

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Số 1, tòa nhà TTC, Tân Thuận, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2013

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2013	01/04/2012
A-Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		104,716,813,974	112,388,675,892
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	7,283,112,192	2,163,529,182
1. Tiền	111		7,283,112,192	1,941,932,498
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	221,596,684
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	4,250,216,228	4,276,752,300
1. Đầu tư ngắn hạn	121		9,890,216,228	4,276,752,300
2. Dự phòng giảm đầu tư ngắn hạn (*)	129		(5,640,000,000)	-
III- Các khoản phải thu	130		59,436,679,442	44,401,221,151
1. Phải thu của khách hàng	131		22,008,232,067	37,323,622,280
2. Trả trước cho người bán	132		9,312,106,893	4,667,475,804
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	29,112,798,170	2,684,319,732
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	V.04	(996,457,688)	(274,196,665)
IV- Hàng tồn kho	140	V.05	29,241,506,629	53,344,160,405
1. Hàng tồn kho	141		32,013,826,385	55,119,286,453
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,772,319,756)	(1,775,126,048)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		4,505,299,483	8,203,012,854
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		238,187,852	310,762,675
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,061,735,760	4,699,849,491
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		31,861,171	31,861,171
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.06	3,173,514,700	3,160,539,517

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Số 1, tòa nhà TTC, Tân Thuận, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2013	01/04/2012
B-Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		156,356,695,521	188,724,265,269
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II- Tài sản cố định	220		81,918,533,306	85,831,425,842
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	59,754,314,977	62,856,960,039
- Nguyên giá	222		70,817,947,476	69,915,736,514
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(11,063,632,499)	(7,058,776,475)
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	V.08	22,164,218,329	22,974,465,803
- Nguyên giá	228		24,573,957,371	24,573,957,371
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,409,739,042)	(1,599,491,568)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.09		
III- Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		71,310,659,119	98,964,669,119
1. Đầu tư tư vào công ty con	251	V.10	91,671,659,119	90,220,669,119
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên danh	252	V.11	4,230,000,000	4,230,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.12	4,800,000,000	8,214,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	V.13	(29,391,000,000)	(3,700,000,000)
V- Tài sản dài hạn khác	260		3,127,503,096	3,928,170,308
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	3,127,503,096	3,928,170,308
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		261,073,509,495	301,112,941,161

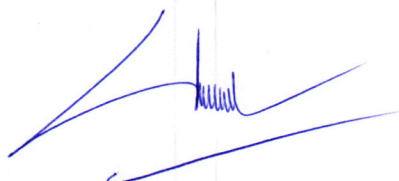
CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

Địa chỉ : Số 1, tòa nhà TTC, Tân Thuận, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2013	01/04/2012
A-Nợ phải trả (300=310+330)	300		114,401,130,019	141,386,253,958
I- Nợ ngắn hạn	310		61,721,189,156	90,361,538,317
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	19,019,533,659	18,913,342,460
2. Phải trả cho người bán	312		15 870 498 697	38,028,525,917
3. Người mua trả tiền trước	313		11,967,406,348	7,241,339,665
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	78,074,700	1,222,681,330
5. Phải trả người lao động	315		1,309,463,245	51,329,091
6. Chi phí phải trả	316	V.17	3,629,956,221	362,830,251
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	5,327,752,853	19,794,285,465
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		2,178,686,620	2,636,617,751
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2,339,816,813	2,110,586,387
II- Nợ dài hạn	330		52,679,940,863	51,024,715,641
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		2,675,583,029	1,951,804,436
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.19	49,155,012,834	48,467,900,587
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	563,864,891
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		849,345,000	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	41,145,727
B-Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		146,672,379,476	159,726,687,203
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.20	146,672,379,476	159,726,687,203
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		127,711,950,000	127,711,950,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(15,680,000)	(15,680,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		418,774,747	293,589,662
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		18,557,334,729	31,736,827,541
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		261,073,509,495	301,112,941,161



Trương Thị Phương Dung
Kế toán trưởng



Ngày 10 tháng 5 năm 2013

Nguyễn Thị Bạch Tuyết
Tổng giám đốc

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Số 1, tòa nhà TTC, Tân Thuận, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/03/2013 đến 31/03/2013

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Từ ngày 1/01/2013 đến 31/03/2013

