhà Tp HCM	16,398,891,263	-
		16,698,891,263	-
9	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH		
	Xem chi tiết phụ lục 01		
10	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH		
	Bản quyền phần mềm	Phần mềm	TSCĐ vô hình khác
	máy tính	máy vi tính	Cộng
	VND	VND	VND
	Nguyên giá		
	Số dư đầu kỳ	195,615,549	20,468,872,474
		74,000,000	20,738,488,023

Mẫu B09 - DN

- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	195,615,549	20,468,872,474	74,000,000	20,738,488,023
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	26,082,072	10,507,003,063	74,000,000	10,607,085,135
- Khấu hao trong kỳ	9,780,777	645,066,410	-	654,847,187
Số dư cuối kỳ	35,862,849	11,152,069,473	74,000,000	11,261,932,322
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu	169,533,477	9,961,869,411	-	10,131,402,888
Tại ngày cuối	159,752,700	9,316,803,001	-	9,476,555,701
11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC			31/12/2017	01/04/2017
a) Ngắn hạn				
- Công cụ, dụng cụ ngắn hạn chờ phân bổ			668,319,938	201,686,041
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác			6,171,430	20,057,143
			674,491,368	221,743,184
b) Dài hạn				
- Công cụ, dụng cụ dài hạn chờ phân bổ			740,956,783	163,553,062
- Tiền thuê đất Khu CNC TPHCM			8,094,188,764	8,233,476,913
- Chi phí môi giới cho thuê văn phòng			1,140,492,195	1,414,969,233
- Phí trước bạ nhà đất			453,474,223	459,730,543
- Chi phí sửa chữa Văn phòng			440,799,837	115,972,366
			10,869,911,802	10,387,702,117
12 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH				
a) Vay ngắn hạn			31/12/2017	01/04/2017
Vay thấu chi ngắn hạn ngân hàng			21,424,528,098	-
Vay cá nhân			29,225,242,043	19,986,435,633
Cộng			50,649,770,141	19,986,435,633
13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN				
a) Phải trả người bán ngắn hạn				
- Phải trả các bên liên quan			15,721,824,509	5,903,907,071
- Phải trả các nhà cung cấp khác			394,980,754	269,240,602
			16,116,805,263	6,173,147,673
14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC			31/12/2017	01/04/2017
			VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Trả trước của các bên liên quan			-	-
- Trả trước của khách hàng khác			495,000,000	-
Cộng			495,000,000	-
15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC				
Xem chi tiết phụ lục 02				
16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ			31/12/2017	01/04/2017
			VND	VND

Mẫu B09 - DN

a) Ngắn hạn		
- Thù lao HDQT và BKS	268,200,000	174,000,000
- Chi phí lãi vay phải trả		4,000,000
- Chi phí thuê đất		263,148,750
- Trích trước chi phí dự án tầng 19		1,449,583,267
- Chi phí quản lý tòa nhà	1,026,483,664	3,593,608,999
- Chi phí khác	344,426,410	-
	1,639,110,074	5,484,341,016
17 . PHẢI TRẢ KHÁC		
	31/12/2017	01/04/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải trả các bên liên quan	1,191,060,679	2,092,172,129
Phải trả các tổ chức, cá nhân khác	7,624,205,904	9,305,177,395
- Kinh phí công đoàn	150,537,382	108,463,452
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,191,983,840	4,483,731,694
- Lãi vay phải trả	230,177,951	346,007,775
- Phải trả tiền vay khác		630,348,654
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	906,135,750	630,127,480
- Các khoản phải trả ngắn hạn khác	4,145,370,981	3,106,498,340
	8,815,266,583	11,397,349,524
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	10,402,104,239	9,427,852,743
	10,402,104,239	9,427,852,743
18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN		
	31/12/2017	01/04/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu cho thuê văn phòng nhận trước	8,195,169,981	5,894,561,779
	8,195,169,981	5,894,561,779
19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU		
Xem chi tiết phụ lục 03		
20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	37,600,244,163	11,564,655,793
Doanh thu cung cấp dịch vụ	24,175,215,151	22,739,380,684
	61,775,459,314	34,304,036,477
21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	37,600,244,163	11,564,655,793
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10,442,142,549	9,804,873,727
	48,042,386,712	21,369,529,520
22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,130,233,298	1,028,845,901
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	925,654,500

