

TẬP ĐOÀN
BUU CHÍNH VIỄN THÔNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ KỸ THUẬT VIỄN THÔNG

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

Hà nội, ngày 20 tháng 04 năm 2016.

Số: 360 /TST-KTTKTC
V/v: Công bố thông tin về BCTC tổng hợp
Quý I năm 2016.

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà Nước
Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT VIỄN THÔNG**
2. Mã chứng khoán: **TST**
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 4A, 4B, 4C Phố Vương Thừa Vũ, Phường Khương Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.
4. Điện thoại: 043 7366 984 Fax: 043 568 2240
5. Người thực hiện công bố thông tin:
 - + Người đại diện theo pháp luật: Phan Sỹ Kiên
 - + Người được uỷ quyền công bố thông tin: Trần Thị Thanh Bình
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - 6.1 Báo cáo tài chính tổng hợp Quý I năm 2016 của Công ty cổ phần dịch vụ kỹ thuật viễn thông được lập ngày 20/04/2016 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Nội dung giải trình (chênh lệch 10% LNST so với cùng kỳ năm ngoái).
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.tst.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, KTTKTC.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phan Sỹ Kiên

**TẬP ĐOÀN BƯU CHÍNH VIỄN THÔNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT VIỄN THÔNG**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ I
NĂM 2016**

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT VIỄN THÔNG (TST)
The Telecommunication Technical Service JSC.**

HÀ NỘI, NĂM 2016

Giải trình nguyên nhân chênh lệch trong báo cáo KQKD quý I năm 2016 vượt so với cùng kỳ năm trước.

* Trong quý I năm 2016 lỗ sau thuế của Công ty TST là -1.642.643.695 đồng, giảm lỗ 792.692.138 đồng (+33 %) so với cùng kỳ năm trước là do những nguyên nhân sau:

1. Tổng doanh thu của công ty TST quý I năm 2016 tăng 206% so với cùng kỳ năm trước, trong đó chỉ tiêu doanh thu bán hàng tăng đến 540, doanh thu dịch vụ xây lắp - lắp đặt tăng đến 387%, doanh thu dịch vụ sửa chữa ứng cứu giảm -26%, doanh thu dịch vụ tư vấn thiết kế quý I 2015 không phát sinh, doanh thu dịch vụ tối ưu hóa quý I năm 2016 không phát sinh, doanh thu khác giảm -49%. Trong khi đó tổng giá vốn của công ty trong quý I năm 2016 lại chỉ tăng có 171% so với cùng kỳ năm trước bởi giá vốn hàng thương mại tăng 574%, giá vốn dịch vụ xây lắp - lắp đặt tăng 413%, giá vốn dịch vụ sửa chữa ứng cứu -5%, giá vốn dịch vụ tư vấn thiết kế quý I năm 2015 không phát sinh, giá vốn dịch vụ Tối ưu hóa giảm -99%, giá vốn dịch vụ khác giảm -88% dẫn đến khoản lãi gộp trong quý I năm 2016 là 2.139.636.437 đồng tăng 1.475% so với cùng kỳ năm trước.
2. Doanh thu tài chính của công ty quý I năm 2016 giảm tới -43% so với cùng kỳ năm trước vì tại quý này năm 2015 công ty TST có rất ít khoản tiền gửi ngân hàng so với cùng kỳ năm trước. Chi phí tài chính tăng 2.134% vì tại quý này công ty TST đã phải vay ngân hàng để tài trợ cho hoạt động sản xuất đầu năm của công ty.
3. Chi phí bán hàng của công ty TST quý I năm 2016 tăng đến 110% so với cùng kỳ năm trước do tăng trưởng của các chi phí giao dịch tìm nguồn khách hàng mới thay thế những dịch vụ truyền thông của công ty vốn đang ngày một suy giảm.
4. Chi phí quản lý doanh nghiệp của công ty quý I năm 2016 tăng 23% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do tăng chi phí lương và chi phí khấu hao so với cùng kỳ năm trước.
5. Chỉ tiêu thu nhập khác và chi khác trong quý I năm 2016 và trong cả quý I năm 2015 thay đổi rất ít và không làm ảnh hưởng nhiều đến chỉ tiêu lợi nhuận khác của công ty.

→ Tóm lại quý I năm 2016 do doanh thu của Công ty TST tăng 206%, đồng thời giá vốn lại chỉ tăng 171%, doanh thu tài chính giảm -46%, chi phí tài chính tăng 2134%, chi phí bán hàng tăng 110%, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 23% ... đã làm cho Công ty TST có lãi sau thuế là --1.642.643.695 đồng, giảm lỗ 792.692.138 đồng (+33%) so với cùng kỳ năm trước.

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Người lập giải trình



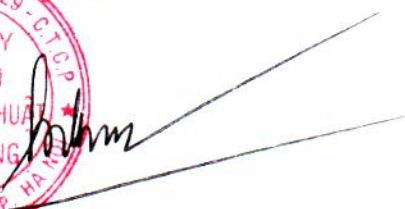
Son Hồng Sơn

Kế toán trưởng



Trần Trung Hiếu

Tổng giám đốc



Phan Sỹ Kiên

Chứng chỉ ISO 9001:2008 (được cấp bởi TUV-NORD ngày 10/04/2014).



Giải trình nguyên nhân KQDK quý I năm 2016 của công ty TST bị lỗ -2.435.335.833 đồng

* Trong quý I năm 2016 lỗ sau thuế của Công ty TST là -1.642.643.695 đồng chủ yếu là do những nguyên nhân sau:

1. Doanh thu của công ty TST quý I năm 2016 là 15.734.424.581 đồng, chỉ mới đạt xấp xỉ 16% kế hoạch cả năm vì do tính đặc thù của các dịch vụ viễn thông là thời gian triển khai khá dài nên trong quý I công ty mới chỉ tiến hành triển khai giai đoạn đầu của các công trình nên sản lượng công việc hoàn thành và giá trị viết hóa đơn là chưa cao. Giá vốn hàng bán là 13.594.788.144 đồng, đây là giá vốn hợp lý vì quý I dù doanh thu thấp nhưng Công ty vẫn phải hạch toán đầy đủ giá vốn và chi lương cơ bản cho các đơn vị trực thuộc dẫn đến khoản lãi gộp trong quý I năm 2016 chỉ là 2.139.636.437 đồng tương đương 14% doanh thu.

