



CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC
VTC TELECOMMUNICATIONS JOINT STOCK COMPANY

VĂN PHÒNG CÔNG TY

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 THÁNG ĐẦU NĂM 2010

THÁNG 07 NĂM 2010

MỤC LỤC

| | <u>Trang</u> |
|--------------------------------------|--------------|
| 1. Những thông tin chung | 02 |
| 2. Bảng cân đối kế toán | 03-04 |
| 3. Báo cáo kết quả kinh doanh | 05 |
| 4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 06 |
| 5. Bản thuyết minh báo cáo tài chính | 7-23 |

NHỮNG THÔNG TIN CHUNG

1. Tên và địa chỉ

Văn Phòng Công Ty Cổ Phần Viễn Thông VTC

Trụ sở chính: 750 Điện Biên Phủ, Phường 11, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh

- Điện thoại: (08) 38331106 Fax: (08) 38300253
- Web: www.vtctelecom.com.vn
- Email: vtc@vtctelecom.com.vn

2. Đây là Báo cáo tài chính của: VĂN PHÒNG - CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

3. Ngày kết thúc niên độ kế toán: ngày 30 tháng 06 năm 2010.

4. Ngày lập báo cáo tài chính: ngày 20 tháng 07 năm 2010.

5. Đơn vị tiền tệ: Đồng Việt Nam (ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 48.070.035.186 | 56.930.651.388 |
| I Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 2.640.898.303 | 5.979.976.419 |
| 1 Tiền | 111 | V.1. | 2.640.898.303 | 5.979.976.419 |
| II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| III Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 30.059.704.207 | 42.376.647.654 |
| 1 Phải thu của khách hàng | 131 | VIII.1.1 | 26.830.191.079 | 30.987.990.588 |
| 2 Trả trước cho người bán | 132 | VIII.1.2 | 675.715.088 | 1.305.404.299 |
| 3 Phải thu nội bộ | 133 | VIII.1.3 | 506.380.098 | - |
| 4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD | 134 | VIII.1.4 | 1.406.846.725 | 9.827.981.125 |
| 5 Các khoản phải thu khác | 135 | V.2. | 893.819.458 | 508.519.883 |
| 6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | (253.248.241) | (253.248.241) |
| IV Hàng tồn kho | 140 | | 12.661.267.459 | 6.716.152.059 |
| 1 Hàng tồn kho | 141 | V.3. | 12.661.267.459 | 6.716.152.059 |
| 2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2.708.165.217 | 1.857.875.256 |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | 20.727.256 |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 454.812.296 | 3.000.000 |
| 3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V.4. | - | - |
| 4 Tài sản ngắn hạn khác | 158 | VIII.1.5 | 2.253.352.921 | 1.834.148.000 |
| B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 34.574.246.524 | 34.866.550.325 |
| I Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II Tài sản cố định | 220 | | 4.643.722.638 | 5.155.489.383 |
| 1 Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.5. | 4.626.167.964 | 5.132.919.081 |
| - Nguyên giá | 222 | | 13.718.465.861 | 13.668.051.484 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (9.092.297.897) | (8.535.132.403) |
| 3 Tài sản cố định vô hình | 227 | | 17.554.674 | 22.570.302 |
| - Nguyên giá | 228 | | 243.518.864 | 243.518.864 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (225.964.190) | (220.948.562) |
| III Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 27.431.779.324 | 27.207.316.380 |
| 1 Đầu tư vào công ty con | 251 | VIII.1.6 | 22.037.471.034 | 21.813.008.090 |
| 2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | VIII.1.7 | 5.394.308.290 | 5.394.308.290 |
| V Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.498.744.562 | 2.503.744.562 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 1.984.963.326 | 1.984.963.326 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.. | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | VIII.1.5 | 513.781.236 | 518.781.236 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 82.644.281.710 | 91.797.201.713 |

