

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho thời kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 30 tháng 06 năm 2013.

1. Thông tin chung về Công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ Phần Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000992 ngày 14 tháng 05 năm 2002 (đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ 12 ngày 3 tháng 7 năm 2009) do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp.

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

Hoạt động chính của Công ty:

Mua bán máy vi tính, thiết bị điện - điện tử, vật tư - thiết bị bưu chính viễn thông (phải thực hiện theo quy định của pháp luật). Mua bán, lắp đặt vật tư, thiết bị truyền dẫn, đầu nối, thiết bị bảo vệ phục vụ ngành thông tin. Tư vấn kỹ thuật ngành tin học. Thiết kế, lắp đặt hệ thống mạng máy tính. Sản xuất, mua bán phần mềm. Dịch vụ tin học: lắp đặt, sửa chữa, bảo trì máy tính. Sản xuất CD-VCD có nội dung được phép lưu hành (không kinh doanh băng đĩa tại trụ sở). Đào tạo dạy nghề. Đại lý cung cấp dịch vụ Internet (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ Internet tại trụ sở). Đại lý cung cấp bưu chính viễn thông. Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng trong các khu công nghiệp. Đầu tư xây dựng và kinh doanh khu công nghiệp, khu dân cư đô thị, khu kỹ thuật công nghệ tin học. Tư vấn đầu tư, tư vấn khoa học kỹ thuật. Dịch vụ chuyển giao công nghệ. Xây dựng công nghiệp, dân dụng, giao thông, cầu đường, thủy lợi, công trình điện kế 35KV. Dịch vụ giao nhận hàng hoá, cho thuê kho bãi. Kinh doanh nhà, xưởng (xây dựng, sửa chữa nhà để bán hoặc cho thuê).

Đầu tư, xây dựng, kinh doanh khu vui chơi giải trí (không kinh doanh khu vui chơi giải trí tại Tp. Hồ Chí Minh). Cung cấp dịch vụ trò chơi trực tuyến, trò chơi điện tử (không tổ chức cho khách truy cập Internet tại trụ sở). Kinh doanh bất động sản (trừ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản). Mua bán máy móc, thiết bị ngành viễn thông. Dịch vụ lắp đặt, sửa chữa, bảo hành thiết bị viễn thông và tin học. Đại lý mua bán, ký gửi hàng hoá. Dịch vụ giao nhận hàng hoá. Cung cấp dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng: dịch vụ truy cập dữ liệu và thông tin trên mạng, dịch vụ xử lý dữ liệu, dịch vụ trao đổi dữ liệu điện tử (không kinh doanh đại lý truy cập - truy cập internet tại trụ sở). Môi giới thương mại. Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng đường biển.

Mã chứng khoán niêm yết: SGT

Trụ sở chính: Lô 46 Công viên phần mềm Quang Trung, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Tp. Hồ Chí Minh.

Chi nhánh trực thuộc Công ty:

Chi Nhánh Bắc Ninh: được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 21.13.000043 ngày 09 tháng 09 năm 2004 (đăng ký thay đổi lần thứ 1, ngày 27 tháng 07 năm 2007) do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Bắc Ninh cấp.

Trụ sở hoạt động của Chi nhánh: Khu Công Nghiệp Đại Đồng Hoàn Sơn, huyện Tiên Du, Bắc Ninh.

Lĩnh vực kinh doanh: Đầu tư, kinh doanh thương mại, xây dựng, thiết kế, tư vấn và dịch vụ.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Hoạt động chính của Chi nhánh:

Mua bán máy vi tính, thiết bị điện - điện tử, vật tư - thiết bị bưu chính viễn thông. Mua bán, lắp đặt vật tư, thiết bị truyền dẫn, đầu nối, thiết bị bảo vệ phục vụ ngành thông tin. Tư vấn kỹ thuật ngành tin học. Thiết kế, lắp đặt hệ thống mạng máy tính. Sản xuất, mua bán phần mềm. Dịch vụ tin học: lắp đặt, sửa chữa, bảo trì máy tính. Sản xuất CD - VCD (có nội dung được phép lưu hành và chi hoạt động khi có đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật). Đào tạo dạy nghề (chi hoạt động khi được cấp phép theo quy định của pháp luật). Đại lý cung cấp dịch vụ Internet. Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông. Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng trong các khu công nghiệp. Tư vấn đầu tư, tư vấn khoa học kỹ thuật. Dịch vụ chuyển giao công nghệ. Xây dựng công nghiệp, dân dụng, giao thông, cầu đường, thủy lợi, công trình điện đến 35KV. Dịch vụ giao nhận hàng hoá, cho thuê kho bãi. Kinh doanh nhà, xưởng (xây dựng, sửa chữa nhà để bán hoặc cho thuê). Đầu tư, xây dựng, kinh doanh khu vui chơi giải trí.

Công ty con:

Công ty Cổ phần Truyền thông Sắc Màu Sài Gòn

Tên giao dịch cũ: Công ty Cổ Phần Truyền Thông VTC - Saigon Tel, được thay đổi thành Công ty Cổ phần Truyền thông Sắc Màu Sài Gòn theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102819260, thay đổi lần 2 ngày 09 tháng 05 năm 2012.

Trụ sở chính của công ty: 34 Phan Đình Phùng, Quán Thánh, Ba Đình, Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh: dịch vụ quảng cáo, tư vấn đầu tư & đại lý mua bán thiết bị viễn thông.

Hoạt động chính của Công ty:

Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Đại lý dịch vụ viễn thông; Xây dựng công trình dân dụng; Xây dựng công trình kỹ thuật; Lắp đặt hệ thống thông tin liên lạc, mạng; Sản xuất, mua bán, lắp đặt, sửa chữa, bảo hành phần cứng và phần mềm máy tính; Mua bán thiết bị, máy móc ngành viễn thông, truyền thông, thiết bị tin học; Dịch vụ tư vấn về quản lý kinh doanh; Dịch vụ tư vấn về chuyển giao công nghệ; Dịch vụ tư vấn về phần cứng và phần mềm;

Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, kế toán); Dịch vụ nghiên cứu thị trường; Dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng viễn thông và Internet; Dịch vụ cung cấp thông tin trên mạng (trừ thông tin nhà nước cấm); Dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng internet: dịch vụ truy cập dữ liệu và thông tin trên mạng; dịch vụ xử lý số liệu và thông tin trên mạng, dịch vụ trao đổi dữ liệu điện tử.