2. Doanh thu tài chính của công ty quý I năm 2016 không gây ảnh hưởng lớn đến khoản lỗ quý I của Công ty vì không có thay đổi nhiều. Chi phí tài chính của công ty quý I năm 2016 tăng mạnh lên 139.271.395 đồng, đây chủ yếu là những khoản trả lãi vay, nhưng cũng không đủ lớn để ảnh hưởng đến lỗ lãi của công ty

3. Chi phí bán hàng của công ty TST quý I năm 2016 là 1.178.825.658 đồng, đây là khoản chi phí giao dịch tìm nguồn khách hàng mới thay thế những dịch vụ truyền thống của công ty vốn đang ngày một suy giảm, khoản chi phí này đóng góp phần quan trọng vào khoản lỗ quý I của công ty nhưng đây là khoản chi cần thiết cho những hợp đồng trong tương lai.

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp của công ty quý I năm 2016 là 2.473.769.407 đồng, chủ yếu là do trong quý I năm 2016 công ty có chi khoản chi phí hội nghị tổng kết cho năm 2014 và chi phí tiếp khách hàng trong quý I năm 2016, lương nhân viên văn phòng, xe cộ, khấu hao và những khoản chi phí mua ngoài khác phục vụ cho hoạt động của công ty, khoản mục chi phí này đóng góp phần chính vào khoản lỗ quý I của công ty TST.

5. Chi tiêu thu khác và chi khác không thay đổi nhiều và không ảnh hưởng đến khoản quý I của công ty TST.

→ Tóm lại quý I năm 2016 Công ty TST lỗ -1.642.643.695 đồng chủ yếu là do lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh thấp trong khi đó chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp lại phát sinh quá cao.

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



Sơn Hồng Sơn

Kế toán trưởng



Trần Trung Hiếu

Tổng giám đốc



Phan Sỹ Kiên

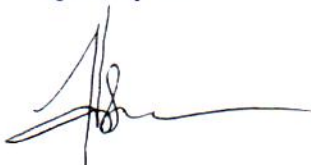
DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chi tiêu | | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------|--|-------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | | |
| A. | TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 76,795,276,829 | 100,557,568,297 |
| I. | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 2,222,315,404 | 4,050,955,331 |
| 1. | Tiền | 111 | | 2,222,315,404 | 4,050,955,331 |
| 2. | Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. | Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. | Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 122 | | - | - |
| 3. | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. | Các khoản phải thu | 130 | | 60,568,549,198 | 82,925,502,948 |
| 1. | Phải thu khách hàng | 131 | | 25,282,778,715 | 57,088,696,527 |
| 2. | Trả trước cho người bán | 132 | | 335,274,047 | 145,104,214 |
| 3. | Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. | Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. | Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6. | Các khoản phải thu khác | 136 | | 39,471,273,154 | 30,212,478,925 |
| 7. | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (4,656,944,519) | (4,656,944,519) |
| 8. | Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 136,167,801 | 136,167,801 |
| IV. | Hàng tồn kho | 140 | | 13,294,905,370 | 12,861,487,891 |
| 1. | Hàng tồn kho | 141 | | 13,711,432,168 | 13,278,014,689 |
| 2. | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (416,526,798) | (416,526,798) |
| V. | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 709,506,857 | 719,622,127 |
| 1. | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 91,152,022 | 137,186,812 |
| 2. | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 36,400,300 | 7,779,425 |
| 3. | Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 581,954,535 | 574,655,890 |
| 4. | Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. | Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B. | TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 62,905,572,502 | 63,277,454,449 |
| I. | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | 150,807,242 |
| 1. | Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. | Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. | Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. | Phải thu dài hạn nội bộ | 214 | | - | - |
| 5. | Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. | Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | 150,807,242 |
| 7. | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. | Tài sản cố định | 220 | | 25,578,414,783 | 25,907,460,642 |
| 1. | Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 5,584,176,965 | 5,913,222,824 |
| - | - Nguyên giá | 222 | | 44,198,202,577 | 44,198,202,577 |
| - | - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (38,614,025,612) | (38,284,979,753) |
| 2. | Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - | - Nguyên giá | 225 | | - | - |

| | | | | |
|--------------------------|--|------------|------------------------|------------------------|
| | - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | - | - |
| 3. | Tài sản cố định vô hình | 227 | 19,994,237,818 | 19,994,237,818 |
| | - Nguyên giá | 228 | 20,154,237,818 | 20,154,237,818 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | (160,000,000) | (160,000,000) |
| III. | Bất động sản đầu tư | 230 | - | - |
| | - Nguyên giá | 231 | - | - |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | - | - |
| IV. | Tài sản dở dang dài hạn | 240 | 1,054,313,636 | 1,054,313,636 |
| 1. | Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | |
| 2. | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 1,054,313,636 | 1,054,313,636 |
| V. | Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 34,979,095,719 | 34,979,095,719 |
| 1. | Đầu tư vào công ty con | 251 | 15,300,000,000 | 15,300,000,000 |
| 2. | Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | 14,140,000,000 | 14,140,000,000 |
| 3. | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | 5,890,000,000 | 5,890,000,000 |
| 4. | Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn | 254 | (350,904,281) | (350,904,281) |
| 5. | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | - | - |
| VI. | Tài sản dài hạn khác | 260 | 1,293,748,364 | 1,185,777,210 |
| 1. | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 1,169,671,122 | 1,185,777,210 |
| 2. | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | - | - |
| 3. | Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế | 263 | - | - |
| 4. | Tài sản dài hạn khác | 268 | 124,077,242 | - |
| 5. | Lợi thế thương mại | 269 | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 270 | 139,700,849,331 | 163,835,022,746 |
| NGUỒN VỐN | | | 139,700,849,331 | 163,835,022,746 |
| C. | NỢ PHẢI TRẢ | 300 | 54,663,899,605 | 75,888,332,325 |
| I. | Nợ ngắn hạn | 310 | 54,443,899,605 | 75,668,332,325 |
| 1. | Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 13,796,198,813 | 17,341,354,970 |
| 2. | Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 1,135,519,962 | 990,324,736 |
| 3. | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 312 | 1,336,510,614 | 3,773,291,805 |
| 4. | Phải trả người lao động | 314 | 725,761,337 | 3,568,801,534 |
| 5. | Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 19,923,025,232 | 13,276,038,841 |
| 6. | Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | - | - |
| 7. | Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | - | - |
| 8. | Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | - | - |
| 9. | Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 11,614,235,447 | 28,288,143,359 |
| 10. | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 5,912,648,200 | 8,430,377,080 |
| 11. | Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | - | - |
| 12. | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | - | - |
| 13. | Quý bình ổn giá | 323 | - | - |
| 14. | Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324 | - | - |
| II. | Nợ dài hạn | 330 | 220,000,000 | 220,000,000 |
| 1. | Phải trả dài hạn người bán dài hạn | 331 | - | - |
| 2. | Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | - | - |
| 3. | Chi phí trả trước dài hạn | 333 | - | - |
| 4. | Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | - | - |
| 5. | Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | - | - |
| 6. | Doanh thu chưa thực hiện | 336 | - | - |
| 7. | Phải trả dài hạn khác | 337 | 220,000,000 | 220,000,000 |
| 8. | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | - | - |
| 9. | Trái phiếu chuyển đổi | 339 | - | - |
| 10. | Cổ phiếu ưu đãi | 340 | - | - |