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
|--|------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 26.205.263.982 | 31.741.051.291 |
| I Nợ ngắn hạn | 310 | | 26.432.523.982 | 31.327.916.291 |
| 1 Vay và nợ ngắn hạn | 311 | | 2.457.561.040 | 12.961.784.625 |
| 2 Phải trả người bán | 312 | VIII.1.8 | 19.039.963.349 | 8.345.685.253 |
| 3 Người mua trả tiền trước | 313 | VIII.1.9 | 46.913.000 | 342.553.000 |
| 4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.9. | 1.131.692.811 | 2.764.531.795 |
| 5 Phải trả người lao động | 315 | | 173.991.000 | 2.122.575.000 |
| 6 Chi phí phải trả | 316 | | 694.260.291 | 2.364.125.943 |
| 7 Phải trả nội bộ | 317 | VIII.1.10 | - | 179.666.956 |
| 8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HỖXD | 318 | VIII.1.11 | 291.574.389 | 291.574.389 |
| 9 Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | V.11. | 2.335.860.090 | 1.539.967.318 |
| 10 Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 260.708.012 | 415.452.012 |
| II Nợ dài hạn | 330 | | (227.260.000) | 413.135.000 |
| 6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | (227.260.000) | 11.715.000 |
| 8 Doanh thu chưa thực hiện | 338 | V.12. | - | 401.420.000 |
| B VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430) | 400 | | 56.439.017.728 | 60.056.150.422 |
| I Vốn chủ sở hữu | 410 | V.13. | 56.439.017.728 | 60.056.150.422 |
| 1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 40.500.850.000 | 40.500.850.000 |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 200.264.000 | 200.264.000 |
| 4 Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | (55.530.000) | (55.530.000) |
| 6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | (226.022.661) |
| 7 Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 3.788.928.136 | 3.788.928.136 |
| 8 Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 2.026.838.547 | 2.026.838.547 |
| 9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 1.015.194.744 | 1.037.194.744 |
| 10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 8.962.472.301 | 12.783.627.656 |
| II Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 82.644.281.710 | 91.797.201.713 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2010

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Thu Huyền

Trần Viết Tổng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2010

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Quý II | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II | |
|---|-----------|-----------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.14. | 13.106.699.036 | 4.880.819.131 | 19.510.086.513 | 5.921.939.974 |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | | - | - |
| 3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | VI.15. | 13.106.699.036 | 4.880.819.131 | 19.510.086.513 | 5.921.939.974 |
| 4 Giá vốn hàng bán | 11 | VI.16. | 13.007.502.652 | 2.800.405.784 | 19.400.827.062 | 4.773.319.140 |
| 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 99.196.384 | 2.080.413.347 | 109.259.451 | 1.148.620.834 |
| 6 Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.17. | 60.750.675 | 67.810.226 | 262.497.629 | 204.808.876 |
| 7 Chi phí tài chính | 22 | | 306.325.193 | 58.670.986 | 440.503.044 | 204.004.709 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | <i>181.656.748</i> | <i>58.670.986</i> | <i>315.151.143</i> | <i>131.268.894</i> |
| 8 Chi phí bán hàng | 24 | VIII.1.12 | 896.860.885 | 1.211.874.421 | 1.521.178.276 | 2.211.849.333 |
| 9 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VIII.1.13 | 1.169.237.906 | 827.972.960 | 2.122.071.833 | 1.649.772.235 |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30 | | (2.212.476.925) | 49.705.206 | (3.711.996.073) | (2.712.196.567) |
| 11 Thu nhập khác | 31 | VIII.1.14 | 14.507.036 | - | 33.319.095 | 1.956.766 |
| 12 Chi phí khác | 32 | VIII.1.15 | 142.408.541 | 29.357.660 | 142.478.377 | 29.357.660 |
| 13 Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (127.901.505) | (29.357.660) | (109.159.282) | (27.400.894) |
| 14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (2.340.378.430) | 20.347.546 | (3.821.155.355) | (2.739.597.461) |
| 15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | - | | - | - |
| 16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | | - | - |
| 17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | (2.340.378.430) | 20.347.546 | (3.821.155.355) | (2.739.597.461) |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2010

