

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	TM	30/06/2018	01/01/2018
100	A . TÀI SẢN NGẮN HẠN		488,748,324,889	628,976,079,144
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		7,343,180,000	16,778,424,433
111	1. Tiền	03	7,343,180,000	5,478,424,433
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	11,300,000,000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	54,487,396,250	69,987,396,250
121	1. Chứng khoán kinh doanh		287,396,250	287,396,250
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		54,200,000,000	69,700,000,000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		313,656,566,374	428,096,774,086
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		298,368,697,343	421,471,666,382
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		12,957,138,889	5,022,376,474
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	05	3,426,350,832	2,698,351,920
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	06	(1,281,465,636)	(1,281,465,636)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý		185,844,946	185,844,946
140	IV. Hàng tồn kho		105,354,347,495	108,103,519,808
141	1. Hàng tồn kho	07	105,934,853,534	108,694,816,847
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(580,506,039)	(591,297,039)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		7,906,834,770	6,009,964,567
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		3,919,458,533	3,321,295,381
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		3,850,925,107	2,381,758,137
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	08	45,701,130	306,911,049
155	5. Tài sản ngắn hạn khác		90,750,000	-
200	B . TÀI SẢN DÀI HẠN		74,802,628,313	78,268,153,399
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		8,330,535,680	8,361,671,360
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn		8,330,535,680	8,330,535,680
216	6. Phải thu dài hạn khác	09	-	31,135,680
220	II. Tài sản cố định		44,763,415,544	47,411,927,466
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	24,010,993,982	26,355,643,188
222	- Nguyên giá		84,805,784,965	84,805,784,965
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(60,794,790,983)	(58,450,141,777)
227	3. TSCĐ cố định vô hình	11	20,752,421,562	21,056,284,278
228	- Nguyên giá		27,022,755,225	27,022,755,225
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(6,270,333,663)	(5,966,470,947)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		3,773,910,045	3,773,910,045
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		3,773,910,045	3,773,910,045
260	VI. Tài sản dài hạn khác		17,934,767,044	18,720,644,528
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	15,306,155,885	16,123,169,049
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		2,597,475,479	2,597,475,479
268	4. Tài sản dài hạn khác		31,135,680	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		563,550,953,202	707,244,232,543

Mã số	NGUỒN VỐN	TM	30/06/2018	01/01/2018
300	C . Nợ phải trả		365,908,070,342	505,466,845,782

310	I. Nợ ngắn hạn		358,392,440,386	498,668,413,523
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		270,754,327,296	448,324,778,170
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		4,027,140,973	6,265,213,946
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	1,489,436,887	3,308,481,137
314	4. Phải trả người lao động		3,146,505,147	5,836,079,671
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	21,312,647,012	14,532,872,689
319	9. Phải trả ngắn hạn khác		20,275,750,873	15,528,733,645
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	35,500,000,000	-
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	3,900,412,000
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,886,632,198	971,842,265
330	II. Nợ dài hạn		7,515,629,956	6,798,432,259
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		104,725,000	115,375,000
337	7. Phải trả dài hạn khác		6,405,242,818	5,719,762,167
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		1,005,662,138	963,295,092
400	D. Vốn chủ sở hữu		197,642,882,860	201,777,386,761
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	197,642,882,860	201,777,386,761
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		119,820,500,000	119,820,500,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		119,820,500,000	119,820,500,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		69,032,627,878	69,032,627,878
415	3. Cổ phiếu quỹ		(23,422,354,183)	(23,422,354,183)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		8,369,127,957	8,369,127,957
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		19,620,935,870	23,735,895,416
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		13,804,367,306	12,928,627,485
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		5,816,568,564	10,807,267,931
	6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát		4,222,045,338	4,241,589,693
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		563,550,953,202	707,244,232,543

Ngày 17 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Trương Thị Thùy Linh