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Từ ngày 1/1/2013 đến 31/03/2013		Lũy kế từ 01/04/2012 đến 31/03/2013	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	33,171,423,583	33,141,037,053	120,361,854,978	178,703,144,691
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	0	1,361,763,408
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	33,171,423,583	33,141,037,053	120,361,854,978	177,341,381,283
4. Giá vốn hàng bán	VI.02	21,736,017,020	25,825,854,277	88,380,647,836	145,848,746,367
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		11,435,406,563	7,315,182,776	31,981,207,142	31,492,634,916
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.03	1,994,965,510	2,153,084,744	36,828,142,996	28,983,498,619
7. Chi phí tài chính	VI.04	33,302,559,163	2,922,835,547	44,607,014,139	12,769,098,753
.- Trong đó: Lãi vay phải trả		2,346,311,238	2,842,468,779	10,715,241,133	8,979,396,491
8. Chi phí bán hàng	VI.05	4,374,493,321	2,525,548,667	12,285,359,876	13,951,398,468
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.06	2,557,296,195	1,908,618,631	9,565,351,574	10,085,986,607
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}		(26,803,976,606)	2,111,264,675	2,351,624,549	23,669,649,707
11. Thu nhập khác	VI.07	124,320,032	142,840,704	732,713,416	349,465,855
12. Chi phí khác	VI.08	33,597,257	106,476	76,461,142	42,659,012
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)		90,722,775	142,734,228	656,252,274	306,806,843
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)		(26,713,253,831)	2,253,998,903	3,007,876,823	23,976,456,550
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.09	19,049,917	63,499,725	-	1,706,840,963
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)		(26,732,303,748)	2,190,499,178	3,007,876,823	22,269,615,587



Ngày 10 tháng 5 năm 2013

Nguyễn Thị Bạch Tuyết
 Tổng giám đốc

Trương Thị Phương Dung
 Kế toán trưởng

HỒ PHO NG HẢ T 4 366

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Số 1, tòa nhà TTC, Tân Thuận, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 1/01/2013 đến 31/03/2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 1/04/2012 đến 31/03/2013	Từ ngày 1/04/2011 đến 31/03/2012
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3,007,876,823	23,976,456,550
2. Điều chỉnh cho các khoản:				-
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.07, V.08	6,447,912,624	2,625,980,291
- Các khoản dự phòng	03		33,050,454,731	3,479,979,885
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.3	240,575,829	225,371,513
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3	(35,599,426,335)	(28,510,130,071)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	10,715,241,133	8,979,396,491
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		17,862,634,805	10,777,054,659
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		12,489,174,248	8,255,671,323
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		23,105,460,068	(23,947,955,104)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(27,804,550,801)	27,414,015,934
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		873,242,035	(1,888,850,197)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(10,278,241,020)	(8,877,582,607)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	(2,902,220,799)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		2,781,546,937	4,228,595,632
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(4,360,125,195)	(4,828,409,835)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14,669,141,077	8,230,319,006
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(2,566,038,344)	(51,826,731,446)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		187,700,000	43,590,910
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(14,838,627,256)	(8,470,250,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9,821,549,812	5,567,500,000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(1,750,990,000)	(9,658,549,825)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		2,549,000,000	17,622,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		12,457,211,627	19,932,048,359
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5,859,805,839	(26,790,392,002)

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Số 1, tòa nhà TTC, Tân Thuận, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ ngày 1/04/2012 đến 31/03/2013	Từ ngày 1/04/2011 đến 31/03/2012
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	V.20	-	11,607,960,000
2. 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	V.15, V.19	38,576,711,259	63,049,460,997
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.15, V.19	(38,470,520,060)	(37,440,637,554)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.20	(15,323,552,400)	(20,895,024,800)
			-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(15,217,361,201)	16,321,758,643
			-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		5,311,585,715	(2,238,314,353)
			-	-
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	2,163,529,182	4,431,223,592
			-	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(192,002,705)	(29,380,057)
			-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	7,283,112,192	2,163,529,182



Trương Thị Phương Dung
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 5 năm 2013

Nguyễn Thị Bạch Tuyết
Tổng Giám đốc



I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- 1. Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần.
- 2. Lĩnh vực kinh doanh:** Thương mại và dịch vụ
- 3. Ngành nghề kinh doanh:**
 - Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
 - Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp
 - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
 - Buôn bán thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông
 - Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng
 - Mua bán hệ thống an ninh, hệ thống báo cháy, báo trộm, giám sát bán hàng
 - Sản xuất và mua bán phần mềm tin học
- 4. Nhân viên**
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2013 Công ty có 77 nhân viên đang làm việc

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 1. Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 04 năm 2012 và kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2013
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.
- 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**
Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.
- 3. Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**
Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).
- 2. Tiền và tương đương tiền**
Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.
- 3. Hàng tồn kho**
Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở 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.
Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn 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 trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.
- 4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**
Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.
Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.
- 5. Tài sản cố định hữu hình**
Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi

nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	30
Máy móc và thiết bị	03-05
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03-06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	02-05
Tài sản cố định khác	02

6. Tài sản thuê hoạt động

Công ty là bên đi thuê

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là tiền thuê đất Công ty trả một lần cho nhiều năm và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất này được khấu hao theo thời hạn thuê đất (30 năm).

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 - 04 năm.

8. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

9. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

10. Chi phí trả trước dài hạn

Thẻ hội viên chơi golf

Chi phí đã trả được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 44 năm.