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Thu Huyền

Trần Việt Tổng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý II năm 2010

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II Năm trước |
|--|-----------|----|--|--|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | | (3.821.155.355) | (2.739.597.461) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | - | 0 |
| - Khấu hao tài sản cố định | 2 | | 641.439.145 | 705.964.107 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | - | 0 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 4 | | - | 0 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 5 | | (17.025.806) | (37.811.146) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | 315.151.143 | 131.268.894 |
| 3. | 8 | | (2.881.590.873) | (1.940.175.606) |
| <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i> | | | | |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | | 11.865.054.236 | 11.934.416.862 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (5.945.115.400) | (2.418.078.046) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 4.177.161.048 | (7.320.023.514) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 20.727.256 | 117.746.141 |
| - Tiền lãi vay phải trả | 13 | | (315.151.143) | (131.268.894) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | 37.193.186 | - |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 35.000.000 | - |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 42.570.036 | (71.952.392) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i> | 20 | | 7.035.848.346 | 170.664.551 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (129.672.400) | (2.718.581.125) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | (430.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (224.462.944) | (672.682.273) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 26 | | - | 320.000.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 17.025.806 | 37.811.146 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 30 | | (337.109.538) | (3.463.452.252) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 3.236.315.848 | 16.013.550.018 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (13.274.132.772) | (6.783.847.985) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | (10.037.816.924) | 9.229.702.033 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (3.339.078.116) | 5.936.914.332 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 5.979.976.419 | 1.951.442.861 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | | 2.640.898.303 | 7.888.357.193 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2010

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC
 Kế toán trưởng Giám đốc

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Thu Huyền

Trần Viết Tổng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Văn phòng Công ty CP Viễn thông VTC (gọi tắt là 'Công ty'), được thành lập từ việc cổ phần hóa một bộ phận doanh nghiệp Nhà nước của Công ty Thiết bị điện thoại là 'Trung tâm nghiên cứu sản xuất và bảo dưỡng thiết bị thông tin 1 (VTC1)' theo Quyết định số 618/1999/QĐ-TCCB ngày 08/09/1999 của Tổng cục trưởng Tổng cục Bưu điện. Văn phòng Công ty CP Viễn thông VTC hiện nay hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13 số 056681 ngày 25/03/2009 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 40.500.850.000 VND (Bốn mươi tỷ, năm trăm triệu, tám trăm năm mươi nghìn)

Các bên góp vốn của Công ty

| STT | Tên cổ đông | Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú đối với cá nhân, trụ sở chính của tổ chức | Số cổ phần |
|-----|------------------------------|---|------------|
| 1. | Đại diện vốn nhà nước: | | 67.500 |
| | Đại diện: Ông Trần Việt Tổng | 270B/9/22/5 Lý Thường Kiệt, Phường 6, Quận Tân Bình | |
| | Đại diện: Ông Lê Văn Giảng | 300/52 Nguyễn Văn Linh, Khu phố 4, Tổ 31, Phường Bình Thuận, Quận 7, TP.HCM | |
| 2. | Ông Phạm Hoàng Tuấn | 03 Phan Đình Phùng, phường 2, thị xã Trà Vinh, tỉnh Trà Vinh | 2.726 |
| 3. | Đại diện vốn cổ đông: | | |
| | Ông Đoàn Văn Duẩn | H10-D3 Văn Thánh Bắc, phường 15, quận Bình Thạnh, | 2.500 |
| 4. | Ông Đỗ Văn Trắc | 70 Huỳnh Tịnh Của, phường 8, quận 3, tp. Hồ Chí Minh | 1.650 |
| 5. | Và 211 cổ đông khác | | 75.624 |

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp, kinh doanh dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

- Nghiên cứu, SX và lắp ráp các thiết bị bưu chính, viễn thông, điện, điện tử và tin học;
- Xây dựng, Lắp ráp, bảo dưỡng, sửa chữa, hỗ trợ vận hành các công trình viễn thông, điện, điện tử và tin học.
- Chuyển giao kỹ thuật công nghệ chuyên ngành viễn thông, điện, điện tử và tin học;
- Xuất nhập khẩu phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Kinh doanh các ngành nghề kỹ thuật, dịch vụ khác phù hợp với quy định của Pháp luật Việt Nam;
- Cho thuê tài sản hoạt động, cho thuê các sản phẩm, thiết bị bưu chính viễn thông, điện, điện tử và tin học;
- Sản xuất các loại thẻ (card) dùng trong lĩnh vực: tin học, viễn thông, bảo vệ và các ứng dụng khác. In offset;
- In offset, in nhiệt... trên thẻ;
- Viết phần mềm;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