| | | | | |
|----------------------------|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| 11. | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | - | - |
| 12. | Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | - | - |
| 13. | Quỹ phát triển khoa học và kỹ thuật | 343 | - | - |
| D. | VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | 85,036,949,726 | 87,946,690,421 |
| I. | Vốn chủ sở hữu | 410 | 85,036,949,726 | 87,946,690,421 |
| 1. | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | 48,000,000,000 | 48,000,000,000 |
| | - cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | 48,000,000,000 | 48,000,000,000 |
| | - cổ phiếu ưu đãi | a11b | - | - |
| 2. | Thặng dư vốn cổ phần | 412 | 49,699,560,000 | 49,699,560,000 |
| 3. | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | - | - |
| 4. | Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | - | - |
| 5. | Cổ phiếu quỹ | 415 | - | - |
| 6. | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | - | - |
| 7. | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | - | - |
| 8. | Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 6,494,342,749 | 7,761,439,749 |
| 9. | Quỹ dự phòng tài chính | 419 | - | - |
| 10. | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | 36,614,084 | 36,614,084 |
| 11. | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | (19,193,567,107) | (17,550,923,412) |
| | <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i> | 421a | <i>(17,550,923,412)</i> | <i>(20,408,363,630)</i> |
| | <i>LNST chưa phân phối lũy kế kỳ này</i> | 421b | <i>(1,642,643,695)</i> | <i>2,857,440,218</i> |
| 12. | Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | - | - |
| 13. | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 423 | - | - |
| II. | Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | - | - |
| 1. | Nguồn kinh phí | 431 | - | - |
| 2. | Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 440 | 139,700,849,331 | 163,835,022,746 |

Người Lập biểu



Sơn Hồng Sơn

Trưởng phòng kế toán



Trần Trung Hiếu

Lần ngày 20 tháng 04 năm 2016

Ông giám đốc



Phan Sỹ Kiên

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Quý I | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này | |
|---|-------------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 5 | | | | | | |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 15,734,424,581 | 5,146,330,543 | 15,734,424,581 | 5,146,330,543 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 15,734,424,581 | 5,146,330,543 | 15,734,424,581 | 5,146,330,543 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 13,594,788,144 | 5,010,522,756 | 13,594,788,144 | 5,010,522,756 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 2,139,636,437 | 135,807,787 | 2,139,636,437 | 135,807,787 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 2,386,328 | 4,210,943 | 2,386,328 | 4,210,943 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 139,271,395 | 6,233,600 | 139,271,395 | 6,233,600 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 139,271,395 | | 139,271,395 | |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 1,178,825,658 | 560,839,213 | 1,178,825,658 | 560,839,213 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 2,473,769,407 | 2,003,117,139 | 2,473,769,407 | 2,003,117,139 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30 | | (1,649,843,695) | (2,430,171,222) | (1,649,843,695) | (2,430,171,222) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 7,200,000 | | 7,200,000 | |
| 12. Chi phí khác | 32 | | | 5,164,611 | | 5,164,611 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 7,200,000 | (5,164,611) | 7,200,000 | (5,164,611) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (1,642,643,695) | (2,435,335,833) | (1,642,643,695) | (2,435,335,833) |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | | - | | - |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | - | | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | (1,642,643,695) | (2,435,335,833) | (1,642,643,695) | (2,435,335,833) |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | | - | | - |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông đa số | 62 | | | - | | - |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | (342) | (507) | (342) | (507) |

Người Lập biểu

Trưởng phòng kế toán

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2016

Tổng giám đốc



Sơn Hồng Sơn

Trần Trung Hiếu

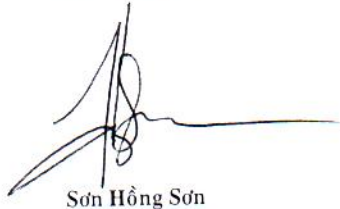
Phan Sỹ Kiên

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT-QUÝ IV

| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước) |
|---|-------------|-------------|---|---|
| I Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | (1,642,643,695) | (2,435,335,833) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 329,045,859 | 257,501,272 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | | - |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | | (6,233,600) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | | - |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 139,271,395 | - |
| - Thu nhập từ lãi tiền gửi | 07 | | (2,386,328) | (4,210,943) |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | | | |
| 3 | 08 | | (1,176,712,769) | (2,188,279,104) |
| Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 22,347,764,230 | 19,652,730,781 |
| Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (433,417,479) | (1,778,864,067) |
| Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | (18,706,703,840) | (19,309,513,740) |
| Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 62,140,878 | 8,520,586 |
| Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (139,271,395) | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | | |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | | |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | (1,267,097,000) | 903,992,351 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 686,702,625 | (2,711,413,193) |
| | | | | |
| II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 21 | | | |
| Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 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 | | | |
| 6 Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 2,386,328 | 4,210,943 |
| | | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 2,386,328 | 4,210,943 |
| | | | | |
| III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| Tiền thu từ phát hành, cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu | 31 | | | |
| Tiền chi trả góp vốn 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 | | 1,591,333,000 | |
| 4 Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (4,109,061,880) | |
| 5 Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | | | |
| 6 Cổ tức, lợi nhuận, đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (2,517,728,880) | - |

| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước) |
|---|-------------|-------------|---|---|
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | | (1,828,639,927) | (2,707,202,250) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | | 4,050,955,331 | 5,984,388,367 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | | 2,222,315,404 | 3,277,186,117 |

Người lập biểu



Sơn Hồng Sơn

Trưởng phòng kế toán



Trần Trung Hiếu



Tổng giám đốc



Phan Sỹ Kiên

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2016

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh Nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103000095, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu vào ngày 7 tháng 8 năm 2000 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- ▶ Nghiên cứu, sản xuất, lắp ráp các thiết bị bưu chính, viễn thông, điện, điện tử, tin học;
- ▶ Tư vấn kỹ thuật, lập các dự án đầu tư, thiết kế thẩm định các dự án công trình, chuyển giao kỹ thuật, công nghệ chuyên ngành viễn thông, điện, điện tử, tin học;
- ▶ Xuất nhập khẩu thiết bị, vật tư, phụ tùng, linh kiện phục vụ cho sản xuất kinh doanh của Công ty;
- ▶ Cho thuê tài sản hoạt động, cho thuê các sản phẩm thiết bị bưu chính viễn thông, điện tử, tin học;
- ▶ Xây dựng các công trình viễn thông, điện tử, tin học;
- ▶ Lắp đặt, sửa chữa, bảo dưỡng, kiểm định, hỗ trợ vận hành các công trình viễn thông, điện, điện tử, tin học;
- ▶ Xuất nhập khẩu trực tiếp và xuất nhập khẩu ủy thác vật tư, thiết bị, phụ tùng, linh kiện, máy móc trong lĩnh vực bưu chính, viễn thông, phát thanh, truyền hình, điện tử, điện dân dụng, tin học, giao thông, công nghiệp, xây dựng theo qui định hiện hành;
- ▶ Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, hạ tầng kỹ thuật; và
- ▶ Mua bán cáp quang, cáp đồng, cáp điện và vật tư, thiết kế viễn thông, tin học, truyền hình.