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa văn phòng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 2-5 năm

11. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

12. Trích lập quỹ dự phòng trợ mất việc làm và bảo hiểm thất nghiệp

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho người lao động đối với thời gian đã làm việc tại Công ty trước ngày 01 tháng 01 năm 2009. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 1/2 tháng lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 người sử dụng lao động phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 01% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp người sử dụng lao động không phải trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên trợ cấp thôi việc trả cho người lao động đủ điều kiện cho thời gian làm việc trước ngày 01 tháng 01 năm 2009 là mức lương bình quân trong vòng sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc.

13. Trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được sử dụng cho đầu tư khoa học và công nghệ tại Công ty.

14. Các khoản dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và có khả năng làm giảm sút lợi ích kinh tế do việc thanh toán khoản nợ đó đồng thời nghĩa vụ nợ phải trả được ước tính một cách đáng tin cậy. Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ. Tỷ lệ chiết khấu được sử dụng là tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh rõ những ước tính trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.
Các khoản dự phòng phải trả được xem xét và điều chỉnh lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa

Dự phòng cho bảo hành sản phẩm được lập cho từng loại sản phẩm, hàng hóa có cam kết bảo hành với mức trích lập theo các cam kết với khách hàng.

Việc trích lập dự phòng chi phí bảo hành của Công ty được ước tính bằng 02% trên doanh thu các sản phẩm, hàng hóa.

15. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

16. Cổ phiếu quỹ

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

17. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

19. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày:

31/03/12 :	20.860 VND/USD
31/03/13 :	20.828 VND/USD

20. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Tiền mặt	39,277,374	142,382,660
Tiền gửi ngân hàng	7,243,834,818	1,799,549,838
Các khoản tương đương tiền (*)		221,596,684
Cộng	7,283,112,192	2,163,529,182

(*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

2. Đầu tư ngắn hạn

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Tiền gửi có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống	20,962,500	395,752,300
Cho vay	9,869,253,728	3,881,000,000
Cho Công ty CP Thiết Bị Điện Thạch Anh (QEC) vay theo lãi suất nội bộ	5,640,223,228	
Cho Công ty CP Cơ Điện Thạch Anh (QMC) vay theo lãi suất nội bộ	3,429,030,500	2,781,000,000
Cho Công ty CP Thái Sơn Tiên Phong vay theo lãi suất nội bộ	500,000,000	800,000,000
Cho Công ty CP Cổ Phần Định Vị Tiên Phong vay theo lãi suất nội bộ	300,000,000	300,000,000
Cộng	9,890,216,228	4,276,752,300

*Lãi suất nội bộ là 1.35%/tháng.

Do tình hình kinh doanh của Công ty CP Thiết Bị Điện Thạch Anh đang gặp khó khăn, khả năng thanh toán các khoản vay rất khó. Do đó, công ty đã trích dự phòng đầu tư ngắn hạn là 5,640,000,000 đồng

3. Các khoản phải thu khác

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Cổ tức và lợi nhuận được chia	3,779,420,000	-
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu chưa khấu trừ	206,115,426	1,635,517,267
Phải thu khác từ các công ty con, công ty liên kết	24,983,891,390	1,014,530,663
Phải thu khác từ các cá nhân	49,010,179	
Phải thu khác	94,361,175	34,271,802
Cộng	29,112,798,170	2,684,319,732

4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Số dư đầu kỳ	274,196,665	274,196,665
Tăng trong kỳ	1,003,271,936	
Hoàn nhập trong kỳ	(92,823,909)	
Xóa nợ phải thu khó đòi	(188,187,004)	
Số dư cuối kỳ	996,457,688	274,196,665

5. Hàng tồn kho

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	21,769,547,320	44,373,877,792

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

Hàng hóa	10,244,279,065	10,745,408,661
	32,013,826,385	55,119,286,453
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,772,319,756)	(1,775,126,048)
Cộng	29,241,506,629	53,344,160,405

6. Tài sản ngắn hạn khác

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Tạm ứng	178,711,000	172,292,210
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,994,803,700	2,988,247,307
Cộng	3,173,514,700	3,160,539,517

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đối tượng	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	60,137,447,708	278,418,783	5,996,223,616	3,447,829,927	55,816,480	69,915,736,514
Mua sắm mới		1,080,144,000		733,917,626		1,814,061,626
Phân loại lại tài sản từ nhà cửa, vật kiến trúc	(16,302,235,854)	16,302,235,854				-
Kết chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	751,976,718					751,976,718
Thanh lý, nhượng bán		(28,215,628)	(372,887,273)	(1,243,854,481)	(18,870,000)	(1,663,827,382)
Số cuối năm	44,587,188,572	17,632,583,009	5,623,336,343	2,937,893,072	36,946,480	70,817,947,476
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	1,356,477,803	239,782,424	2,541,720,324	2,864,979,444	55,816,480	7,058,776,475
Khấu hao trong n	1,788,605,772	885,778,399	871,609,968	372,008,541		3,918,002,680
Thanh lý, nhượng bán		(28,215,628)	(372,887,273)	(1,212,836,225)	(18,870,000)	(1,632,809,126)
Phân loại lại tài sản từ nhà cửa, vật kiến trúc	(668,017,535)	2,387,680,005				1,719,662,470
Số cuối năm	2,477,066,040	3,485,025,200	3,040,443,019	2,024,151,760	36,946,480	11,063,632,499
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	58,780,969,905	38,636,359	3,454,503,292	582,850,483		62,856,960,039
Số cuối năm	42,110,122,532	14,147,557,809	2,582,893,324	913,741,312	-	59,754,314,977