Trương Thị Thùy Linh

Vũ Dương Ngọc Duy



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý II/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	129,290,774,755	149,609,091,057	259,470,158,416	381,230,389,749
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.26	549,111,671	1,130,466,419	109,161,853	1,852,687,419
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	128,741,663,084	148,478,624,638	259,360,996,563	379,377,702,330
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	108,066,367,221	127,952,185,516	223,991,755,973	335,260,937,958
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		20,675,295,863	20,526,439,122	35,369,240,590	44,116,764,372
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	997,915,090	996,067,121	2,342,896,540	1,987,099,392
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	361,205,119	420,044,273	461,144,560	1,603,522,502
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		170,883,560	3,208,333	233,587,670	97,250,000
8. Chi phí bán hàng	25		11,644,974,807	15,974,406,999	22,487,665,838	30,113,922,611
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,339,954,001	3,556,932,754	7,288,806,198	7,705,867,111
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20+(21-22) - (25+26)]	30		6,327,077,026	1,571,122,217	7,474,520,534	6,680,551,540
11. Thu nhập khác	31		90,710,185	390,158,375	109,596,426	690,462,375
12. Chi phí khác	32		234,432,077	208,890,769	320,361,274	311,841,541
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(143,721,892)	181,267,606	(210,764,848)	378,620,834
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		6,183,355,134	1,752,389,823	7,263,755,686	7,059,172,374
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1,140,211,300	458,227,846	1,393,459,354	1,557,574,248
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		5,043,143,834	1,294,161,977	5,870,296,332	5,501,598,126
17.1. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			4,859,121,751	997,537,285	5,816,568,564	4,956,362,171
17.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			184,022,083	296,624,692	53,727,768	545,235,955
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		450	92	538	422
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		450	92	538	422

(0)

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trương Thị Thùy Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trương Thị Thùy Linh

Ngày 17 tháng 07 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Dương Ngọc Duy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho quý II kết thúc ngày 30/06/2018

Mã số	Chỉ tiêu	T M	30/06/2018	30/06/2017
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		403,718,169,224	529,033,646,989
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(383,842,999,214)	(412,021,774,975)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(13,270,961,166)	(12,186,568,837)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(232,558,548)	(161,565,859)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(3,427,385,591)	(4,614,802,819)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		5,357,964,773	2,483,562,600
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(46,137,557,405)	(59,785,948,657)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(37,835,327,927)	42,746,548,442
	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		121,986,319	(1,159,445,455)
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		(11,500,000,000)	(36,500,000,000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		27,000,000,000	23,000,000,000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1,000,866	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1,778,209	680,771,788
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		15,624,765,394	(13,978,673,667)
	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		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		52,400,000,000	16,800,000,000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(31,900,000,000)	(30,300,000,000)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(7,724,681,900)	(14,812,702,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		12,775,318,100	(28,312,702,000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(9,435,244,433)	455,172,775
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		16,778,424,433	12,060,988,304
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		7,343,180,000	12,516,161,079

Người lập biểu

Trương Thị Thùy Linh

Kế toán trưởng

Trương Thị Thùy Linh

Ngày 17 tháng 07 năm 2018

Tổng giám đốc

Vũ Dương Ngọc Duy



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho Quý II kết thúc ngày 30/06/2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

Công ty :

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

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

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

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

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

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

Công ty con :

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

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

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

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

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

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

Vốn điều lệ của Công ty CP CNTT VTB là : 6.177.000.000 (đồng). Vốn góp thực tế tại thời điểm 30/06/2018 là 6.177.000.000 đồng.

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

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

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

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

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

Vốn điều lệ của Công ty CP Vitek – VTB Hà Nội : 3.738.000.000 (đồng). Vốn góp thực tế tại thời điểm 30/06/2018 là 3.738.000.000 đồng.

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

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

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

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

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

Vốn điều lệ của Công ty CP Thương mại JS -VTB : 5.000.000.000 (đồng). Vốn góp thực tế tại thời điểm 30/06/2018 là 5.000.000.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

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

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

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

Kỳ kế toán quý 2 của Công ty bắt đầu từ ngày 01/04 và kết thúc vào ngày 30/06.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính theo quy định tại Quyết định số 203/2009/TT-BTC ngày 01/01/2010 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " 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 của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

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

Báo cáo theo bộ phận

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

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

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

Bên liên quan

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

Phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất

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

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

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

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

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

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

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

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

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

1 TIỀN

Đơn vị tính : đồng
30/06/2018 01/01/2018

Tiền	7,343,180,000	5,478,424,433
Cộng	7,343,180,000	5,478,424,433

2 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2018	30/06/2018	01/01/2018	01/01/2018
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (tiền gửi ngắn hạn)	54,200,000,000	54,200,000,000	69,700,000,000	69,700,000,000
Cộng	54,200,000,000	54,200,000,000	69,700,000,000	69,700,000,000

3 HÀNG TỒN KHO

	30/06/2018	01/01/2018
	Giá gốc	Giá gốc
Hàng mua đang đi đường		17,872,779,348
Nguyên liệu, vật liệu	16,210,771,671	28,469,534,468
Công cụ, dụng cụ		
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,681,365,187	10,875,496,949
Thành phẩm	34,822,158,203	25,465,514,207
Hàng hoá	53,220,558,473	25,841,812,823
Hàng gửi đi bán		169,679,052
Cộng giá gốc hàng tồn kho	105,934,853,534	108,694,816,847