Công ty có trụ sở chính tại số 4A, 4B, 4C phố Vương Thừa Vũ, phường Khương Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội và các chi nhánh, xí nghiệp tại các địa chỉ như sau:

| Tên chi nhánh/Xí nghiệp | Địa chỉ |
|-------------------------------|--|
| Xí nghiệp Xây lắp số 1 | 4A, 4B, 4C Vương Thừa Vũ, quận Thanh Xuân, Hà Nội |
| Xí nghiệp Lắp đặt thiết bị | 4A, 4B, 4C Vương Thừa Vũ, quận Thanh Xuân, Hà Nội |
| Xí nghiệp Bảo dưỡng - Đo kiểm | 164 Nguyễn Văn Cừ, phường Bồ Đề, quận Long Biên, Hà Nội |
| Chi nhánh tại TP. Đà Nẵng | Lô 15A 63, đường Nguyễn Tất Thành, phường Thanh Bình, quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng |
| Chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh | 113 Tân Vĩnh, phường 6, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh |
| Chi nhánh tại TP. Cần Thơ | 42 Quang Trung, khu đô thị Phú An, phường Phú Thới, quận Cái Răng, thành phố Cần Thơ |

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016 Công ty có 137 nhân viên bao gồm cả nhân viên quản lý (tại ngày 31 tháng 03 năm 2015: 136 nhân viên bao gồm cả nhân viên quản lý).

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho quý I năm 2016

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 *Chuẩn mực và Hệ thống kế toán áp dụng*

Các báo cáo tài chính riêng của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VNĐ") phù hợp với Hệ thống kế toán Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4);
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5);
- ▶ Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 6).

2.2 *Hình thức sổ kế toán áp dụng*

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

2.3 *Niên độ kế toán*

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 *Đồng tiền kế toán*

Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng VNĐ.

2.4.1 *Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng*

Báo cáo tài chính riêng

Các báo cáo tài chính đính kèm là báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông. Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con sẽ được lập bởi Ban Tổng Giám đốc phù hợp với yêu cầu của các Chuẩn mực và Hệ thống Kế toán Việt Nam và được trình bày riêng biệt.

Trong báo cáo tài chính riêng của Công ty, khoản đầu tư vào các công ty con được hạch toán theo giá vốn như được trình bày tại Thuyết minh số 5 - Chính sách kế toán áp dụng.

Cơ sở lập các báo cáo tài chính riêng

Các báo cáo tài chính riêng được lập phù hợp với các Chuẩn mực và Hệ thống Kế toán Việt Nam và các qui định pháp lý liên quan của Bộ Tài chính mà trên một số khía cạnh trọng yếu có thể khác với các Chuẩn mực Lập và Trình bày Báo cáo Tài chính Quốc tế hoặc các nguyên tắc và các chuẩn mực kế toán được chấp nhận rộng rãi tại quốc gia của người đọc. Do đó, các báo cáo tài chính riêng này không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ phù hợp với các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở những quốc gia hoặc thể chế ngoài nước CHXHCN Việt Nam, hơn nữa, đối tượng sử dụng báo cáo tài

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm 2016

chính của Công ty không nhằm vào những người không được thông tin về các nguyên tắc, quy trình và tập quán kế toán của Việt Nam.

Hệ thống kế toán và hình thức ghi sổ kế toán

Công ty sử dụng phương pháp nhật ký chung trên máy vi tính để ghi chép các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

2.4.2 Thay đổi chính sách Kế toán

Áp dụng quy định mới

Thông tư 180/2012/TT-BTC

Công ty áp dụng Thông tư 180/2012/TT-BTC (“Thông tư 180”) ban hành bởi Bộ Tài chính ngày 24 tháng 10 năm 2012 hướng dẫn việc thanh toán và hạch toán trợ cấp mất việc làm, liên quan và có hiệu lực áp dụng cho các báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc vào hoặc sau 1 tháng 1 năm 2012. Thông tư 180 thay thế Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 8 năm 2003 hướng dẫn việc lập, quản lý, sử dụng và hạch toán quỹ trợ cấp mất việc làm tại các doanh nghiệp.

Theo Thông tư 180, số dư còn lại của quỹ trợ cấp mất việc làm cuối năm 2012 sẽ được ghi nhận là thu nhập khác trong báo cáo kết quả kinh doanh.

Thông tư 179/2012/TT-BTC

Công ty áp dụng Thông tư 179/2012/TT-BTC (“Thông tư 179”) ban hành bởi Bộ Tài chính ngày 24 tháng 10 năm 2012 hướng dẫn việc ghi nhận, đo lường và hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái, liên quan và có hiệu lực áp dụng cho báo cáo tài chính riêng của Công ty cho các năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2012. Thông tư 179 thay thế Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009.

Theo Thông tư 179, Công ty sử dụng tỷ giá 20.810 đồng/ đô la Mỹ và tỷ giá 2.659 đồng/ đô la Hồng Kông tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 là tỷ giá trung bình của các ngân hàng thương mại mà Công ty có giao dịch.

Thông tư 200/2014/TT-BTC

Công ty TST đang áp dụng Thông tư 200/2014/TT-BTC về chế độ kế toán doanh nghiệp mới nhất ban hành vào ngày 22/12/2014, theo đó thông tư 200 sẽ hướng dẫn kế toán áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp đối với các doanh nghiệp thuộc mọi lĩnh vực và một số quy định mới về sổ sách, chứng từ kế toán, báo cáo tài chính. Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp mới nhất sẽ được áp dụng sau 45 ngày kể từ ngày ký.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

3.2 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm 2016

- | | | |
|--|---|---|
| Nguyên vật liệu, hàng hóa | - | chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền. |
| Thành phẩm và chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | - | giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền. |

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

3.5 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là tài sản cố định trên bảng cân đối kế toán. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong năm theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm 2016

▸ *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất không thời hạn cho các lô đất số 4A, 4B, 4C phố Vương Thừa Vũ, phường Khương Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội, được ghi nhận như một tài sản cố định vô hình và không được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh.