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đối tượng	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	24,053,529,245	520,428,126	24,573,957,371
Mua sắm mới			
Số cuối kỳ	24,053,529,245	520,428,126	24,573,957,371
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	1,121,645,080	477,846,488	1,599,491,568
Khấu hao trong kỳ	767,665,836	42,581,638	810,247,474
Số cuối kỳ	1,889,310,916	520,428,126	2,409,739,042
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	22,931,884,165	42,581,638	22,974,465,803
Số cuối kỳ	22,164,218,329	0	22,164,218,329

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2013, quyền sử dụng đất với giá trị còn lại là 22.164 triệu VNĐ được thế chấp tại Ngân hàng CPCP Công Thương - Chi nhánh Nam Sài Gòn để đảm bảo khoản vay dài hạn cho công ty

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Số dư đầu năm		
Tăng trong kỳ	751,976,718	187,200,000
Chuyển sang tài sản cố định	(751,976,718)	(187,200,000)
Cộng	-	-

10. Đầu tư vào công ty con

Đối tượng	31/03/2013			01/04/2012		
	% quyền sở hữu	Số lượng	Giá trị	% quyền sở hữu	Số lượng	Giá trị
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến	57.13%	725,496	7,254,960,000	59.27%	580,397	5,803,970,000
Công ty cổ phần tin học Siêu Tinh	82.74%	819,388	8,193,880,000	82.74%	819,388	8,193,880,000
Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh	50.51%	3,558,840	35,167,529,294	50.51%	3,558,840	35,167,529,294
Công ty cổ phần công nghệ Tín Thông	71.79%	926,066	9,260,660,000	71.79%	926,066	9,260,660,000
Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong	100%	990,000	9,900,000,000	100%	990,000	9,900,000,000
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu (*)	44.99%	4,129,249	21,894,629,825	44.80%	4,129,249	21,894,629,825
Cộng			91,671,659,119			90,220,669,119

(*) Công ty được nhận ủy quyền biểu quyết của các cá nhân với tỷ lệ 9,3% vốn cổ phần thực góp trong Công ty Cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu để nắm tổng số quyền biểu quyết trong Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Điện Toàn Cầu là 54.29%

11. Đầu tư vào công ty liên kết

Đối tượng	31/03/2013			01/04/2012		
	% quyền sở hữu	Số lượng	Giá trị	% quyền sở hữu	Số lượng	Giá trị
Công ty cổ phần công nghệ Thiên Vận	32%	192,000	1,920,000,000	32%	192,000	1,920,000,000
Công ty cổ phần định vị Tiên Phong	69.84%	231,000	2,310,000,000	69.84%	231,000	2,310,000,000
Cộng			4,230,000,000			4,230,000,000

12. Đầu tư dài hạn khác

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Công ty cổ phần đầu tư hạ tầng Toàn Cầu -GII		14,000,000
Công ty cổ phần thiết bị điện Thạch Anh	3,000,000,000	4,050,000,000
Công ty cổ phần Thái Sơn Tiên Phong	1,800,000,000	1,500,000,000
Công ty cổ phần thanh toán trực tuyến Mùa Xuân		2,650,000,000
Cộng	4,800,000,000	8,214,000,000

Công ty đã chuyển nhượng khoản đầu tư của GII với giá trị là 35 triệu đồng và Mùa Xuân với giá trị 1.464 triệu đồng.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

13. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Công ty CP Thanh toán trực Tuyến Mùa Xuân		800,000,000
Công ty CP Định Vị Tiên Phong	2,139,000,000	1,700,000,000
Công ty CP Thái Sơn Tiên Phong	1,681,000,000	1,200,000,000
Công ty CP Thiết bị Điện Thạch Anh	1,922,000,000	
Công ty CP Công Nghệ Tín Thông	2,674,000,000	
Công ty CP Cơ Điện Thạch Anh	20,975,000,000	
Cộng	29,391,000,000	3,700,000,000

14. Chi phí trả trước dài hạn

Đối tượng	01/04/2012	Tăng trong kỳ	Phân bổ trong	31/03/2013
			kỳ	
Chi phí thẻ hội viên golf	815,060,326		(29,918,935)	785,141,391
Chi phí sửa chữa văn phòng	3,113,109,982	32,549,940	(803,298,217)	2,342,361,705
Cộng	3,928,170,308	32,549,940	(833,217,152)	3,127,503,096