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

4 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị, phương tiện VT, truyền dẫn	Phương tiện VT, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	52,510,112,131	27,328,117,897	4,967,554,937	-	84,805,784,965
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua trong năm					
- DT XDCB hoàn thành					
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm					
Số dư cuối kỳ	52,510,112,131	27,328,117,897	4,967,554,937	-	84,805,784,965
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	32,774,759,693	22,616,540,517	3,058,841,567	-	58,450,141,777
Số tăng trong kỳ	838,144,632	1,324,093,930	182,410,644	-	2,344,649,206
- Khấu hao trong kỳ	838,144,632	1,324,093,930	182,410,644		2,344,649,206
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	33,612,904,325	23,940,634,447	3,241,252,211	-	60,794,790,983
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	19,735,352,438	4,711,577,380	1,908,713,370	-	26,355,643,188
Tại ngày cuối kỳ	18,897,207,806	3,387,483,450	1,726,302,726	-	24,010,993,982

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐHH đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay	17,729,743,736	đồng
- Nguyên giá TSCĐHH cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	25,903,182,222	đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:		đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:		đồng

5 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính, khác,..	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	26,132,193,780			890,561,445	27,022,755,225
Số tăng trong kỳ					-
Số giảm trong kỳ					-
Số dư cuối kỳ	26,132,193,780			890,561,445	27,022,755,225
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	5,081,993,850			884,477,097	5,966,470,947
Số tăng trong kỳ					-
- Khấu hao trong kỳ	303,862,716				303,862,716
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ					-
Số dư cuối kỳ	5,385,856,566			884,477,097	6,270,333,663
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	21,050,199,930			6,084,348	21,056,284,278
Tại ngày cuối kỳ	20,746,337,214			6,084,348	20,752,421,562

6 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2018	01/01/2018
a./ Ngắn hạn		
Các khoản khác	3,919,458,533	3,321,295,381
b./ Dài hạn		
Các khoản khác	15,306,155,885	16,123,169,049
Cộng	19,225,614,418	19,444,464,430

7 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/06/2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01/01/2018
Vay ngắn hạn	35,500,000,000	60,900,000,000	25,400,000,000	
Cộng	35,500,000,000	60,900,000,000	25,400,000,000	-

9 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2018	01/01/2018
a./ Ngắn hạn		
Các khoản trích trước khác	21,312,647,012	14,532,872,689
Cộng	21,312,647,012	14,532,872,689

10 PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2018	01/01/2018
Kinh phí công đoàn	109,931,165	79,574,085
Bảo hiểm xã hội	54,842,832	20,349,074
Cổ tức, lợi nhuận phải trả		5,425,557,600
Các khoản phải trả, phải nộp khác	20,110,976,876	10,003,252,886
Cộng	20,275,750,873	15,528,733,645

11 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của CSH	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Các khoản mục khác
Số dư đầu năm trước	119,820,500,000	69,032,627,878	-	(23,422,354,183)	8,090,684,019	37,690,329,758	-
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	18,457,791,468	-
Tăng khác	-	-	-	-	397,777,054	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	(119,333,116)	(32,412,225,810)	-
Số dư cuối năm trước	119,820,500,000	69,032,627,878	-	(23,422,354,183)	8,369,127,957	23,735,895,416	-
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	5,816,568,564	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	(9,931,528,110)	-
Số dư cuối kỳ	119,820,500,000	69,032,627,878	-	(23,422,354,183)	8,369,127,957	19,620,935,870	-

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2018	%	01/01/2018	%
Vốn góp của Tổng Cty CP ĐT&TH Việt Nam	66,549,600,000	55.54%	66,549,600,000	55.54%
Vốn góp của các đối tượng khác	53,270,900,000	44.46%	53,270,900,000	44.46%
Cộng	119,820,500,000	100%	119,820,500,000	100%

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	119,820,500,000	119,820,500,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	119,820,500,000	119,820,500,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		30,252,656,000

d) Cổ phiếu

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

12 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	30/06/2018	30/06/2017
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	259,470,158,416	381,230,389,749
Cộng	259,470,158,416	381,230,389,749

13 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	30/06/2018	30/06/2017
Hàng bán bị trả lại, chiết khấu thương mại,....	109,161,853	1,852,687,419
Cộng	109,161,853	1,852,687,419