Tổ chức hội nghị, hội thảo, hội chợ triển lãm; Môi giới thương mại; Sản xuất các chương trình truyền hình (không bao gồm sản xuất phim); Quảng cáo thương mại (theo quy định pháp luật hiện hành). Hoạt động biểu diễn nghệ thuật (không hoạt động tại trụ sở- trừ hoạt động Nhà nước cấm). Hoạt động kinh doanh hỗ trợ cho công nghiệp phim ảnh (biên tập, lồng tiếng, phụ đề, đồ họa, dịch vụ băng truyền hình, thư viện phim); Sản xuất các chương trình truyền hình (không bao gồm sản xuất phim); Xuất khẩu phim, nhập khẩu phim, chiếu phim.

Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; (Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

Các công ty liên doanh - liên kết:

1/ Công ty Cổ Phần Địa Ốc Nam Việt

Trụ sở chính của công ty: 138 Phan Xích Long, phường 2, Quận Phú Nhuận, Tp. Hồ Chí Minh.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Hoạt động chính của Công ty:

Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, cầu đường. San lấp mặt bằng. Mua bán vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất. Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa. Kinh doanh khách sạn..., nhà hàng ăn uống (không hoạt động tại trụ sở). Sản xuất, lắp đặt khung nhà tiền chế, kệ thép, các cấu kiện thép (không sản xuất tại trụ sở). Kinh doanh bất động sản. Dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản. Tư vấn bất động sản. Dịch vụ bán đấu giá tài sản. Dịch vụ quản lý bất động sản,...quảng cáo thương mại. Quản lý dự án đầu tư. Tư vấn lập dự án đầu tư. Tư vấn đấu thầu. Thẩm tra, thiết kế thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp. Thẩm tra dự toán công trình. Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp. Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp.

2/ Công ty Cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn (SPT)

Trụ sở chính của công ty: 199 Điện Biên Phủ, phường 15, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Lĩnh vực kinh doanh: kinh doanh và thương mại

Hoạt động chính của Công ty:

Hoạt động viễn thông có dây; hoạt động viễn thông khác; cổng thông tin; sản xuất thiết bị truyền thông; hoạt động thiết bị chuyên dụng; đại lý môi giới, đấu giá; tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất; bưu chính; hoạt động viễn thông không dây; chuyển pha; quảng cáo; sửa chữa thiết bị liên lạc; bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh; lắp đặt hệ thống điện; buôn bán thiết bị và linh kiện điện tử và viễn thông; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; kinh doanh bất động sản; quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; thiết kế, lắp đặt, bảo trì hệ thống thiết bị thuê bao và mạng lưới bưu chính viễn thông chuyên dùng. Xây dựng công trình bưu chính viễn thông.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động hợp nhất trong kỳ của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Đặng Thành Tâm	Chủ tịch	
Ông Đặng Nhứt	Phó Chủ tịch	
Ông Nguyễn Vĩnh Thọ	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Thu Hương	Thành viên	
Ông Chung Trí Phong	Thành viên	Miễn nhiệm từ ngày 16/06/2013
Bà Nguyễn Cẩm Phương	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 16/06/2013

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Ban Kiểm soát

Bà Ngô Thị Phương Thủy	Trưởng ban	Miễn nhiệm từ ngày 16/06/2013
Bà Trần Thị Huyền Anh	Trưởng ban	Bổ nhiệm từ ngày 16/06/2013
Ông Lê Chí Cường	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Xuân	Thành viên	Miễn nhiệm từ ngày 16/06/2013
Bà Lê Thị Anh	Thành viên	Bổ nhiệm từ ngày 16/06/2013

Ban Tổng Giám đốc

Bà Nguyễn Cẩm Phương	Tổng Giám Đốc	
Bà Nguyễn Thị Thu Hương	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm từ ngày 18/04/2013
Ông Vũ Ngọc Ánh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 18/04/2013
Ông Vũ Ngọc Ánh	Giám đốc chi nhánh Bắc Ninh	
Ông Đào Anh Dũng	Tổng Giám Đốc Công ty CP TT Sắc Màu	Miễn nhiệm từ ngày 6/8/2013
Bà Nguyễn Thị Sương	Tổng Giám Đốc Công ty CP TT Sắc Màu	Bổ nhiệm từ ngày 6/8/2013
Ông Đào Anh Dũng	Phó Tổng Giám Đốc Công ty CP TT Sắc Màu	Bổ nhiệm từ ngày 6/8/2013

Kế toán trưởng

Kế toán trưởng Công ty Cổ Phần Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn

Ông Vũ Quốc Huân Bổ nhiệm ngày 28 tháng 11 năm 2012

Kế toán trưởng Công ty Cổ phần Truyền thông Sắc Màu Sài Gòn

Bà Lê Thị Thu Hằng Bổ nhiệm ngày 01 tháng 03 năm 2012

4. Kiểm toán độc lập:

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho thời kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 30 tháng 06 năm 2013.

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc:

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính hợp nhất thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2013, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính hợp nhất của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

6. Xác nhận:

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2013, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

TP. HCM, ngày 20 tháng 09 năm 2013

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

Tổng Giám đốc



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 142 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 3, Thành Phố Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3930 5163 (10 Lines) Fax: (84.8) 3930 4281
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: 0913493-HN-SX/AISC-DNI **BÁO CÁO KẾT QUẢ SOÁT XÉT VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**
CHO THỜI KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2013 ĐẾN NGÀY 30/06/2013
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG SÀI GÒN
VÀ CÔNG TY CON

Kính gửi:

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc.

Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét các báo cáo tài chính gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2013, Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho thời kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 30 tháng 06 năm 2013, được lập ngày 12 tháng 08 năm 2013 của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn và Công ty con từ trang 07 đến trang 44 kèm theo.

Việc lập và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất này thuộc về trách nhiệm Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 910 về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính hợp nhất không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu.

Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Không nhằm phủ nhận ý kiến chấp nhận toàn phần nêu trên, chúng tôi chỉ muốn lưu ý người đọc báo cáo tài chính hợp nhất đến việc tranh chấp kinh doanh được nêu tại mục VIII.1, Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất. Theo đó, việc tranh chấp này liên quan đến việc góp vốn thành lập Công ty con là Công ty Cổ phần Truyền thông Sắc Màu Sài Gòn giữa Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn (Saigontel) và Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện VTC (VTC), vì Công ty Saigontel cho rằng Công ty VTC đã không thực hiện nghĩa vụ góp vốn theo hợp đồng hợp tác kinh doanh. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, hai bên vẫn chưa đạt được thỏa thuận để giải quyết vấn đề trên.

KIỂM TOÁN VIÊN

Lê Thanh Duy

Số Giấy CN ĐKHNKT: 1493-2013-05-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

TP. HCM, ngày 20 tháng 09 năm 2013



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Văn Vinh

Số Giấy CN ĐKHNKT: 0112-2013-05-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Branch in Hà Nội: C2 Room, 24 Floor - E9 Lot, VIMECO Building, Phạm Hùng St, Cầu Giấy Dist, Hà Nội

Branch in Đà Nẵng: 36 Hà Huy Tập St, Thanh Khê Dist, Đà Nẵng

Representative in Cần Thơ: 5Đ. 30/4 St. - Ninh Kiều Dist - Cần Thơ City

Representative in Hải Phòng: 18 Hoàng Văn Thụ St, Hồng Bàng Dist, Hải Phòng

Tel: (04) 3782 0045/46/47 Fax: (04) 3782 0048

Tel: (0511) 371 5619

Tel: (0710) 3813 004

Tel: (031) 3569 577

Fax: (0511) 371 5620

Fax: (0710) 3828 765

Fax: (031) 3569 576

Email: aisc@aisc.com.vn

Email: aiscct@ctng.vn.vn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		524.543.092.581	485.326.333.034
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	21.705.252.359	12.574.434.556
1. Tiền	111		21.705.252.359	7.874.434.556
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	4.700.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	500.000.000	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		500.000.000	-
2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn khác	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3.	484.181.667.638	451.661.376.020
1. Phải thu của khách hàng	131		220.109.188.957	109.428.397.462
2. Trả trước cho người bán	132		28.030.118.691	29.702.161.601
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		238.435.900.032	314.924.356.999
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(2.393.540.042)	(2.393.540.042)
IV. Hàng tồn kho	140	V.4.	10.390.418.593	696.828.767
1. Hàng tồn kho	141		10.390.418.593	696.828.767
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.5.	7.765.753.991	20.393.693.691
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		25.216.301	334.189.605
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		859.153.991	7.091.178.007
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		2.086.062.529	9.158.354.720
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		4.795.321.170	3.809.971.359

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		1.384.143.981.642	1.546.493.613.958
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh 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		309.928.409.633	376.928.079.994
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6.	43.461.092.328	48.039.723.988
- Nguyên giá	222		71.954.577.755	74.021.910.206
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28.493.485.427)	(25.982.186.218)
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.7.	52.696.136	61.016.576
- Nguyên giá	228		80.335.300	97.907.910
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(27.639.164)	(36.891.334)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8.	266.414.621.169	328.827.339.430
III. Bất động sản đầu tư	240	V.9.	10.686.799.944	11.179.935.314
- Nguyên giá	241		13.316.855.251	13.316.855.251
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(2.630.055.307)	(2.136.919.937)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10.	1.053.342.654.704	1.148.622.774.395
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		492.576.738.267	587.112.001.927
3. Đầu tư dài hạn khác	258		583.759.501.331	583.559.501.331
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(22.993.584.894)	(22.048.728.863)
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.11.	10.186.117.361	9.762.824.255
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		9.616.313.111	9.193.020.005
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	263		569.804.250	569.804.250
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		<u>1.908.687.074.223</u>	<u>2.031.819.946.992</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.500.865.723.023	1.625.339.564.285
I. Nợ ngắn hạn	310		823.449.378.537	987.236.078.490
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.12.	176.454.375.178	216.290.111.056
2. Phải trả cho người bán	312	V.13.	7.132.896.871	80.128.195.177
3. Người mua trả tiền trước	313	V.14.	34.788.605.759	53.599.885.240
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.15.	7.060.410.437	8.415.925.938
5. Phải trả người lao động	315	V.16.	927.974.363	256.230.544
6. Chi phí phải trả	316	V.17.	408.764.205.166	347.113.690.543
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18.	189.803.012.990	282.666.961.616
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(1.482.102.227)	(1.234.921.624)
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		677.416.344.486	638.103.485.795
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.19.	61.584.569.600	62.518.638.680
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20.	592.367.735.878	555.532.000.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21.	22.796.888.801	19.416.893.803
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.22.	667.150.207	635.953.312
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	V.23.	406.073.337.190	404.379.307.145
I. Vốn chủ sở hữu	410		406.073.337.190	404.379.307.145
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		740.019.140.000	740.019.140.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(3.100.000)	(3.100.000)
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		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(333.942.702.810)	(335.636.732.855)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ			1.748.014.010	2.101.075.562
1. Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		1.748.014.010	2.101.075.562
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		<u>1.908.687.074.223</u>	<u>2.031.819.946.992</u>

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2013

Người lập biểu



Nguyễn Thị Anh

Kế toán trưởng



Vũ Quốc Huân

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	179.765.083.226	294.605.961.781
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	161.193.211.980
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		179.765.083.226	133.412.749.801
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	126.174.360.723	10.980.961.670
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		53.590.722.503	122.431.788.131
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	24.424.095.602	2.221.084.768
7. Chi phí tài chính	22	VI.4.	55.337.163.581	91.442.601.124
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>54.217.724.421</i>	<i>90.898.244.563</i>
8. Chi phí bán hàng	24		595.880.818	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8.254.081.458	10.872.407.067
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		13.827.692.248	22.337.864.708
11. Thu nhập khác	31		140.784.592	6.800.000
12. Chi phí khác	32		8.789.217	12.855.081.761
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		131.995.375	(12.848.281.761)
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		(1.725.538.660)	(12.803.737.073)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40 + 45)	50		12.234.148.963	(3.314.154.126)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5.	7.513.185.470	25.224.701.804
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.6.	3.379.994.999	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1.340.968.494	(28.538.855.930)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		(353.061.551)	23.014.070.784
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	62		1.694.030.045	(51.552.926.714)
19. Lãi/ (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7.	23	(697)