15. Vay và nợ ngắn hạn

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Vay ngắn hạn ngân hàng	5,809,533,659	5,813,992,620
- Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam)		2,645,156,360
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh ^(a)	5,809,533,659	3,168,836,260
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	10,460,000,000	9,331,000,000
- Công ty CP Kỹ Thuật Điện Toàn Cầu	10,460,000,000	4,581,000,000
- Công ty TNHH TM & DV Kiều Phong		1,000,000,000
- Nguyễn Thị Bạch Tuyết (GD chiến lược truyền thông)		50,000,000
- Vay ngắn hạn các cá nhân khác (không thuộc thanh viên chủ chốt là HĐQT và BGD, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng)		3,700,000,000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số 19)	2,750,000,000	3,768,349,840
Cộng	19,019,533,659	18,913,342,460

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	8,517,444	1,293,670
Thuế thu nhập doanh nghiệp	22,860,783	801,064,950
Thuế thu nhập cá nhân	46,696,473	420,322,710
Cộng	78,074,700	1,222,681,330

17. Chi phí phải trả

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Chi phí lãi vay	140,897,471	30,511,708
Giá vốn hàng hóa phải trả	3,381,058,750	224,318,543
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	108,000,000	108,000,000
Cộng	3,629,956,221	362,830,251

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Tài sản thừa chờ giải quyết	285,840,407	285,840,407
Bảo hiểm xã hội	-	252,268,816
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		498,077,000
Phải trả khác cho các cty con, công ty liên kết	3,418,999,625	9,195,408,500
Phải trả khác cho cá nhân	1,600,000,000	9,520,000,000
Phải trả khác	22,912,821	42,690,742
Cộng	5,327,752,853	19,794,285,465

19. Vay và nợ dài hạn

Đối tượng	31/03/2013	01/04/2012
Ngân hàng thương mại cổ phần Á Châu - Chi nhánh Lê Văn Sỹ		209,994,000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Sài Gòn ^(a)	51,905,012,834	52,026,256,427
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số 15)	(2,750,000,000)	(3,768,349,840)
Cộng	49,155,012,834	48,467,900,587

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

(a) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Sài Gòn để thực hiện dự án đầu tư xây dựng tòa nhà văn phòng. Khoản vay này được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất thuê với thời hạn thuê kết thúc tại ngày 23/9/2041 nằm tại Lô A1, đường 20, Khu E-Office, Khu chế xuất Tân Thuận, quận 7, TP. Hồ Chí Minh.

20. Vốn chủ sở hữu

Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu trong kỳ/năm như sau:

Đối tượng	Vốn đầu cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ dự phòng tài chính	Tổng cộng
Số dư, ngày 01/01/2012	116,103,990,000	(15,680,000)	41,373,909,982	293,589,662	157,755,809,644
Lợi nhuận trong kỳ			2,190,499,178		2,190,499,178
Trích lập các quỹ			(219,621,619)		(219,621,619)
Chia cổ tức			(11,607,960,000)		(11,607,960,000)
Tăng vốn	11,607,960,000				11,607,960,000
Số dư, ngày 01/04/2012	127,711,950,000	(15,680,000)	31,736,827,541	293,589,662	159,726,687,203
Lợi nhuận trong kỳ			3,007,876,823		3,007,876,823
Trích lập các quỹ			(863,817,235)	298,345,778	(565,471,457)
Sử dụng quỹ				(173,160,693)	(173,160,693)
Chia cổ tức 12%			(15,323,552,400)		(15,323,552,400)
Số dư, ngày 31/03/2013	127,711,950,000	(15,680,000)	18,557,334,729	418,774,747	146,672,379,476

Vốn cổ phần được phê duyệt và đã phát hành của Công ty:

	31/03/2013		01/04/2012	
	Số lượng cổ phiếu	VNĐ	Số lượng cổ phiếu	VNĐ
Vốn cổ phần được phê duyệt	12,771,195	127,711,950,000	12,771,195	127,711,950,000
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành	12,771,195	127,711,950,000	12,771,195	127,711,950,000
Mua lại cổ phiếu phổ thông đã phát hành	(1,568)	(15,680,000)	(1,568)	(15,680,000)
Số cổ phiếu phổ thông hiện đang lưu hành	12,769,627	127,696,270,000	12,769,627	127,696,270,000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến 31/03/2013	Từ 1/4/2011 đến 31/03/2012
Tổng doanh thu	120,361,854,978	178,703,144,691
- Doanh thu bán hàng hóa	84,425,943,469	127,053,661,847
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	35,935,911,509	51,649,482,844
Khoản giảm trừ doanh thu hàng bán bị trả lại	-	(1,361,763,408)
Doanh thu thuần	120,361,854,978	177,341,381,283

2. Giá vốn hàng bán

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến 31/03/2013	Từ 1/4/2011 đến 31/03/2012
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	63,959,350,179	95,131,602,365
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	23,424,103,949	50,107,576,071
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	997,193,708	609,567,931
Cộng	88,380,647,836	145,848,746,367