Mẫu B09 - DN

Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
	1,130,233,298	1,954,500,401
23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	809,247,663	752,014,804
Hoàn nhập Dự phòng giảm giá tư tài chính dài hạn	(10,529,988,755)	(4,089,889,267)
	(9,720,741,092)	(3,337,874,463)
24 . CHI PHÍ BÁN HÀNG		
	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
Chi phí môi giới khách hàng thuê văn phòng	121,014,471	280,883,537
	121,014,471	280,883,537
25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
	11,880,291,289	8,797,417,104
26 . THU NHẬP KHÁC		
	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	57,161,816	-
	57,161,816	-
27 . CHI PHÍ KHÁC		
	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
Chi hộ khác		70,841,225
28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	12,639,903,048	9,077,739,955
Các khoản điều chỉnh tăng	518,450,000	699,726,000
Các khoản điều chỉnh giảm	-	925,654,500
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	925,654,500
Thu nhập chịu thuế TNDN	13,158,353,048	8,851,811,455
Lỗi các năm trước còn được chuyển	13,158,353,048	8,851,811,455
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp cuối năm từ hoạt động KD chính	-	-

THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

- a) Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016
	VND	VND
Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến chi phí khấu hao thiết bị tòa nhà CMC. Chi tiết phát sinh như sau:		-
Tại ngày đầu kỳ	1,705,244,305	1,734,242,475
Ghi nhận vào KQKD trong kỳ	(28,998,170)	
Tại ngày cuối kỳ	1,676,246,135	1,734,242,475
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	1,676,246,135	1,734,242,475

NGUYỄN HỒNG PHƯƠNG
Kế toán trưởng

LÊ THANH SƠN
Giám đốc tài chính



NGUYỄN TRUNG CHÍNH
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP CMC

Tòa nhà CMC Tower - số 11 Phố Duy Tân - Phường Dịch Vọng
Hậu

Quận Cầu Giấy - Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính Công ty mẹ

Từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

Phụ lục 1 : Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	232,376,127,652	136,569,766,113	2,452,979,526	371,398,873,291
Số tăng trong kỳ	-	-	1,255,354,650	1,255,354,650
- Mua trong kỳ	-	-	1,255,354,650	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1,357,388,943	-	-	1,255,354,650
Số giảm trong kỳ	1,357,388,943	-	-	1,357,388,943
- Giảm khác	1,357,388,943	-	-	1,357,388,943
Số dư cuối kỳ	231,018,738,709	136,569,766,113	3,708,334,176	371,296,838,998
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	31,577,211,686	76,449,870,069	1,680,359,739	109,707,441,494
Số tăng trong kỳ	1,111,228,343	3,381,327,914	40,792,764	4,533,349,021
- Khấu hao trong kỳ	1,111,228,343	3,381,327,914	40,792,764	4,533,349,021
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	76,230,176	-	-	76,230,176
- Giảm khác	76,230,176	-	-	76,230,176
Số cuối kỳ	32,612,209,853	79,831,197,983	1,721,152,503	114,164,560,339
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	200,798,915,966	60,119,896,044	772,619,787	261,691,431,797
Tại ngày cuối kỳ	198,406,528,856	56,738,568,130	1,987,181,673	257,132,278,659