- Sản xuất, mua bán sửa chữa, bảo hành, bảo dưỡng các loại thẻ, thiết bị phần cứng, phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ. Mua bán camera quan sát, cửa sử dụng khoá điện từ, khoá điện từ, văn phòng phẩm, máy móc và nguyên vật liệu sản xuất thẻ. Đại lý ký gửi hàng hoá;
- In offset trên bao bì. Nghiên cứu lắp đặt, sửa chữa, bảo dưỡng, nâng cấp hỗ trợ vận hành các thiết bị, công trình bưu chính, viễn thông, điện-điện tử, tin học, các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
- Cho thuê thiết bị động cơ nổ và thiết bị lạnh;
- Đại lý cung cấp và phát triển các dịch vụ viễn thông sử dụng công nghệ CDMA và PHS (IPAS). Mua bán các loại máy thiết bị đầu cuối dùng cho mạng viễn thông sử dụng công nghệ CDMA và PHS (IPAS);
- Đại lý phân phối sản phẩm cáp và vật liệu viễn thông;
- Tư vấn giám định tổn thất công trình, thiết bị bưu chính, viễn thông, điện tử, tin học;
- Sản xuất lắp ráp, mua bán, sửa chữa điện thoại di động, các thiết bị phần cứng phần mềm của điện thoại di
- Mua bán, lắp đặt, sửa chữa, bảo dưỡng thiết bị đầu cuối dùng trong viễn thông;
- Mua bán máy móc thiết bị văn phòng, thiết bị điện, điện tử, tin học, điện lạnh, các loại dùng trong viễn
- Đại lý mua bán hàng hóa;
- Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng viễn thông internet;
- Xây dựng cơ sở hạ tầng công trình viễn thông.

Địa chỉ: Lầu 3, số 750, Điện Biên Phủ, phường 11, quận 10, TP. Hồ Chí Minh
Tel: 08. 3833 1106 Fax: 08.3830 0253

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

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 - Chuẩn mực

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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính. Đến thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính số dư các khoản tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được tính theo giá gốc

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.

- **Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:** bình quân gia quyền
- **Phương pháp hạch toán hàng tồn kho :** Phương pháp kê khai thường xuyên.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định hữu hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính .

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình, công ty có đăng ký khấu hao nhanh. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản cố cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Thời gian khấu hao <năm ></u> |
|--|--|
| - Máy móc, thiết bị | 4 - 5 |
| - Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn | 6 |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 4 - 5 |

4. Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy tính

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 04 - Tài sản cố định vô hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. Kế toán TSCĐ vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Thời gian khấu hao <năm ></u> |
|-----------------------------|--|
| Phần mềm máy vi tính | 3 |

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

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào Công ty liên doanh, đầu tư vào Công ty liên kết, được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

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

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Các khoản vay dài hạn của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm khoản trích trước chi phí thực hiện các công trình xây lắp, dịch vụ kỹ thuật các trạm BTS năm 2009... được ước tính để ghi nhận vào chi phí trong kỳ, dựa trên hợp đồng hoặc các chi phí đã chi tương tự kỳ trước.

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

Khoản dự phòng phải trả của Công ty là dự phòng trợ cấp mất việc làm, được tính bằng 1 - 3% quỹ lương đóng bảo hiểm xã hội của năm 2009, phù hợp với 3 điều kiện ghi nhận các khoản dự phòng phải trả quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 – Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty 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 giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

Vốn khác của chủ sở hữu là vốn bổ sung từ các quỹ, từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản ở giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và 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.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

-

- Doanh thu bán hàng hoá, sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

-

Do các hợp đồng xây dựng của Công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng, Doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 15 – "Hợp đồng xây dựng".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

- Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".
- Doanh thu từ việc thu cổ tức được ghi nhận khi các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn, căn cứ vào Biên bản họp Hội đồng cổ đông và thông báo lợi nhuận được chia, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".
- Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá ...

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

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. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

13.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

13.2 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hay bất kỳ mục đích nào được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

13.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

13.4 Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 0% đối với các lô hàng xuất khẩu, 5% đối với một số mặt hàng thiết bị viễn thông, sản phẩm khác, 10% đối với hoạt động cung cấp, lắp đặt thiết bị viễn thông.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 25% trên lợi nhuận chịu thuế.