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến 31/03/2013	Từ 1/4/2011 đến 31/03/2012
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	159,875,916	1,904,445,518
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	155,192,260	293,722,688
Lãi tiền cho vay	880,973,334	369,333,000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	35,566,895,341	16,802,148,611
Lãi thanh lý các khoản đầu tư dài hạn	21,000,000	9,422,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	44,075,917	96,914,519
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		10,580,922
Doanh thu hoạt động tài chính khác	130,228	84,353,361
Cộng	36,828,142,996	28,983,498,619

4. Chi phí hoạt động tài chính

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến 31/03/2013	Từ 1/4/2011 đến 31/03/2012
Chi phí lãi vay	10,715,241,133	8,979,396,491
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	240,575,829	235,952,435
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	577,015,741	770,986,632
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư dài hạn	1,186,000,000	
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	25,691,000,000	2,779,000,000
Dự phòng các khoản nợ gốc và lãi cho vay	6,154,907,926	
Chi phí hoạt động tài chính khác	42,273,510	3,763,195
Cộng	44,607,014,139	12,769,098,753

5. Chi phí bán hàng

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến 31/03/2013	Từ 1/4/2011 đến 31/03/2012
Chi phí cho nhân viên	10,114,312,386	9,434,188,602
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	251,969,429	438,044,150
Chi phí khấu hao tài sản cố định	583,486,462	568,305,113
Chi phí bảo hành	78,975,874	332,275,877
Chi phí dịch vụ mua ngoài	938,832,542	2,247,526,854
Chi phí khác	317,783,183	931,057,872
Cộng	12,285,359,876	13,951,398,468

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến 31/03/2013	Từ 1/4/2011 đến 31/03/2012
Chi phí cho nhân viên	5,506,744,635	6,054,057,772
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	252,789,257	296,579,339
Chi phí khấu hao tài sản cố định	755,235,725	767,561,173
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,798,586,401	2,122,035,120
Chi phí khác	1,251,995,556	845,753,203

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,798,586,401	2,122,035,120
Chi phí khác	1,251,995,556	845,753,203
Cộng	9,565,351,574	10,085,986,607

7. Thu nhập khác

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến	Từ 1/4/2011 đến
	31/03/2013	31/03/2012
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	187,700,000	46,221,521
Hoàn nhập trích dự phòng bảo hành	313,133,539	142,831,703.0
Thu khác	231,879,877	160,412,631
Cộng	732,713,416	349,465,855

8. Chi phí khác

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến	Từ 1/4/2011 đến
	31/03/2013	31/03/2012
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý	29,718,457	31,387,968
Giá trị vật tư, công cụ thanh lý	566670	
Chi phí khác	46,176,015	11,271,044
Cộng	76,461,142	42,659,012

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất áp dụng

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất 25% trên lợi nhuận chịu thuế. Tuy nhiên theo nghị quyết số 29/2012/QH13, thuế TNDN được giảm 30%

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến	Từ 1/4/2011 đến
	31/03/2013	31/03/2012
Chi phí thuế TNDN hiện hành		
Kỳ/năm hiện hành		1,706,840,963

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về "Lãi trên cổ phiếu" yêu cầu trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Đối tượng	Từ 1/4/2012 đến	Từ 1/4/2011 đến
	31/03/2013	31/03/2012
Chi phí hàng hóa xuất bán	43,470,867,732	118,757,058,659
Chi phí nhân công	16,137,985,021	16,439,829,605
Thiết bị văn phòng và văn phòng phẩm	504,758,686	734,623,489
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6,446,554,400	3,076,177,007
Dự phòng bảo hành, hàng tồn kho	1,728,991,977	3,215,749,458
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17,730,755,553	46,673,279,702
Chi phí khác	1,607,115,445	1,923,875,969
Cộng	87,627,028,814	190,820,593,889

12. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Thu nhập của Ban Giám đốc trong kỳ/năm như sau:

	Từ 1/4/2012 đến	Từ 1/4/2012 đến
	31/03/2013	31/03/2012
Tiền lương và các khoản thu nhập khác	1,763,100,000	1,932,519,281

Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan trong kỳ/năm như sau

Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất giao dịch	Từ 1/4/2012 đến	Từ 1/4/2012 đến
			31/03/2013	31/03/2012
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến	Công ty con	Góp vốn	(1,450,990,000)	
		Nhận cổ tức	10,084,273,806	897,279,962
		Phí nhượng quyền	1,133,272,109	1,267,217,965
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,842,399,645	1,486,039,792
		Mua hàng hóa, dịch vụ	(47,691,182)	(138,088,854)