3.7 Khấu hao và khấu trừ

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

| | |
|--------------------------|------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 5 - 12 năm |
| Máy móc thiết bị | 3 năm |
| Phương tiện vận tải | 3 năm |
| Trang thiết bị văn phòng | 2 năm |
| Phần mềm máy tính | 3 năm |

3.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

3.9 Đầu tư vào công ty con

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

3.10 Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được trình bày theo giá gốc. Công ty liên kết là các công ty mà trong đó nhà đầu tư có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của nhà đầu tư. Thông thường, Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

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

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho quý I năm 2016

3.11 Các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.13 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam. Cổ tức được công bố từ phần lợi nhuận chưa phân phối dựa trên tỷ lệ góp vốn của từng bên quy định trong Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

3.14 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn các rủi ro đã được chuyển cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi khả năng thu tiền, ước tính hợp lý các chi phí của việc bán hàng hay khả năng hàng bán bị trả lại là không chắc chắn.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn các rủi ro đã được chuyển cho người mua.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh dựa vào mức độ hoàn thành công việc khi có thể xác định được kết quả một cách chắc chắn. Nếu không thể xác định được kết quả một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận dựa trên giá trị khối lượng thực hiện. Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ kế toán năm. Các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng. Chi phí hợp đồng xây dựng bao gồm toàn bộ các chi phí phát sinh trực tiếp cho hoạt động xây dựng hoặc chi phí có thể phân bổ trên cơ sở hợp lý cho các hoạt động này.

Thu nhập lãi tiền gửi được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở theo tỷ lệ thời gian sử dụng phương pháp lãi suất hiệu lực.

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi quyền nhận cổ tức của Công ty được xác lập.

3.15 Ghi nhận giá vốn

Giá vốn bán hàng bao gồm chi phí mua hàng trực tiếp.

Giá vốn cung cấp dịch vụ bao gồm chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung. Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung phát sinh trực tiếp cho từng hợp đồng dịch vụ được trích vào giá vốn dựa theo tỷ lệ doanh thu cung cấp dịch vụ được Hội đồng Quản trị phê duyệt hàng năm cho từng loại dịch vụ. Chi phí sản xuất chung cho bộ phận quản lý của các xí nghiệp và chi nhánh được ghi nhận vào giá vốn trong kỳ phát sinh.

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm 2016

3.16 Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm bằng cách so sánh tỷ lệ của chi phí của hợp đồng phát sinh cho phần công việc đã được hoàn thành đến ngày này so với tổng chi phí hợp đồng, trừ khi tỷ lệ này không đại diện cho mức độ hoàn thành. Các khoản tăng giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thường và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong năm khi các chi phí này đã phát sinh.

Số tiền chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của một hợp đồng xây dựng đã được ghi nhận cho đến thời điểm báo cáo và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ đến cùng thời điểm được ghi nhận vào khoản phải thu/phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng trên bảng cân đối kế toán riêng.

3.17 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

3.18 Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là việc thuê tài sản đó khi phần lớn tất cả các quyền lợi và rủi ro của quyền sở hữu tài sản vẫn thuộc về bên cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh chi phí.

3.19 Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thanh toán các nghĩa vụ hiện tại có thể dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế của Công ty mà có thể được ước tính một cách đáng tin cậy. Nghĩa vụ hiện tại phát sinh từ các sự kiện trọng quá khứ làm nảy sinh các nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ kỳ vọng. Các khoản dự phòng cho những khoản lỗ trong tương lai thì không được ghi nhận.

Các khoản dự phòng được ước tính, dựa trên những bằng chứng đáng tin cậy sẵn có tại ngày kết thúc niên độ kế toán, cho khoản chi phí cần thiết để để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại. Việc ước tính bao gồm việc xem xét những rủi ro và các yếu tố không chắc chắn liên quan đến nghĩa vụ hiện tại của Công ty. Khi có các nghĩa vụ tương tự nhau, khả năng yêu cầu thanh toán được xác định bằng cách xem xét cả nhóm nghĩa vụ đó. Giá trị của các khoản dự phòng dài hạn sẽ được chiết khấu về giá trị hiện tại nếu mức ảnh hưởng về giá trị thời gian của đồng tiền là trọng yếu.

Tất cả các khoản dự phòng được xem xét lại tại ngày kết thúc niên độ và được điều chỉnh theo ước tính hiện tại tốt nhất của Ban Tổng Giám đốc Công ty.

Công ty không ghi nhận nợ tiềm tàng nhưng thuyết minh sự tồn tại của nợ tiềm tàng trên các báo cáo tài chính. Nợ tiềm tàng là nghĩa vụ nợ có khả năng phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra và sự tồn

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm 2016

tại của nghĩa vụ nợ này sẽ chỉ được xác nhận bởi khả năng xảy ra hoặc không xảy ra của một hoặc nhiều sự kiện không chắc chắn trong tương lai mà doanh nghiệp không kiểm soát được hoặc phát sinh từ nghĩa vụ nợ hiện tại chưa được ghi nhận vì không chắc chắn có sự giảm sút về lợi ích kinh tế do việc phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Trong một số trường hợp, nợ tiềm tàng cũng phát sinh khi nghĩa vụ nợ đó không thể được ghi nhận do giá trị của nó không thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Tài sản tiềm tàng là tài sản có khả năng phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra và sự tồn tại của tài sản này chỉ được xác nhận bởi khả năng hay xảy ra hoặc không hay xảy ra của một hoặc nhiều sự kiện không chắc chắn trong tương lai mà Công ty không kiểm soát được. Công ty không ghi nhận tài sản tiềm tàng song thuyết minh sự tồn tại của chúng khi sự tăng lên về lợi ích kinh tế, mặc dù không hiển nhiên, song tương đối chắc chắn

4. TIỀN

| | Đơn vị tính: VND | |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Tiền mặt | 159.977.535 | 82.747.241 |
| Tiền gửi ngân hàng | 2.062.337.869 | 3.968.208.090 |
| | 2.222.315.404 | 4.050.955.331 |