14 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	30/06/2018	30/06/2017
Giá vốn của thành phẩm đã bán	223,991,755,973	335,260,937,958
Cộng	223,991,755,973	335,260,937,958

15 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	30/06/2018	30/06/2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,081,665,296	1,693,643,337
Lãi bán các khoản đầu tư		
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,768,912	55,259,445
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	259,462,332	238,196,610
Cộng	2,342,896,540	1,987,099,392

16 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	30/06/2018	30/06/2017
Lãi tiền vay	233,587,670	97,250,000
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
Lỗ chênh lệch tỷ giá	112,586,012	1,506,272,502
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	114,970,878	
Cộng	461,144,560	1,603,522,502

17 THU NHẬP KHÁC

	30/06/2018	30/06/2017
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Thưởng doanh số, phí hỗ trợ		
Tiền phạt thu được		
Thuế được giảm		
Các khoản khác		
Cộng	109,596,426	690,462,375
	109,596,426	690,462,375

18 CHI PHÍ KHÁC

	30/06/2018	30/06/2017
Gía trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Lỗ do đánh giá lại tài sản		
Các khoản bị phạt		
Các khoản khác		
Cộng	320,361,274	311,841,541
	320,361,274	311,841,541

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

	30/06/2018	30/06/2017
a./ Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	197,501,022,966	252,420,091,910
Chi phí nhân công	12,952,803,894	12,109,786,544
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,455,271,014	2,622,601,407
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10,621,653,664	20,488,288,034
Chi phí khác bằng tiền	4,959,608,000	4,991,392,848
Cộng	228,490,359,538	292,632,160,743
	228,490,359,538	292,632,160,743

19 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	30/06/2018	30/06/2017
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,393,459,354	1,557,574,248
Cộng	1,393,459,354	1,557,574,248
	1,393,459,354	1,557,574,248

21 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

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

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

Các chính sách kế toán chủ yếu

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

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn được xác định tương đương với giá trị ghi sổ.

- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá trên khả năng trả nợ của từng khách hàng, Công ty sẽ ước tính dự phòng cho phần không thu hồi được.

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

Ngoại trừ các khoản nêu trên, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Quản lý rủi ro thị trường

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

Quản lý rủi ro tỷ giá

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

Quản lý rủi ro về giá

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

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

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

Quản lý rủi ro tín dụng

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

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

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

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

22 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan :

a.) Các bên liên quan :

- Cổ Phần CP CNTT VTB

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

- Công ty CP Vitek - VTB Hà Nội	Công ty con	3,060,000,000	81.86%
- Công ty CP Thương Mại JS -VTB	Công ty con	3,500,000,000	70.00%

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

Bên liên quan	Giao dịch	Giá trị giao dịch (VND)
- Cổ Phần CP CNTT VTB	VTB bán hàng	9,667,727,799
	VTB mua hàng	109,127,323,394
- Công ty CP Vitek - VTB Hà Nội	VTB bán hàng	18,545,548,281
- Công ty CP Thương Mại JS -VTB	VTB bán hàng	814,803,518
	VTB mua hàng	42,235,400

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

Phải thu các bên liên quan	Giá trị (VNĐ)
- Cổ Phần CP CNTT VTB	12,285,676,767
- Công ty CP Vitek - VTB Hà Nội	26,869,972,965
- Công ty CP Thương Mại JS -VTB	14,684,715,725

Phải trả các bên liên quan	Giá trị (VNĐ)
- Cổ Phần CP CNTT VTB	187,093,590,483

2. Báo cáo bộ phận :

Báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh

Hiện tại hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu tập trung vào một nhóm sản phẩm điện máy dân dụng, không phải là doanh nghiệp hoạt động đa ngành nghề, cung cấp nhiều nhóm sản phẩm và dịch vụ, do đó Ban Tổng giám đốc quyết định chưa áp dụng Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo theo khu vực địa lý

Sản phẩm của Công ty chủ yếu được tiêu thụ tại cùng một khu vực địa lý, không có sự khác biệt đáng kể về lợi ích kinh tế hay chịu rủi ro, do đó Ban Tổng giám đốc cũng quyết định chưa áp dụng Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

3. Số liệu so sánh :

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cùng kỳ năm trước, đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH DV Tư Vấn Tài Chính Kế toán Kiểm Toán Phía Nam (AASCS)

Ngày 17 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Trương Thị Thùy Linh

Trương Thị Thùy Linh

Vũ Dương Ngọc Duy