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

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

13.5 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

| 1. Tiền | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 105.589.901 | 3.605.522 |
| Tiền gửi ngân hàng | 2.535.308.402 | 5.976.370.897 |
| Tiền VND | 2.482.804.687 | 3.319.549.329 |
| <i>Ngân hàng Kỹ thương Việt Nam</i> | 14.173.907 | 150.670.422 |
| <i>Ngân hàng Công thương Việt Nam</i> | 930.644.669 | 900.326.357 |
| <i>Ngân hàng Ngoại thương Hồ Chí Minh</i> | 5.393.021 | 5.393.021 |
| <i>Ngân hàng TM Cổ phần Á Châu</i> | - | 1.037.850 |
| <i>Công ty Chứng khoán SSI</i> | 3.295.964 | 3.295.964 |
| <i>Ngân hàng Chinatrust</i> | 1.493.744.654 | 2.257.783.937 |
| <i>Ngân hàng TMCP Hàng Hải</i> | 1.041.778 | 1.041.778 |
| <i>Ngân hàng Standard Chartered</i> | 34.510.694 | |
| Tiền USD | 52.503.715 | 2.656.821.568 |
| <i>Ngân hàng Công thương Việt Nam</i> | 30.545.040 | 341.580.342 |
| <i>Ngân hàng Ngoại thương Hồ Chí Minh</i> | 11.064.401 | 12.038.441 |
| <i>Ngân hàng Chinatrust</i> | 10.894.274 | 2.303.202.785 |
| Tổng cộng | 2.640.898.303 | 5.979.976.419 |
| 2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | VND | VND |
| Phải thu người lao động | 112.045.746 | 189.274.699 |
| Phải thu khác | 781.773.712 | 313.560.894 |
| Bảo hiểm xã hội | - | 5.684.290 |
| Cộng | 893.819.458 | 508.519.883 |
| 3. Hàng tồn kho | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 990.021.912 | 1.068.107.331 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 7.269.714.685 | 1.691.067.489 |
| Thành phẩm | 93.904.300 | 93.904.300 |
| Hàng hoá | 2.353.988.999 | 2.351.079.329 |
| Hàng gửi đi bán | 1.953.637.563 | 1.511.993.610 |
| Tổng cộng giá gốc hàng tồn kho | 12.661.267.459 | 6.716.152.059 |
| 4. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | VND | VND |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - |
| Tổng cộng | - | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(tiếp theo)

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2010 | 2.528.620.600 | 5.619.284.142 | 3.828.224.226 | 1.691.922.516 | 13.668.051.484 |
| Mua trong năm | - | 100.868.400 | - | 28.804.000 | 129.672.400 |
| Đầu tư XD/CB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| Tặng khác | - | - | - | - | - |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (79.258.023) | - | - | (79.258.023) |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư ngày 30/06/2010 | 2.528.620.600 | 5.640.894.519 | 3.828.224.226 | 1.720.726.516 | 13.718.465.861 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2010 | 379.293.094 | 4.064.489.568 | 2.605.727.312 | 1.485.622.429 | 8.535.132.403 |
| Khấu hao trong năm | 126.431.032 | 304.611.453 | 123.807.706 | 81.573.326 | 636.423.517 |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | (79.258.023) | - | - | (79.258.023) |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư ngày 30/06/2010 | 505.724.126 | 4.289.842.998 | 2.729.535.018 | 1.567.195.755 | 9.092.297.897 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2010 | 2.149.327.506 | 1.554.794.574 | 1.222.496.914 | 206.300.087 | 5.132.919.081 |
| Số dư ngày 30/06/2010 | 2.022.896.474 | 1.351.051.521 | 1.098.689.208 | 153.530.761 | 4.626.167.964 |