5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

| | Đơn vị tính: VND | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Viễn Thông Cao Bằng | 176.512.064 | 910.300.064 |
| Viễn thông Đắk Lắk - Đắk Nông | 153.038.187 | 911.933.187 |
| Ban quản lý các dự án công trình thông tin 2 | 95.992.962 | 972.820.807 |
| Công ty CP công nghệ RADCOM Việt Nam | - | 1.108.769.552 |
| TT Đo kiểm & sửa chữa T bị Vt Mobifone | 152.282.828 | 1.537.803.291 |
| Viễn Thông Thừa Thiên Huế | 423.378.681 | 1.773.378.681 |
| Ban q.lý dự án KV I (Cty Viễn thông liên tỉnh) | 2.048.657.843 | 2.048.657.843 |
| Viễn Thông Quảng Ninh | 768.993.594 | 2.542.308.290 |
| Viễn Thông Tuyên Quang | 1.139.045.658 | 2.968.205.658 |
| Tổng Cty hạ tầng mạng (VNPT Net) | 2.322.905.746 | 3.281.708.123 |
| T.Tâm hạ tầng mạng miền Bắc-CN-TCT hạ tầng mạng | 3.617.737.200 | 6.866.847.900 |
| Trung tâm mạng lưới Mobifone Miền Bắc | 3.657.692.649 | 9.538.706.565 |
| Công ty cổ phần công nghệ Viễn thông - VITECO | 3.874.347.972 | 12.914.493.240 |
| Phải thu những khách hàng còn lại | 6.852.193.331 | 9.712.763.326 |
| | 25.282.778.715 | 57.088.696.527 |

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho quý I năm 2016

| | | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | (4.656.944.519) | (4.362.895.251) |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|--|----------------------|----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi đầu kỳ | 4.656.944.519 | 4.362.895.251 |
| Cộng: Dự phòng trích lập trong kỳ | | 294.049.268 |
| Trừ: sử dụng và hoàn nhập trong kỳ | | |
| Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi cuối kỳ | <u>4.656.944.519</u> | <u>4.656.944.519</u> |

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|--|--------------------|--------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Điện lực Thanh Xuân | 20.197.255 | 20.197.255 |
| Ông Vũ Tấn Nam | | 60.000.000 |
| Cty DV MOBIFONE KV1-CN T Cty VT MOBIFONE | 2.874.428 | |
| Trung tâm thiết bị PCCC 4-10 Phạm bá Lưu | 2.685.365 | |
| Công ty TNHH Y tế Hồng Ngọc | 128.000.000 | |
| Trả trước cho người bán khác | 181.516.999 | |
| | <u>335.274.047</u> | <u>145.104.214</u> |

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Phải thu cổ tức | 33.232.000 | 33.232.000 |
| Phải thu BHXH, Y tế | 191.688.002 | 170.458.686 |
| Phải thu Tiền lương tiền công | 2.607.436.854 | 1.904.047.964 |
| Phải thu khác tại Chi nhánh Hồ Chí Minh | 5.538.312.837 | 5.538.312.837 |
| Phải thu khác tại Chi nhánh Tây Nguyên | 348.135.769 | 348.135.769 |
| Phải thu do chi quá quỹ phúc lợi | 1.841.213.067 | 1.686.363.067 |
| Phải thu Tập đoàn VNPT | 45.558.434 | 45.558.434 |
| Phải thu Công trình tại đơn vị trực thuộc | 5.358.285.581 | 3.260.719.901 |
| Phải thu Công trình từ CBCNV | 2.597.613.990 | 2.597.613.990 |
| Phải thu Công trình theo Hồ sơ Quyết toán | 11.257.521.956 | 430.572.000 |
| Phải thu nhập khẩu ủy thác | 243.773.074 | 243.773.074 |
| Phải thu tạm ứng | 7.072.688.422 | 11.640.486.487 |
| Cầm cố, ký cược, ký quỹ | 262.552.248 | 280.737.614 |
| Phải thu khác | 2.073.260.920 | 2.032.467.102 |
| | <u>39.471.273.154</u> | <u>30.212.478.925</u> |

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho quý I năm 2016

8. TÀI SẢN THIỂU THỪA CHỜ SỬ LÝ

| | Đơn vị tính: VND | |
|--|--------------------|--------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Tài sản thiếu chờ xử lý (tồn kho tại CN Cần Thơ) | 136.167.801 | 136.167.801 |
| | 136.167.801 | 136.167.801 |

9. HÀNG TỒN KHO

| | Đơn vị tính: VND | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Nguyên liệu, vật liệu tồn kho | 7.109.599.958 | 6.052.460.242 |
| Công cụ, dụng cụ | 9.074.600 | 9.074.600 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 6.552.149.460 | 7.065.151.697 |
| Hàng hóa | 40.608.150 | 151.328.150 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (416.526.798) | (416.526.798) |
| | 13.294.905.370 | 13.278.014.689 |

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

| | Đơn vị tính: VND | |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Thuế giá trị gia tăng | 146.879.168 | 142.038.641 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 38.199.350 | 38.199.350 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 497.262 | 497.262 |
| Các loại thuế khác | 396.378.755 | 393.930.637 |
| | 581.954.535 | 574.655.890 |

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viễn thông

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho quý I năm 2016

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Đơn vị tính: VNĐ | | | | |
|--------------------------|------------------------|------------------|---------------------|--------------------------|----------------|
| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Trang thiết bị văn phòng | Tổng cộng |
| Nguyên giá | 11.848.400.004 | 22.013.239.039 | 9.287.480.004 | 1.049.083.530 | 44.198.202.577 |
| Số dư đầu năm | | | | | |
| - Tặng trong kỳ | | | | | |
| - Mua trong năm | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | |
| - Giảm trong kỳ | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 11.848.400.004 | 22.013.239.039 | 9.287.480.004 | 1.049.083.530 | 44.198.202.577 |
| Trong đó: | | | | | |
| - Đã khấu hao hết | | | | | |
| Giá trị hao mòn | 10.095.427.854 | 214.80.800.485 | 5.871.596.000 | 837.155.414 | 38.284.979.753 |
| Số dư đầu năm | 176.551.752 | 35.219.925 | 98.256.999 | 19.017.183 | 329.045.859 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | |
| - Giảm trong kỳ | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 10.271.979.606 | 21.516.020.410 | 5.969.852.999 | 856.172.597 | 38.614.025.612 |
| Giá trị còn lại | 1.752.972.150 | 532.438.554 | 3.415.884.004 | 211.928.116 | 5.913.222.824 |
| Số dư đầu năm | 1.576.420.398 | 497.218.629 | 3.317.627.005 | 192.910.933 | 5.584.176.965 |
| Số dư cuối kỳ | | | | | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho quý I năm 2016