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2013

Người lập biểu



Nguyễn Thị Anh

Kế toán trưởng



Vũ Quốc Huân

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		12.234.148.963	(3.314.154.126)
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định	02		4.844.552.498	3.051.372.343
- Các khoản dự phòng	03		6.292.832.812	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(203.174.949)	476.013.657
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(24.004.538.840)	(2.059.972.197)
- Chi phí Lãi vay	06		54.217.724.421	90.898.244.563
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		53.381.544.905	89.051.504.240
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(20.218.633.412)	(132.032.878.835)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(9.693.589.826)	1.279.921.394
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(108.920.071.420)	72.022.857.124
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		112.425.953	4.597.601.262
- Tiền Lãi vay đã trả	13		(5.077.208.333)	(24.217.667.023)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	806.998.500
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(247.180.603)	(881.209.131)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(90.662.712.736)	10.627.127.531
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(12.966.800.921)	(25.912.750.353)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22		93.909.091	-
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23		(500.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	8.918.291.667
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25		(200.000.000)	-
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26		116.500.000.000	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		229.143.966	5.187.787.879
Tăng/(giảm) lợi ích cổ đông thiểu số khi hợp nhất công ty con			(353.061.552)	23.014.070.784
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		102.803.190.584	11.207.399.977

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	54.500.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3.000.000.000)	(118.299.779.924)
5. Tiền chi trả nợ thuê 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		(3.000.000.000)	(63.799.779.924)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		9.140.477.848	(41.965.252.417)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12.574.434.556	54.437.201.674
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(9.660.045)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		21.705.252.359	12.471.949.257

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2013

Người lập biểu



Nguyễn Thị Anh

Kế toán trưởng



Vũ Quốc Huân

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập:

Công ty Cổ Phần Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000992 ngày 14 tháng 05 năm 2002 (đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ 12 ngày 3 tháng 7 năm 2009) do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp.

Tên tiếng anh:

SAIGON TELECOMMUNICATION & TECHNOLOGIES CORPORATION AND ITS SUBSIDIARIES.

Tên viết tắt: SGT

Trụ sở chính: Lô 46 Công viên phần mềm Quang Trung, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Tp. Hồ Chí Minh.

2. Hình thức sở hữu vốn: cổ phần

Tổng vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là: 672.749.980.000 VNĐ

Vốn thực góp đến ngày 30/06/2013: 740.019.140.000 VNĐ

3. Lĩnh vực kinh doanh: Đầu tư, kinh doanh thương mại, xây dựng, thiết kế, tư vấn và dịch vụ

4. Công ty con

Tổng số các Công ty con: 01 đơn vị

Số lượng các công ty con được hợp nhất: 01 đơn vị

Công ty Cổ phần Truyền thông Sắc Màu Sài Gòn

Vốn điều lệ của Công ty là 160.000.000.000 VNĐ, trong đó vốn góp của Công ty cổ phần Công nghệ Viễn Thông Sài Gòn là 81.600.000.000 VNĐ chiếm 51% vốn điều lệ.

Tỉ lệ lợi ích của công ty mẹ: 51%

Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51%

5. Công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo Tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Công ty Cổ phần Địa Ốc Nam Việt

Địa chỉ: 138 Phan Xích Long, phường 2, Phú Nhuận, Tp. Hồ Chí Minh

Vốn điều lệ của Công ty là 100.000.000.000 VNĐ, trong đó vốn góp của Công ty cổ phần Công nghệ Viễn Thông Sài Gòn là 20.000.000.000 VNĐ chiếm 20% vốn điều lệ.

Tỷ lệ phần sở hữu: 20%.

Công ty Cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn (SPT)

Địa chỉ: 199 Điện Biên Phủ, phường 15, Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

Vốn điều lệ của Công ty là 1.203.917.290.000 VNĐ, trong đó vốn góp của Công ty cổ phần Công nghệ Viễn Thông Sài Gòn là 301.586.650.000 VNĐ chiếm 25% vốn điều lệ.

Tỷ lệ phần sở hữu: 25%

6. Tổng số nhân viên đến cuối kỳ:

Tổng số cán bộ, công nhân viên của Công ty đến ngày 30 tháng 06 năm 2013: 115 người. (Ngày 30 tháng 06 năm 2012: 179 người).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty và Công ty con bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính" và Chuẩn mực số 25 "Báo cáo tài chính hợp nhất và Kế toán khoản đầu tư vào công ty con".

3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật Ký Chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các chính sách kế toán mới:

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập các báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán hiện hành được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập các báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012, ngoại trừ các thay đổi trong các chính sách kế toán trình bày dưới đây:

Ngày 25 tháng 4 năm 2013, Bộ Tài Chính đã ban hành Thông tư số 45/2013/TT-BTC hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ("Thông tư 45") có hiệu lực thi hành kể từ ngày 10 tháng 6 năm 2013 và áp dụng từ năm tài chính năm 2013. Thông tư này thay thế Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Công ty đã áp dụng Thông tư 45 và thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư này cho năm hiện hành.

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các Công ty con. Vốn chủ sở hữu và lợi nhuận thuần được phân phối cho các chủ sở hữu không có quyền kiểm soát, được thể hiện riêng biệt trên bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các báo cáo được lập trên cơ sở dồn tích. Các chính sách kế toán của Công ty mẹ và các Công ty con được hợp nhất áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong các năm trước.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất bao gồm cả kết quả hoạt động của các Công ty con.

Toàn bộ các tài khoản và nghiệp vụ giao dịch nội bộ Công ty đã được loại trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VNĐ) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. 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 là chi phí trong kỳ.

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

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

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.

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	05 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 15 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 - 05 năm
Phần mềm máy vi tính	05 năm

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

8.1 Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như: phí dịch vụ tư vấn về pháp luật liên quan, thuế trước bạ, các chi phí liên quan khác.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư tự xây dựng là giá thành thực tế và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư tính đến ngày hoàn thành công việc.