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

| 6. Tài sản cố định vô hình | Đơn vị tính: VND | | | |
|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| Chỉ tiêu | Phần mềm máy vi tính | Cộng | | |
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2009 | 243.518.864 | 243.518.864 | | |
| Số dư ngày 31/10/2009 | 243.518.864 | 243.518.864 | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư ngày 01/01/2009 | 220.948.562 | 220.948.562 | | |
| Khấu hao trong năm | 5.015.628 | 5.015.628 | | |
| Số dư ngày 31/10/2009 | 225.964.190 | 225.964.190 | | |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày 01/01/2009 | 22.570.302 | 22.570.302 | | |
| Tại ngày 31/10/2009 | 17.554.674 | 17.554.674 | | |
| 7. Chi phí trả trước dài hạn | 30/06/2010 | 01/01/2010 | | |
| | VND | VND | | |
| Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ năm 2009 tới năm 2036 | 1.803.506.232 | 1.803.506.232 | | |
| Chi phí khác | - | - | | |
| Chi phí sửa chữa văn phòng | 181.457.094 | 181.457.094 | | |
| Tổng cộng | 1.984.963.326 | 1.984.963.326 | | |
| 8. Vay và nợ ngắn hạn | 30/06/2010 | 01/01/2010 | | |
| | VND | VND | | |
| Vay ngắn hạn | 2.457.561.040 | 12.961.784.625 | | |
| Ngân hàng Chinatrust | 1.971.961.040 | 12.348.384.625 | | |
| Ngân hàng Kỹ Thương Việt Nam | 485.600.000 | 613.400.000 | | |
| Nợ dài hạn hạn đến hạn trả | - | - | | |
| Cộng | 2.457.561.040 | 12.961.784.625 | | |
| 9. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Đơn vị tính: VND | | | |
| Khoản mục | 01/01/2010 | Số phát sinh tăng | Số phát sinh giảm | 30/06/2010 |
| Thuế GTGT đầu ra | 1.656.660.831 | 2.640.512.061 | 4.297.172.892 | - |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | 138.302.141 | 138.302.141 | - |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | - |

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế xuất nhập khẩu | 15.644.990 | 8.818.415 | 24.463.405 | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệ | 1.046.379.374 | 64.570.036 | 37.193.186 | 1.073.756.224 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 45.846.600 | 218.689.398 | 206.599.411 | 57.936.587 |
| Thuế tài nguyên | | | | - |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | | | | - |
| Các loại thuế khác | - | 3.069.836 | 3.069.836 | - |
| Các khoản phí, lệ phí và | | | | - |
| Cộng Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 2.764.531.795 | 3.073.961.887 | 4.706.800.871 | 1.131.692.811 |
| 10. Chi phí phải trả | | | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | | | VND | VND |
| Bán card bán chữ chuyên nghiệp cho Đài PTTT Lâm Đồng theo HĐ 24 | | | - | 35.135.000 |
| Dự án BTS Gtel Huawei Việt Nam - năm 2009 | | | 243.423.488 | 392.945.143 |
| Dự án Drive Test 350 BTS - Huawei - Gtel 2010 | | | - | - |
| Dự án HT Mobile huawei (survey 25 trạm + LĐ 160 trạm BTS + Civiw | | | 77.212.625 | 612.000.000 |
| Lắp đặt 350 trạm BTS huawei | | | 373.624.178 | 1.324.045.800 |
| Cộng | | | 694.260.291 | 2.364.125.943 |
| 11. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | | | VND | VND |
| Tài sản thừa chờ xử lý | | | - | - |
| Kinh phí công đoàn | | | 573.555.961 | 537.355.768 |
| Bảo hiểm xã hội | | | 7.311.883 | |
| Bảo hiểm y tế | | | 19.543.152 | 20.688.510 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | | | 13.944.457 | 13.952.537 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | | - | - |
| Cổ tức phải trả | | | 63.068.000 | 63.068.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | | | 1.658.436.637 | 904.902.503 |
| Tổng cộng | | | 2.335.860.090 | 1.539.967.318 |
| 12. Doanh thu chưa thực hiện | | | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | | | VND | VND |
| Doanh thu cho thuê nhà trạm BTS | | | - | 401.420.000 |
| Tổng cộng | | | - | 401.420.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(tiếp theo)