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Đơn vị tính: VNĐ Tổng cộng |
|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 19.994.237.818 | 160.000.000 | 20.154.237.818 |
| - Mua trong năm | | | |
| - Giảm trong năm | | | |
| Số dư cuối năm | 19.994.237.818 | 160.000.000 | 20.154.237.818 |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số dư đầu năm | | 160.000.000 | 160.000.000 |
| - Tăng trong năm | | | |
| - Giảm trong năm | | | |
| Số dư cuối năm | | 160.000.000 | 160.000.000 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số dư đầu năm | 19.994.237.818 | - | 19.994.237.818 |
| Số dư cuối năm | 19.994.237.818 | - | 19.994.237.818 |

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Công trình trụ sở CN Cần Thơ | 1.054.313.636 | 1.054.313.636 |
| | 1.054.313.636 | 1.054.313.636 |

14. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Đầu tư vào công ty con | 15.300.000.000 | 15.300.000.000 |
| Đầu tư vào công ty liên kết | 14.140.000.000 | 14.140.000.000 |
| Đầu tư dài hạn khác | 5.890.000.000 | 5.890.000.000 |
| Dự phòng giảm giá Đầu tư | (350.904.281) | (350.904.281) |
| | 34.979.095.719 | 34.979.095.719 |

14.1 Đầu tư vào công ty con

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Công ty Cổ phần Huawei – TST Việt Nam | 15.300.000.000 | 15.300.000.000 |
| | 15.300.000.000 | 15.300.000.000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho quý I năm 2016

14.2 Đầu tư vào công ty liên kết

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Cấp quang Việt Nam VINA – OFC | 14.140.000.000 | 14.140.000.000 |
| | 14.140.000.000 | 14.140.000.000 |

Đơn vị tính: VNĐ

14.3 Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư góp vốn vào các công ty sau đây:

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần cấp quang Việt Nam và thiết bị bưu điện | 4.930.000.000 | 4.930.000.000 |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật và Hạ tầng mạng thông tin di động (MOBI-I) | 960.000.000 | 960.000.000 |
| | 5.890.000.000 | 5.890.000.000 |

Đơn vị tính: VNĐ

15 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

15.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| Chi phí bảo hiểm | 75.152.022 | 121.186.812 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 16.000.000 | 16.000.000 |
| | 91.152.022 | 137.186.812 |

15.2 Chi phí trả trước dài hạn

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí giải thể các chi nhánh | 859.233.551 | 859.233.551 |
| Chi phí cải tạo trụ sở công ty | 136.661.803 | 162.285.891 |
| Chi phí công cụ dụng cụ | 155.579.435 | 155.579.435 |
| Chi phí thuê văn phòng trong TP HCM | 12.000.000 | - |
| Các chi phí phải trả dài hạn khác | 6.196.333 | 8.678.333 |
| | 1.169.671.122 | 1.185.777.210 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho quý I năm 2016

16. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|---|----------------------|----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Vay cá nhân | - | 1.300.000.000 |
| Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội | - | 621.309.000 |
| Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội – CN Ba Đình | 5.912.648.200 | 6.509.068.080 |
| | 5.912.648.200 | 8.430.377.080 |

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| CTy CP Dịch vụ DL TM Bình An | 746.884.600 | - |
| CTy CP Đồng phát | 670.931.580 | - |
| CTy CP Phát triển và Đầu tư Công nghệ HD | 560.222.000 | - |
| Công ty CP Công nghệ Radcom Việt Nam | - | 2.038.261.000 |
| Công ty CP Huawei – TST Việt nam | 1.976.446.024 | 1.976.446.024 |
| CN Công ty CP ĐT và XD Bưu Điện Miền trung | - | 1.040.945.950 |
| Các nhà cung cấp khác | 9.841.714.609 | 12.285.701.996 |
| | 13.796.198.813 | 17.341.354.970 |

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|---|----------------------|--------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Công ty CP Huawei – TST Việt nam | - | 111.204.869 |
| Bà Nguyễn Minh Ngọc | - | 120.000.000 |
| NEC Corporation | 109.973.600 | 109.973.600 |
| Công ty mạng lưới Viettel – Tập đoàn VTQĐ | 103.479.993 | 103.479.993 |
| Công ty Điện thoại Đông thành phố | 51.754.468 | - |
| Trung tâm PT Quỹ đất Bùn Ma Thuật | 332.252.000 | - |
| Trả trước của các khách hàng khác | 538.059.901 | 545.666.274 |
| | 1.135.519.962 | 990.324.736 |

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Thuế giá trị gia tăng | 1.298.207.451 | 3.657.834.035 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 14.026.020 | 14.026.020 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 24.277.143 | 101.431.750 |
| Các loại thuế khác | | |
| | 1.336.510.614 | 3.773.291.805 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho quý I năm 2016

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Chi phí phải trả tại CN TP. Hồ Chí Minh | 6.253.418.069 | 6.253.418.069 |
| Chi phí trích trước giá vốn công trình | 13.669.607.163 | 6.916.400.804 |
| Các khoản khác | - | 106.219.968 |
| | 19.923.025.232 | 13.276.038.841 |

18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP KHÁC

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối quý | Số đầu năm |
| Phải trả các bên liên quan | - | 1.400.000.000 |
| Bảo hiểm xã hội và y tế, thất nghiệp | 470.378.060 | 619.305.928 |
| Kinh phí công đoàn | 574.488.058 | 641.655.993 |
| Phải trả nhân viên thực hiện công trình | 8.795.360.011 | 20.379.011.318 |
| Phải trả cổ tức | 1.046.440.701 | 1.046.440.701 |
| Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn | - | 8.486.994 |
| Phải trả tiền nhận trước của hoạt động ủy thác | - | 970.409.602 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 727.568.617 | 3.222.832.823 |
| | 1.1614.235.447 | 28.288.143.359 |

Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Viên thống

B09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho quý I năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

19.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

| Năm trước | Vốn góp | Thặng dư vốn phần | Cổ cổ | Chênh lệch tỷ giá | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|--|----------------|----------------------|----------|----------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 48.000.000.000 | 49.699.560.000 | | - | 9.610.069.294 | - | 36.614.084 | (19.923.933.272) | 87.422.310.106 |
| - Lãi trong năm | - | - | - | - | - | - | - | 2.857.440.218 | 2.857.440.218 |
| - Trích lập các quỹ | - | - | - | - | - | - | - | (484.430.358) | (484.430.358) |
| - Chi quỹ trong năm | - | - | - | - | (1.848.642.545) | - | - | (484.430.358) | (1.848.642.545) |
| Số dư cuối năm | 48.000.000.000 | 49.699.560.000 | | - | 7.761.439.749 | - | 36.614.084 | (17.550.923.412) | 87.946.690.421 |
| Năm nay | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 48.000.000.000 | 49.699.560.000 | | - | 7.761.439.749 | - | - | (17.550.923.412) | 87.946.690.421 |
| - Lãi trong năm | - | - | - | - | - | - | - | (1.642.643.695) | (1.642.643.695) |
| - Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Trích thù lao HĐQT và BKS | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Chi tập huấn ISO và 4G - Đ/c khác | - | - | - | - | (1.267.097.000) | - | - | - | (1.267.097.000) |
| Số dư cuối năm | 48.000.000.000 | 49.699.560.000 | | - | 6.494.342.749 | - | 36.614.084 | (19.193.567.107) | 85.036.949.726 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho quý I năm 2016