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

8.2 Phương pháp khấu hao Bất động sản đầu tư: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư đó.

Thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản đầu tư như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc & quyền sử dụng đất:	8 - 44 năm
---	------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: được ghi nhận khi công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các Công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp này, các khoản vốn ban đầu được ghi nhận theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của bên góp vốn trong tài sản thuần của Công ty liên kết.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu, cho vay... hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các dự án hoặc tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chỉ nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) của chứng khoán đầu tư giảm xuống thấp hơn giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác được lập khi Công ty khi xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả hoạt động của các công ty được đầu tư bị lỗ.

Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp; Được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán 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 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 kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí công cụ dụng cụ, chi phí ban đầu của dự án, chi phí xây dựng hệ thống thiết bị truyền hình, chi phí bản quyền phim, giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 và các chi phí khác và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn (công cụ dụng cụ) phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn: chi phí hoạt động, chi phí xây dựng hệ thống thiết bị truyền hình, chi phí bản quyền phim phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng. Riêng giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 được phân bổ không quá 3 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

Đối với hoạt động cho thuê đất: chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng và ước tính hợp lý về giá vốn của hoạt động cho thuê lại đất trong kỳ. Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất được tính toán dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã phục vụ cho hoạt động cho thuê lại đất trong kỳ như sau:

$$\text{Giá vốn hoạt động cho thuê đất} = \text{Diện tích đất cho thuê trong kỳ} \times \text{Giá vốn/1m2 đất cho thuê theo dự toán đầu tư} \times \text{Tỷ lệ (\%) ghi nhận doanh thu trong kỳ so với tổng giá trị thực hiện hợp đồng}$$

Trong đó: Đơn giá dự toán đất cho thuê KCN Đại Đồng - Hoàn Sơn là 370.000 đ/m² diện tích đất thương phẩm.

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

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty được thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng 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.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chuyển giao đất, cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng và cho thuê văn phòng nhà xưởng

Doanh thu chuyển giao đất, hoặc cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng và cho thuê văn phòng nhà xưởng: được xác định là giá trị hợp lý của khoản tiền nhận được chiết khấu theo lãi suất chiết khấu có hiệu lực trên thị trường khi đất và đất đã phát triển cơ sở hạ tầng được giao cho khách hàng trên thực tế.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

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

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; Chiết khấu thanh toán cho người mua và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm 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 ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán 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.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau:

Đối với Văn phòng công ty

- Thuế suất thu nhập doanh nghiệp bằng 20% thu nhập chịu thuế trong thời hạn 10 năm kể từ năm 2002 đến 2012, thời gian sau ưu đãi áp dụng thuế suất 25%.

- Đối với hoạt động kinh doanh phần mềm, thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm từ khi dự án đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2002 đến năm 2016), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN là 25%, Công ty được miễn thuế TNDN trong vòng 4 năm (từ năm 2002 đến năm 2005), giảm 50% thuế TNDN trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2006 đến năm 2014).

Đối với Chi nhánh Bắc Ninh

- Thuế suất thu nhập doanh nghiệp bằng 10% thu nhập chịu thuế trong thời hạn 15 năm kể từ năm 2004 đến 2018, thời gian sau ưu đãi áp dụng thuế suất 25%. Đối với hoạt động khác có mức thuế suất là 25%.

- Chi nhánh được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 (bốn) kể từ năm 2004 đến năm 2007 và giảm 50% (năm mươi phần trăm) thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 (chín) năm kể từ năm 2008 đến năm 2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Đối với hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng tại Chi nhánh Bắc Ninh (do Chi nhánh kinh doanh ngành nghề "Đầu tư xây dựng, kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghệ cao"): Thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm từ khi dự án đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2006 đến năm 2020), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN là 25%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 (bốn) năm (từ năm 2006 đến năm 2009), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 (chín) năm tiếp theo (từ năm 2010 đến năm 2018).

- Chi nhánh đã chọn phương pháp xác định doanh thu là toàn bộ số tiền bên thuê trả trước cho nhiều năm, do vậy theo quy định tại Điểm 3 Mục II Phần B Thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23 tháng 11 năm 2007 thì thu nhập chịu thuế được miễn thuế, giảm thuế bằng (=) tổng thu nhập chịu thuế chia (:) cho số năm bên thuê trả tiền trước nhân (x) với số năm được miễn thuế, giảm thuế.

Đối với hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng, các năm trước Chi nhánh tính thuế TNDN theo tổng thu nhập chịu thuế được ghi nhận phương pháp xác định doanh thu là toàn bộ số tiền bên thuê trả trước cho nhiều năm. Từ năm 2012, căn cứ theo Biên bản Quyết toán thuế tại Chi nhánh ký ngày 14/12/2012, Chi nhánh tính thuế TNDN hiện hành theo thu nhập chịu thuế phân bổ cho số năm trả tiền trước.

+ Chi phí thuế TNDN của các năm còn lại (chênh lệch giữa chi phí thuế TNDN năm hiện hành với chi phí thuế được tính thuế TNDN theo tổng thu nhập chịu thuế được ghi nhận theo phương pháp xác định doanh thu là toàn bộ số tiền bên thuê trả trước cho nhiều năm) được hạch toán vào chi phí thuế TNDN hoãn lại của năm hiện hành.

+ Thuế TNDN phải nộp của hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng của các năm 2009 đến năm 2011 cũng được tính theo thu nhập chịu thuế phân bổ cho số năm trả tiền trước và được hạch toán vào tài khoản thuế TNDN hoãn lại phải trả.

- Đối với hoạt động kinh doanh nhà xưởng tại Chi nhánh Bắc Ninh: Thuế suất thuế TNDN là 15% cho 12 năm từ khi dự án đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2006 đến năm 2017), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN là 25%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 3 năm (từ năm 2006 đến năm 2008), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 7 năm tiếp theo (từ năm 2009 đến năm 2015).

Đối với Công ty Cổ phần Truyền thông Sắc Màu Sài Gòn

- Thuế suất thu nhập doanh nghiệp bằng 25% thu nhập chịu thuế.

18. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào cuối kỳ kế toán:

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ. Tỷ giá quy đổi tại ngày 30/06/2013: 21.130 VND/USD.

Trong kỳ, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định áp dụng việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2012 ("Thông tư 179"), và tin tưởng việc áp dụng đó cùng với việc đồng thời công bố đầy đủ thông tin về sự khác biệt trong trường hợp áp dụng theo hướng dẫn của chuẩn mực kế toán số 10 "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" ("VAS10") sẽ cung cấp đầy đủ hơn các thông tin cho người sử dụng báo cáo tài chính.

Hướng dẫn về chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ theo VAS 10 khác biệt so với quy định trong Thông tư 179 như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nghiệp vụ

Đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (ngoại trừ các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ).

Số dư cuối kỳ của các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ

Việc đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm theo Thông tư 179 và theo VAS 10 không có sự khác biệt trọng yếu ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ hiện hành.

Xử lý kế toán theo Thông tư 179

Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Không thực hiện đánh giá lại chênh lệch tỷ giá số dư cuối kỳ.

Xử lý kế toán theo VAS 10

Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm cuối năm tài chính.

Thực hiện đánh giá lại chênh lệch tỷ giá số dư cuối kỳ.

19. Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính

Theo thông tư 210, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, cho vay và phải thu khác và tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay, nợ phải trả tài chính khác.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tình hình tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thì hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Báo cáo bộ phận

Công ty xác định bộ phận kinh doanh dựa trên thị trường, theo đó có sự khác biệt về mức độ rủi ro và lợi ích kinh tế trong từng thị trường. Trong giai đoạn báo cáo này, Công ty trình bày báo cáo bộ phận chính yếu: báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh theo các loại sản phẩm chính là doanh thu bán nhà xưởng và cho thuê mặt bằng, doanh thu kinh doanh điện thoại, doanh thu cho thuê văn phòng, dịch vụ internet và doanh thu cung cấp dịch vụ khác. Và báo cáo bộ phận thứ yếu: báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý bao gồm hoạt động kinh doanh tại Tp.Hồ Chí Minh và tại Bắc Ninh.

21. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn và Công ty con. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn và Công ty con, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

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

	30/06/2013	01/01/2013
1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2013	01/01/2013
Tiền	21.705.252.359	7.874.434.556
Tiền mặt	52.109.658	379.639.729
Tiền gửi ngân hàng	21.653.142.701	7.494.794.827
Các khoản tương đương tiền	-	4.700.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng	-	4.700.000.000
Cộng	21.705.252.359	12.574.434.556
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/06/2013	01/01/2013
Đầu tư ngắn hạn khác		
Công Ty Cổ Phần Truyền Thông Kinh tế Sài Gòn	500.000.000	-
Cộng	500.000.000	-
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (-)	-	-
Tổng cộng	500.000.000	-
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Phải thu khách hàng	220.109.188.957	109.428.397.462
Khách hàng trong nước	220.109.188.957	109.428.397.462
Trả trước tiền cho người bán	28.030.118.691	29.702.161.601
Nhà cung cấp trong nước	28.030.118.691	29.702.161.601
Các khoản phải thu khác	238.435.900.032	314.924.356.999
Nguyễn Thị Thanh Loan	-	6.162.016.185
(1) Công ty Kinh doanh Hàng Thời trang Việt Nam	120.000.000.000	120.000.000.000
(2) Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện	31.690.000.000	31.690.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Ban Giải phóng mặt bằng Huyện Đan Phượng	3.919.091.328	3.919.091.328
(3) Nguyễn Sơn	82.734.493.500	123.111.593.500
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn	-	30.000.000.000
Các đối tượng khác	92.315.204	41.655.986
Tổng Cộng	486.575.207.680	454.054.916.062
Dự phòng phải thu khó đòi (-)	(2.393.540.042)	(2.393.540.042)
Giá trị thuần các khoản phải thu ngắn hạn	484.181.667.638	451.661.376.020

(1) Khoản góp vốn theo biên bản thoả thuận số 01/BBTT-07 về hợp tác đầu tư xây dựng, khai thác khu trung tâm, văn phòng và nhà ở cao cấp tại 300 A-B Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, Tp.Hồ Chí Minh giữa Công ty Kinh doanh hàng thời trang Việt Nam và Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn, dự án đang trong giai đoạn hoàn tất thủ tục pháp lý.

(2) Khoản tiền ứng trước cho Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện (VTC) để mua thiết bị kỹ thuật thành lập công ty con theo Hợp đồng hợp tác thành lập Công ty Cổ phần Truyền thông VTC-SaigonTel số 10/HĐ-SGT ngày 11 tháng 11 năm 2010.

(3) Khoản cho ông Nguyễn Sơn mượn theo hợp đồng thỏa thuận mượn vốn số 001/2012/SGC ngày 16/02/2012, với lãi suất bằng 0%/năm, thời hạn trả nợ là 18 tháng kể từ ngày cho mượn.

	30/06/2013	01/01/2013
4. Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu	-	38.186.402
Chi phí SX, KD dở dang	-	656.556.365
Hàng hoá	10.390.418.593	2.086.000
Cộng giá gốc hàng tồn kho	10.390.418.593	696.828.767
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (-)	-	-
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	10.390.418.593	696.828.767
5. Tài sản ngắn hạn khác		
Chi phí trả trước ngắn hạn	25.216.301	334.189.605
Chi phí công cụ dụng cụ	25.216.301	29.476.253
Chi phí bản quyền phim	-	304.713.352
Thuế GTGT được khấu trừ	859.153.991	7.091.178.007
Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ	859.153.991	7.091.178.007
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	2.086.062.529	9.158.354.720
Thuế TNDN nộp thừa	2.086.062.529	9.158.354.720
Tài sản ngắn hạn khác	4.795.321.170	3.809.971.359
Tạm ứng	4.795.321.170	3.809.971.359
Tổng Cộng	7.765.753.991	20.393.693.691