13. **Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

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

| A | Vốn đầu tư của chủ sở hữu hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|--|----------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | |
| Số dư tại ngày 01/01/2009 | 40.500.850.000 | 200.264.000 | (55.530.000) | 7.393.651.077 | 48.039.235.077 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | - |
| - Lãi trong năm trước | | | | 5.687.454.052 | 5.687.454.052 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | - |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | (297.477.473) | (297.477.473) |
| Số dư tại ngày 31/12/2009 | 40.500.850.000 | 200.264.000 | (55.530.000) | 12.783.627.656 | 53.429.211.656 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | - |
| - Lãi trong năm nay | | | | (3.821.155.355) | (3.821.155.355) |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | - |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư tại ngày 30/06/2010 | 40.500.850.000 | 200.264.000 | (55.530.000) | 8.962.472.301 | 49.608.056.301 |
| b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | | | | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | | | | VND | VND |
| - Vốn góp của Nhà nước | | | | 18.895.680.000 | 18.895.680.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | | | | 21.605.170.000 | 21.605.170.000 |
| Cộng | | | | 40.500.850.000 | 40.500.850.000 |

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

| | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 40.500.850.000 | 40.500.850.000 |
| Vốn góp đầu năm | 40.500.850.000 | 26.081.870.000 |
| Vốn góp tăng trong năm | - | 14.418.980.000 |
| Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| Vốn góp cuối năm | 40.500.850.000 | 40.500.850.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |

d) Cổ phiếu

| | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
|--|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 4.050.085 | 4.050.085 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 4.050.085 | 4.050.085 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 4.050.085 | 4.050.085 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | 5.553 | 5.553 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 5.553 | 5.553 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 4.044.532 | 4.044.532 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 4.044.532 | 4.044.532 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

| e) Các quỹ của công ty | 01/01/2010 | Tăng trong năm | Giảm trong năm | 30/06/2010 |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 3.788.928.136 | - | - | 3.788.928.136 |
| Quỹ dự phòng tài chính | 2.026.838.547 | - | - | 2.026.838.547 |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ | 1.037.194.744 | - | 22.000.000 | 1.015.194.744 |
| Tổng cộng | 6.852.961.427 | - | 22.000.000 | 6.830.961.427 |

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| 14. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Lũy kế đến 30/06/2010 | Lũy kế đến 30/06/2009 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Doanh thu bán hàng | 17.658.426.049 | 1.062.430.853 |
| - Trong đó: Doanh thu Thương mại thẻ nạp tiền | 16.933.843.705 | - |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 1.851.660.464 | 4.859.509.121 |
| Cộng | 19.510.086.513 | 5.921.939.974 |

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

| 15. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | Lũy kế đến 30/06/2010 | Lũy kế đến 30/06/2009 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá | 17.658.426.049 | 1.062.430.853 |
| - Trong đó: Doanh thu Thương mại thẻ nạp tiền | 16.933.843.705 | - |
| Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | 1.851.660.464 | 4.859.509.121 |
| Cộng | 19.510.086.513 | 5.921.939.974 |
| 16. Giá vốn hàng bán | Lũy kế đến 30/06/2010 | Lũy kế đến 30/06/2009 |
| Giá vốn của hàng hoá đã bán | 17.368.715.438 | 649.358.941 |
| - Trong đó: Giá vốn thương mại thẻ nạp tiền | 16.679.836.049 | - |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | - | 28.372.124 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 2.032.111.624 | 4.095.588.075 |
| Cộng | 19.400.827.062 | 4.773.319.140 |
| 17. Doanh thu hoạt động tài chính | Lũy kế đến 30/06/2010 | Lũy kế đến 30/06/2009 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 33.003.571 | 37.811.146 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 229.494.058 | 163.717.730 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | 3.280.000 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | - |
| Cộng | 262.497.629 | 204.808.876 |
| 18. Chi phí tài chính | Lũy kế đến 30/06/2010 | Lũy kế đến 30/06/2009 |
| Lãi tiền vay | 315.151.143 | 131.268.894 |
| Phí ngân hàng | 4.524.381 | 11.284.815 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 120.827.520 | 61.451.000 |
| Cộng | 440.503.044 | 204.004.709 |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | Lũy kế đến 30/06/2010 | Lũy kế đến 30/06/2009 |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | (2.340.378.430) | (4.581.420.929) |
| + Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác | | |
| <i>Các khoản điều chỉnh tăng</i> | - | - |
| <i>Các khoản điều chỉnh giảm</i> | - | - |
| + Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ | (2.340.378.430) | (4.581.420.929) |
| + Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 4.050.085 | 4.050.085 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