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

Công ty cổ phần tin học Siêu Tính	Công ty con	Thu nhập lãi		161,974,536
		Nhận cổ tức	3,687,246,000	819,388,000
		Phí nhượng quyền	634,105,723	907,889,204
		Mua hàng hóa, dịch vụ	(56,119,960)	(281,334,915)
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,151,413,537	854,550,366
Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh	Công ty con	Thu nhập lãi		79,310,000
		Cho vay	3,048,030,500	2,781,000,000
		Nhận tiền cho vay	2,400,000,000	
		Thu nhập lãi	39,830,833	74,778,000
		Nhận cổ tức	3,558,840,000	228,123,000
Công ty cổ phần công nghệ Tin Thông	Công ty con	Phí nhượng quyền	(180,721,826)	1,329,720,000
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,396,235,978	988,546,387
		Mua hàng hóa, dịch vụ	(1,390,038,794)	(45,882,039,892)
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,004,240,264	610,932,730
		Mua hàng, dịch vụ	(505,537,963)	(1,686,879,920)
Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong	Công ty con	Nhận cổ tức	6,500,000,000	2,000,000,000
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	708,228,420	394,985,941
		Mua hàng hóa, dịch vụ	(4,363,407,547)	(10,442,000,000)
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu	Công ty con	Góp vốn		
		Nhận cổ tức	11,561,897,200	12,670,656,800
		Vay	(11,540,500,000)	(4,581,000,000)
		Trả tiền vay	(5,661,500,000)	
		Lãi vay	(433,727,850)	(74,778,000)
		Phí nhượng quyền	2,845,096,219	1,591,585,000
		Mua hàng, dịch vụ	(153,298,724)	(2,275,417,461)
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,284,303,398	1,443,282,209
		Mượn tiền	(3,250,000,000)	(2,350,000,000)
		Trả tiền mượn	(9,300,000,000)	(6,616,000,000)
Công ty cổ phần công nghệ Thiên Vận	Công ty liên kết	Nhận cổ tức	174,638,335	131,800,849
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	907,982,525	4,208,791
		Mượn tiền	(1,249,574,544)	
Công ty cổ phần thanh toán trực tuyến mùa xuân	Bên liên quan	Nhận cổ tức		54,900,000
		Chuyển nhượng đầu tư	1,464,000,000	
Công ty cổ phần định vị Tiên Phong	Công ty liên kết	Bán hàng và cung cấp dịch vụ	25,300,250	33,144,303
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	19,378,141	97,899,844
		Cho vay	20,000,000	300,000,000
		Nhận tiền cho vay	20,000,000	
		Thu nhập lãi	52,019,333	12,760,000
Công ty TNHH đầu tư hạ tầng Toàn Cầu	Bên liên quan	Mua hàng, dịch vụ	(126,376,045)	
		Chuyển nhượng đầu tư	14,000,000	
Công ty cổ phần thiết bị điện Thạch Anh	Bên liên quan	Bán hàng và cung cấp dịch vụ	624,922,422	393,050,859
		Chuyển nhượng	1,050,000,000	

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

Công ty cổ phần thiết bị điện Thạch Anh

		Thu nhập lãi	696,823,168	
		Cho vay	6,718,223,228	5,000,000,000
		Nhận tiền cho vay	1,078,000,000	5,000,000,000
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	776,621,826	18,327,061
		Mua hàng, dịch vụ	(2,440,819,922)	
<i>Công ty cổ phần Thái Sơn Tiên Phong</i>	Bên liên quan	Góp vốn	(300,000,000)	
		Cho vay		360,000,000
		Nhận tiền cho vay	300,000,000	
		Thu nhập lãi	92,300,000	202,485,000
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	862,778,906	
<i>Công ty TNHH liên doanh Global Sitem</i>	Bên liên quan	Bán hàng và cung cấp dịch vụ	454,083,110	40,362,222
		Mua hàng, dịch vụ	(3,500,000)	

Trong số dư phải thu khách hàng, phải thu khác, phải trả khách hàng, phải trả khác có các số dư nội bộ tại ngày 31 tháng 03 năm 2013 như sau:

Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất số dư	31/03/2013	01/04/2012
Các khoản phải thu				
<i>Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến</i>	Công ty con	Phải thu TM	128,153,438	1,267,596,161
		Phải thu phi TM		(1,020,013)
<i>Công ty cổ phần tin học Siêu Tinh</i>	Công ty con	Phải thu TM	1,036,762,551	438,260,817
		Phải thu phi TM		(117,870,416)
<i>Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh</i>	Công ty con	Phải thu TM	5,650,790,099	3,799,400,506
		Phải thu phi TM	5,609,420,000	594,778,000
<i>Công ty cổ phần công nghệ Tín Thông</i>	Công ty con	Phải thu TM	329,526,894	250,303,489
<i>Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong</i>	Công ty con	Phải thu TM	17,392,629	504,259,629
		Phải thu phi TM	2,000,000,000	144,000,000
<i>Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu</i>	Công ty con	Phải thu TM	2,273,037,194	650,198,841
		Phải thu phi TM	40,898,290	133,574,000
<i>Công ty cổ phần công nghệ Thiên Vận</i>	Công ty liên kết	Phải thu TM	520,216,876	792,000
<i>Công ty cổ phần định vị Tiên Phong</i>	Công ty liên kết	Phải thu TM	511,161,685	489,845,729
		Phải thu phi TM	83,510,000	12760000
<i>Công ty TNHH đầu tư hạ tầng Toàn Cầu</i>	Bên liên quan	Phải thu TM	75,928,451	132,070,752
<i>Công ty cổ phần Thái Sơn Tiên Phong</i>	Bên liên quan	Phải thu TM	1,078,026,997	800,000,000
		Phải thu phi TM	332,660,000	248,269,092
<i>Công ty TNHH liên doanh Global Sitem</i>	Bên liên quan	Phải thu TM	168,519,358	49,725,172
<i>Công ty cổ phần thiết bị điện Thạch Anh</i>	Bên liên quan	Phải thu TM	5,644,640,539	19,924,561
		Phải thu phi TM	20,696,823,100	
<i>Công ty cổ phần thanh toán trực tuyến mùa xuân</i>	Bên liên quan	Phải thu TM	5,406,000	23,075,567
Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất số dư	31/03/2013	01/04/2012
Các khoản phải trả				
<i>Công ty CP công nghệ tự động Tân Tiến</i>	Công ty con	Phải trả TM	(7,396,344,991)	(2,245,485,629)
		Phải trả phi TM	237,380,100	237,380,100
<i>Công ty cổ phần tin học Siêu Tinh</i>	Công ty con	Phải trả TM	29,962,152	10,346,941
		Phải trả phi TM	136,020,000	326,066,000
<i>Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh</i>	Công ty con	Phải trả TM	548,283,854	3,106,836,897
		Phải trả phi TM	173,042,136	194,277,636
<i>Công ty cổ phần công nghệ Tín Thông</i>	Công ty con	Phải trả TM	23,522,712	19,606,400
		Phải trả phi TM	129,828,000	129,828,000
<i>Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong</i>	Công ty con	Phải trả TM	836,160,000	4,276,500,000
		Phải trả phi TM	275,000,000	
<i>Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu</i>	Công ty con	Phải trả TM	10,476,059,060	4,632,842,138
		Phải trả phi TM	3,456,749,625	9,287,528,000
<i>Công ty cổ phần công nghệ Thiên Vận</i>	Công ty liên kết	Phải trả TM		(77,253,825)

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/03/2013

13. Thông tin về bộ phận

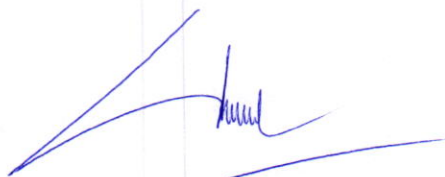
Cơ cấu doanh thu, lãi gộp theo lĩnh vực kinh doanh từ 01/04/2012 đến 31/03/2013

Lĩnh vực	Doanh thu	Giá vốn	Lãi gộp
Viễn thông - Tin học	29,903,000,997	23,784,756,334	6,118,244,663
Hạ tầng - Giao thông	75,100,468,489	54,425,841,386	20,674,627,103
Lĩnh vực khác	15,358,385,492	10,170,050,116	5,188,335,376
Tổng cộng	120,361,854,978	88,380,647,836	31,981,207,142

14. Giải trình chênh lệch lợi nhuận

Chỉ tiêu	Quý I/2013	Quý I/2012	Chênh lệch	So sánh
Tổng doanh thu	33,171,423,583	33,141,037,053	30,386,530	0%
Lợi nhuận gộp	11,435,406,563	7,315,182,776	4,120,223,787	56%
Doanh thu tài chính	1,994,965,510	2,153,084,744	(158,119,234)	-7%
Chi phí tài chính	33,302,559,163	2,922,835,547	30,379,723,616	1039%
Tổng lợi nhuận sau thuế	(26,732,303,748)	2,190,499,178	(28,922,802,926)	-1320%

Tổng doanh thu so với cùng kỳ năm trước không có sự biến động, tuy nhiên lãi gộp tăng 56% là do doanh thu phí nhượng quyền tăng 600 triệu (không có giá vốn) và một số dự án giá trị lớn được ghi nhận trong kỳ này lại chiếm lãi gộp khá cao. Mặc dù lãi gộp cao nhưng không đủ bù đắp phần chi phí tài chính quá lớn. Nên làm cho kết quả kinh doanh kỳ này lỗ 26.7 tỷ. Nguyên nhân là do quý này là quý cuối năm tài chính công ty đã trích dự phòng đầu tư tài chính (dự phòng vốn góp đầu tư 23.2 tỷ và dự phòng nợ gốc khoản cho vay 5.6 tỷ)



Trương Thị Phương Dung
 Kế toán trưởng

Ngày 10 tháng 05 năm 2013 



Nguyễn Thị Bạch Tuyết
 Tổng giám đốc