6. Tài sản cố định hữu hình. Xem thuyết minh tại trang 41.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Bản quyền, bằng sáng chế	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	97.907.910	-	97.907.910
Giảm theo TT45	-	(17.572.610)	-	(17.572.610)
Số dư cuối kỳ	-	80.335.300	-	80.335.300
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	36.891.334	-	36.891.334
Khấu hao trong kỳ	-	8.320.440	-	8.320.440
Giảm theo TT45	-	(17.572.610)	-	(17.572.610)
Số dư cuối kỳ	-	27.639.164	-	27.639.164
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	-	61.016.576	-	61.016.576
Số dư cuối kỳ	-	52.696.136	-	52.696.136

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

30/06/2013

01/01/2013

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án

+ Dự án Nhà xưởng tại KCN Tân Phú Trung	-	74.619.770.734
+ Dự án Công viên phần mềm Thủ Thiêm	4.083.310.632	4.083.310.632
+ Dự án Khu Resort Kon Plong	180.547.770	180.547.770
+ Dự án 300A-B Nguyễn Tất Thành	1.477.762.487	1.477.762.487
+ Dự án Toà nhà ICT 2	315.390.855	315.390.855
+ Dự án Viễn thông KCN Quang Châu	1.084.118.379	1.084.118.379
+ Dự án KCN Công nghệ cao Đại Đồng - Hoàn Sơn GD I (*)	258.890.604.909	241.335.575.655
+ Dự án KCN Công nghệ cao Đại Đồng - Hoàn Sơn GD II (*)	372.330.818	372.330.818
+ Dự án XDCB khu Phú Hà - Phú Thọ	628.732.090	628.732.090
+ Dự án Cụm Công nghiệp Nam Sông Hồng	4.717.800.010	4.717.800.010
+ XD cơ bản khu đô thị mới Bắc Tân Lập	12.000.000	12.000.000
Dự phòng tổn thất các dự án không thực hiện được	(5.347.976.781)	-
Tổng Cộng	266.414.621.169	328.827.339.430

(*) Một phần các dự án này đã được thế chấp cho Ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay thuyết minh tại mục V.20.

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa	Bất động sản khác	Tổng cộng
Nguyên giá (*)				
Số dư đầu kỳ	4.470.073.306	8.846.781.945	-	13.316.855.251
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.470.073.306	8.846.781.945	-	13.316.855.251

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	220.117.257	1.916.802.680	-	2.136.919.937
Khấu hao trong kỳ	50.796.290	442.339.080	-	493.135.370
Số dư cuối kỳ	270.913.547	2.359.141.760	-	2.630.055.307
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	4.249.956.049	6.929.979.265	-	11.179.935.314
Số dư cuối kỳ	4.199.159.759	6.487.640.185	-	10.686.799.944

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 30/06/2013. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị ghi sổ tại ngày này.

(*) Quyền sử dụng đất đã được thế chấp cho Ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay thuyết minh tại mục V.20

10. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2013		01/01/2013	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào cty liên kết,		492.576.738.267		587.112.001.927
- Công ty CP Dịch Vụ Bưu Chính Viễn Thông Sài Gòn (1)	30.158.665	473.129.999.508	35.983.665	567.591.050.330
- Công ty CP Địa ốc Nam Việt	2.000.000	19.446.738.759	2.000.000	19.520.951.597
Đầu tư dài hạn khác		583.759.501.331		583.559.501.331
Đầu tư cổ phiếu		220.000.000.000		220.000.000.000
- Công ty CP Khoáng sản Sài Gòn Quy Nhơn	6.270.000	220.000.000.000	6.270.000	220.000.000.000
Đầu tư dài hạn khác		363.759.501.331		363.559.501.331
(2) - Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam	6.141.000	75.610.726.331	6.141.000	75.610.726.331
- Ủy thác đầu tư	1.399.750	27.356.750.000	1.399.750	27.356.750.000
- Công ty CP ĐTPT NM điện SG Bình Thuận	12.725.000	203.600.000.000	12.725.000	203.600.000.000
- Công ty CP ĐT & PT HT KCN Cao Sài Gòn		28.812.000.000		28.812.000.000
- Công ty CP Đầu tư Việt Số		4.880.025.000		4.880.025.000
- Công ty CP Quản lý Quỹ Bản Việt		15.000.000.000		15.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Công ty CP Dệt May Viễn thông Sài Gòn VINA (2)	6.200.000.000	6.000.000.000
- Trường ĐHDL Hùng Vương	2.300.000.000	2.300.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(22.993.584.894)	(22.048.728.863)
Cộng	<u>1.053.342.654.704</u>	<u>1.148.622.774.395</u>

Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư:

(1) Khoản giảm vốn đầu tư trong kỳ theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 0403/HĐCN-SPT với Công ty CP Khoáng Sản Sài Gòn - Quy Nhơn ngày 04/03/2013, giá trị chuyển nhượng theo Hợp đồng: 116,5 tỷ đồng, số cổ phần chuyển nhượng: 5.825.000 cổ phần.

(2) Khoản góp vốn tăng thêm trong kỳ.

Đến ngày 30 tháng 06 năm 2013, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn vì những lý do sau:

Tên công ty đầu tư dài hạn

Lý do

- Công ty CP ĐTPT NM điện Sài Gòn - Bình Thuận - Công ty đang giai đoạn xây dựng dự án
- Công ty CP Khoáng sản Sài Gòn - Quy Nhơn - Công ty niêm yết, giá trị thị trường tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 cao hơn giá trị sổ sách
- Công ty CP Quản lý quỹ Bản Việt - Giá trị sổ sách của Công ty CP Quản lý Bản Việt cao hơn giá trị đầu tư.
- Các khoản mục đầu tư dài hạn khác - Các khoản đầu tư với mục tiêu dài hạn vào các công ty này, Công ty chỉ lập dự phòng khi các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả của các công ty được đầu tư này bị lỗ.