VIII. Những thông tin khác

1. Những thông tin khác

| | | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | VND | VND |
| 1.1 | Phải thu của khách hàng | 26.830.191.079 | 30.987.990.588 |
| 1.2 | Trả trước cho người bán | 675.715.088 | 1.305.404.299 |
| 1.3 | Phải thu nội bộ ngắn hạn | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | | VND | VND |
| | Phải thu CN VTC Hà Nội | 506.380.098 | - |
| | Cộng | 506.380.098 | - |
| 1.4 | Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | | VND | VND |
| | | 1.406.846.725 | 9.827.981.125 |
| 1.5 | Tài sản ngắn hạn khác | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | | VND | VND |
| | - Tạm ứng | 2.253.352.921 | 1.834.148.000 |
| | Cộng | 2.253.352.921 | 1.834.148.000 |
| 1.6 | Đầu tư vào Công ty con | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | | VND | VND |
| | Chi nhánh VTC Hà Nội | 1.562.471.034 | 1.562.471.034 |
| | Công ty CP Công nghệ Tích hợp (ITE) | 1.275.000.000 | 1.050.537.056 |
| | Công ty TNHH ĐT & PT Công nghệ Thông minh | 19.200.000.000 | 19.200.000.000 |
| | Cộng | 22.037.471.034 | 21.813.008.090 |

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

| 1.7 Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
|---|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Đầu tư vào Công ty liên doanh | | |
| Công ty VTC NETWORKS | 5.394.308.290 | 5.394.308.290 |
| Cộng | 5.394.308.290 | 5.394.308.290 |
| 1.8 Phải trả người bán | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | VND | VND |
| | 19.039.963.349 | 8.345.685.253 |
| 1.9 Người mua trả tiền trước | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | VND | VND |
| | 46.913.000 | 342.553.000 |
| 1.10 Phải trả nội bộ | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | VND | VND |
| Chi nhánh Hà Nội | - | 179.666.956 |
| Cộng | - | 179.666.956 |
| 1.11 Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 30/06/2010 | 01/01/2010 |
| | VND | VND |
| Hồ Viết Tiến | 291.574.389 | 291.574.389 |
| Cộng | 291.574.389 | 291.574.389 |
| 1.12 Chi phí bán hàng | Lũy kế đến | Lũy kế đến |
| | 30/06/2010 | 30/06/2009 |
| Chi phí nhân viên | 519.844.362 | 761.990.454 |
| Chi phí vật liệu, bao bì | - | - |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 12.661.183 | 24.792.405 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 68.012.836 | 113.635.964 |
| Chi phí bảo hành | - | 1.874.750 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 217.824.547 | 530.218.578 |
| Chi phí bằng tiền khác | 702.835.348 | 779.337.182 |
| Cộng | 1.521.178.276 | 2.211.849.333 |

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

| 1.13 Chi phí quản lý doanh nghiệp | Lũy kế đến 30/06/2010 | Lũy kế đến 30/06/2009 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 1.211.294.005 | 1.049.070.497 |
| Chi phí vật liệu quản lý | - | - |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 71.358.337 | 70.304.946 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 83.046.509 | 131.742.454 |
| Thuế, phí và lệ phí | 7.840.000 | 4.830.000 |
| Chi phí dự phòng | - | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 552.083.438 | 188.449.526 |
| Chi phí bằng tiền khác | 196.449.544 | 205.374.812 |
| Cộng | 2.122.071.833 | 1.649.772.235 |
| 1.14 Thu nhập khác | Lũy kế đến 30/06/2010 | Lũy kế đến 30/06/2009 |
| Thu nhập khác | 33.319.095 | 1.956.766 |
| Cộng | 33.319.095 | 1.956.766 |
| 1.15 Chi phí khác | Lũy kế đến 30/06/2010 | Lũy kế đến 30/06/2009 |
| Chi phí khác | 142.478.377 | 29.357.660 |
| Cộng | 142.478.377 | 29.357.660 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2010

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Thu Huyền

Trần Viết Tổng