19.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Tổng số | Số cuối quý Cổ phiếu thường | Cổ phiếu ưu đãi | Tổng số | Đơn vị tính: VNĐ | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------|
| | | | | | Số đầu năm Cổ phiếu thường | Cổ phiếu ưu đãi |
| Vốn đầu tư của Nhà nước | 15.749.910.000 | 15.749.910.000 | - | 15.749.910.000 | 15.749.910.000 | - |
| Vốn góp cổ đồng khác | 32.250.090.000 | 32.250.090.000 | - | 32.250.090.000 | 32.250.090.000 | - |
| | 48.000.000.000 | 48.000.000.000 | - | 48.000.000.000 | 48.000.000.000 | - |

20. CỐ TỨC

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|--|----------------------|----------------------|
| | Quý I năm 2016 | Quý I năm 2015 |
| Cổ tức phải trả cho cổ đông đầu kỳ | 1,046,440,701 | 1,047,230,701 |
| Cổ tức công bố trong kỳ | | |
| Cổ tức đã trả trong kỳ | (0.00) | (0.00) |
| Trong đó | | |
| Cổ tức cho năm 2007: 1.700 VNĐ/ cổ phiếu | | |
| Cổ tức cho năm 2008: 1.700 VNĐ/ cổ phiếu | | |
| Cổ tức cho năm 2009: 1.700 VNĐ/ cổ phiếu | | |
| Cổ tức cho năm 2010: 1.500 VNĐ/ cổ phiếu | | |
| Cổ tức cho năm 2011: 0 VNĐ/ cổ phiếu | | |
| Cổ tức cho năm 2012: 0 VNĐ/ cổ phiếu | | |
| | - | - |
| Cổ tức còn phải trả cổ đông cuối quý | 1,046,440,701 | 1.047.230.701 |

21. DOANH THU

21.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | Quý I năm 2016 | Quý I năm 2015 |
| Tổng doanh thu | 15.734.424.581 | 5.146.330.543 |
| Trong đó | | |
| Doanh thu bán hàng | 1.661.963.514 | 259.500.000 |
| Doanh thu bảo dưỡng | - | - |
| Doanh thu xây lắp, lắp đặt | 13.257.892.093 | 2.722.870.561 |
| Doanh thu sửa chữa, ứng cứu | 57.850.000 | 78.100.000 |
| Doanh thu Thiết kế | 447.173.521 | - |
| Doanh thu Tối ưu hóa | - | 1.483.850.000 |
| Doanh thu đo kiểm | - | - |
| Doanh thu khác | 309.545.453 | 602.009.982 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Doanh thu thuần | 15.734.424.581 | 5.146.330.543 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Cho quý I năm 2016

21.2 Doanh thu hoạt động tài chính

Đơn vị tính: VNĐ

Quý I năm 2016 Quý I năm 2015

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Cổ tức | | |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 2.386.328 | 4.210.943 |
| Chênh lệch tỷ giá | | |
| Bút toán điều chỉnh khác | | |
| | 2.386.328 | 4.210.943 |

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

Đơn vị tính: VNĐ

Quý I năm 2016 Quý I năm 2015

| | | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 1.589.287.800 | 235.902.000 |
| Giá vốn bảo dưỡng | -25.347.025 | -5.850.000 |
| Giá vốn xây lắp, lắp đặt | 11.445.170.792 | 2.229.434.147 |
| Giá vốn sửa chữa, ứng cứu | 68.559.193 | 72.106.091 |
| Giá vốn Tư vấn, thiết kế | 357.040.822 | - |
| Giá vốn Tối ưu hóa | 8.037.873 | 1.211.289.674 |
| Giá vốn đo kiểm | - | - |
| Giá vốn khác | 152.038.689 | 1.267.640.844 |
| | 13.594.788.144 | 5.010.522.756 |

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VNĐ

Quý I năm 2016 Quý I năm 2015

| | | |
|------------------------|--------------------|------------------|
| Lãi tiền vay | 139.271.395 | |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | | 6.233.600 |
| Chi phí tài chính khác | | |
| | 139.271.395 | 6.233.600 |

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Đơn vị tính: VNĐ

Quý I năm 2016 Quý I năm 2015

| | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 601.945.498 | 311.596.907 |
| Chi phí vật liệu quản lý | - | - |
| Chi phí công cụ dụng cụ | 27.606.659 | 29.620.000 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 284.379.755 | 119.766.999 |
| Thuế, phí và lệ phí | 25.838.247 | 10.101.458 |
| Chi phí dự phòng | - | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.352.634.384 | 1.461.213.753 |
| Chi phí bằng tiền khác | 181.364.864 | 70.818.022 |
| | 2.473.769.407 | 2.003.117.139 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Cho quý I năm 2016

25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") với thuế suất bằng 25% lợi nhuận thu được.

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


25.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

25.2 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Dưới đây là đối chiếu lợi nhuận thuần trước thuế và thu nhập chịu thuế.


| | Đơn vị tính: VNĐ | |
|---|------------------|-----------------|
| | Quý I năm 2016 | Quý I năm 2015 |
| Lợi nhuận thuần trước thuế | (1.642.643.695) | (2.435.335.833) |
| Các khoản điều chỉnh giảm | 0 | 0 |
| Lợi nhuận điều chỉnh trước thuế chưa căn trừ lỗ kỳ trước | 0 | 0 |
| Lỗ các năm trước được chuyển sang | | |
| Thu nhập chịu thuế ước tính kỳ hiện hành | 0 | 0 |
| Thuế suất thuế TNDN | 25% | 25% |
| Thuế TNDN ước tính kỳ hiện hành | 0 | 0 |
| Thuế TNDN phải trả đầu kỳ | (24.173.330) | (24.173.330) |
| Thuế TNDN đ/c giảm trong kỳ theo biên bản của Thanh tra thuế Bộ Tài chính | 0 | 0 |
| Thuế TNDN phải trả cuối kỳ | (24.173.330) | (24.173.330) |


Trần Trung Hiếu
Trưởng phòng kế toán

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 20 tháng 04 năm 2016




Phan Sỹ Kiên
Tổng Giám đốc