Phụ lục 02 : THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu	Số phải nộp trong	Số đã thực nộp	Số phải thu	Số phải thu cuối	Số phải nộp cuối
	1/4/2017	kỳ 1/4/2017	kỳ	trong kỳ	trong kỳ	kỳ 30/09/2017	kỳ 30/09/2017
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Thuế Giá trị gia tăng	176,099,811	462,644,377	12,151,946,920	12,614,591,297	1,262,835,671	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	20,312,223				20,312,223		
- Thuế Thu nhập cá nhân		37,451,812	1,807,067,742	1,734,262,330			110,257,224
- Các loại thuế khác							
	196,412,034	500,096,189	13,959,014,662	14,348,853,627	1,283,147,894		110,257,224

Phụ lục 03 : BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	VND		VND		VND		Cộng
	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	VND	VND	
Số dư tại ngày 01/04/2016	673,419,530,000	34,444,340,400		60,568,182,279		768,432,052,679	
Lợi nhuận từ 01/4/2016 đến 31/3/2017				83,128,585,422		83,128,585,422	
Trích quỹ KTPL, 2015+ 2016				(4,443,135,498)		(4,443,135,498)	
Trích Quỹ thưởng HĐQT, BKS năm 2015+2016				(2,306,699,760)		(2,306,699,760)	
Chia cổ tức, lợi nhuận từ lợi nhuận năm trước				(52,994,155,200)		(52,994,155,200)	
Trích Quỹ PTKHCN				(8,312,858,542)		(8,312,858,542)	
Số dư tại ngày 31/03/2017	673,419,530,000	34,444,340,400	-	75,639,918,701		783,503,789,101	
Số dư tại ngày 01/04/2017	673,419,530,000	34,444,340,400		75,639,918,701		783,503,789,101	
Lãi/(lỗ) trong kỳ này				66,909,175,469		66,909,175,469	
Trích Quỹ thưởng HĐQT, BKS năm bổ sung				(158,175,639)		(158,175,639)	
Chia cổ tức, lợi nhuận từ lợi nhuận năm trước				(66,242,694,000)		(66,242,694,000)	
Tăng giảm khác				(122,359,874)		(122,359,874)	
Số dư tại ngày 31/12/2017	673,419,530,000	34,444,340,400	-	76,025,864,657		783,889,735,057	

**CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN CÔNG NGHỆ CMC**

---*---

Số: 08 /2018/CMC-VPHDQT

V/v: *Giải trình biến động BCTC Công ty Mẹ
từ 01/10/2017 đến 31/12/2017*

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

---*---

Hà Nội, ngày 22 tháng 1 năm 2018

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP. Hồ Chí Minh**

Trước hết Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC xin gửi lời chào trân trọng đến Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước, Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP. Hồ Chí Minh và xin chân thành cảm ơn sự quan tâm, hỗ trợ của các Quý Cơ quan trong thời gian qua.

Căn cứ theo Điều 10 Khoản 3.2. Thông tư 52/2012/TT- CBTT Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán "...*Trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa kỳ báo cáo so với cùng kỳ báo cáo năm trước có biến động từ mười phần trăm (10%) trở lên hoặc kết quả kinh doanh trong quý bị lỗ, tổ chức niêm yết, công ty đại chúng quy mô lớn phải giải trình rõ nguyên nhân trong báo cáo tài chính quý đó...*", Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC xin giải trình về việc biến động Báo cáo Tài chính Tổng hợp Quý III năm 2017 (kỳ kế toán từ 01/10/2017 đến 31/12/2017) như sau:

Lợi nhuận trên BCTC Tổng hợp riêng cho Công ty Mẹ Quý III năm 2017 tăng so với Quý III năm 2016 từ 9 tỷ đồng lên 12,6 tỷ đồng, lý do chủ yếu:

- Hoạt động sản xuất và kết quả kinh doanh của công ty con tốt hơn dẫn tới Công ty mẹ thực hiện hoàn nhập khoản trích lập dự phòng đầu tư vào công ty con.

Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC xin trân trọng giải trình.

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN CÔNG NGHỆ CMC

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT
- Đính kèm BCTC Tổng hợp từ 01/10/2017 đến 31/12/2017

Người thực hiện công bố thông tin