11. Tài sản dài hạn khác

	30/06/2013	01/01/2013
Chi phí trả trước dài hạn	9.616.313.111	9.193.020.005
Chi phí dự án Telecom	8.620.202.843	8.521.995.320
Chi phí công cụ dụng cụ	405.235.477	276.976.145
Chi phí sửa chữa văn phòng	364.129.036	394.048.540
Giá trị còn lại của các TSCĐ không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá	226.745.755	-
Ký quỹ ký cược dài hạn	569.804.250	569.804.250
+ Taxi Mai Linh	20.000.000	20.000.000
+ Cty TNHH SX DV Vạn Thành	1.000.000	1.000.000
+ Hãng tin Reuters	111.186.000	111.186.000
+ Cty LD KCN Việt Nam - Singapore	38.198.250	38.198.250
+ Ký quỹ thuê Văn phòng	399.420.000	399.420.000
Tổng Cộng	<u>10.186.117.361</u>	<u>9.762.824.255</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Vay và nợ ngắn hạn	30/06/2013	01/01/2013
Vay ngắn hạn	158.859.175.178	190.359.175.178
(1) Công ty CP ĐT & PT HT KCNC Sài Gòn	28.812.000.000	28.812.000.000
(2) Công ty CP ĐT Sài Gòn - Đà Nẵng	50.550.000.000	50.550.000.000
(3) Công ty CP Địa ốc Nam Việt	15.000.000.000	15.000.000.000
(4) Công ty CP Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn	50.497.175.178	50.497.175.178
Ngân hàng TMCP Nam Việt	-	31.500.000.000
(5) Công ty CP KumBa	6.000.000.000	6.000.000.000
(6) Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	8.000.000.000	8.000.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	17.595.200.000	25.930.935.878
Ngân hàng TMCP Nam Việt	7.095.200.000	6.253.935.878
Ngân hàng TMCP Phương Tây	-	6.177.000.000
NH TMCP Công Thương - CN Quế Võ	10.500.000.000	13.500.000.000
Tổng Cộng	176.454.375.178	216.290.111.056

(1) Khoản vay của Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng Khu công nghệ cao Sài Gòn theo các hợp đồng vay số 07-2011/HĐVV ngày 01 tháng 03 năm 2011 và phụ lục số 06/07-2012/HĐVV ngày 31 tháng 08 năm 2012, thời gian vay đến ngày 31/08/2013, lãi suất 0,01%/ tháng. Hình thức đảm bảo khoản vay: Tín chấp.

(2) Vay ngắn hạn của Công ty CP Đầu tư Sài Gòn Đà Nẵng theo hợp đồng vay số 01-2010/HĐVV ngày 15/08/2010 và phụ lục thỏa thuận mượn vốn số 03/PLTT-SDN ngày 01/01/2013, thời gian gia hạn vay đến ngày 30/06/2013, lãi suất 13%/năm. Hình thức đảm bảo khoản vay: Tín chấp.

(3) Khoản vay của Công ty CP Địa ốc Nam Việt theo hợp đồng số 12092011/01/NAVILAND ngày 12/09/2011, thời hạn cho vay là 12 tháng kể từ ngày giải ngân với lãi suất 0%/năm từ ngày 01/01/2012, thời gian vay gia hạn đến 12/09/2013.

(4) Khoản mượn của Công ty CP DV Bưu chính Viễn thông Sài Gòn (SPT) theo thỏa thuận mượn vốn số 372/TT-SGT.11 ngày 29/12/2011, thời hạn cho mượn là 6 tháng kể từ ngày giải ngân với lãi suất bằng lãi suất vay cao nhất thực tế của công ty SPT cộng 1%/năm.

(5) Khoản mượn của Công ty CP Kum Ba theo thỏa thuận mượn vốn số 1205/TT-SGT.11 ngày 05/12/2011, thời hạn cho mượn là 12 tháng kể từ ngày giải ngân với lãi suất 14% năm, thời gian vay gia hạn đến 05/12/2013.

(6) Khoản mượn của Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex theo thỏa thuận mượn số 003/2012/TTMV-MEI ngày 03/05/2012, phụ lục gia hạn với thời hạn cho mượn 6 tháng với lãi suất 18%/năm.

13. Phải trả người bán	30/06/2013	01/01/2013
Nhà cung cấp trong nước	5.493.543.991	5.534.529.487
Nhà cung cấp ngoài nước	1.639.352.880	74.593.665.690
Tổng Cộng	7.132.896.871	80.128.195.177

14. Người mua trả tiền trước	30/06/2013	01/01/2013
Khách hàng trong nước	34.788.605.759	53.599.885.240
Tổng Cộng	34.788.605.759	53.599.885.240

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2013	01/01/2013
15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Thuế giá trị gia tăng	5.391.538.873	7.199.689.281
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.570.872.856	1.131.243.175
Thuế thu nhập cá nhân	97.998.708	80.468.724
Các loại thuế khác	-	4.524.758
Tổng Cộng	7.060.410.437	8.415.925.938
16. Phải trả người lao động		
Phải trả công nhân viên	927.974.363	256.230.544
Tổng Cộng	927.974.363	256.230.544
17. Chi phí phải trả		
Trích trước chi phí lãi vay	195.720.557.674	47.212.241.832
Trích trước chi phí bản quyền game	124.190.510	124.190.510
Trích trước chi phí đường truyền dẫn	-	10.000.000.000
Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng QSDĐ	190.645.654.558	175.605.455.854
Chi phí phải trả khác	22.273.802.424	810.033.550
Tổng Cộng	408.764.205.166	347.113.690.543
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
Bảo hiểm xã hội	281.991.982	102.469.766
Các khoản phải trả, phải nộp khác	189.521.021.008	282.564.491.850
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn	-	-
(1) Ông Nguyễn Sơn	110.918.078.815	200.070.095.000
(2) Công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc	7.665.609.753	7.665.609.753
(3) Công ty Cổ phần Tư vấn & Đầu tư Kinh Bắc	36.671.300.000	49.381.300.000
(4) Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang	23.592.687.097	25.442.687.097
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn	850.000.000	-
Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	8.900.000.000	-
Bà Nguyễn Thị Ngọc Thảo	903.175.000	-
Đối tượng khác	20.170.343	4.800.000
Tổng Cộng	189.803.012.990	282.666.961.616

(1) Khoản vay theo Thỏa thuận chi mượn vốn giữa Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn với ông Nguyễn Sơn phụ lục số 01/PLHĐ ký ngày 18/11/2011 và số 02/PLHĐ ký ngày 18/11/2012 với hạn mức cho vay là 300.000.000.000 đồng với lãi suất là 0%/năm, thời gian cho vay gia hạn đến 18/11/2013.

(2) Khoản phải trả do cản trở công nợ theo Biên bản cam kết ba bên giữa Công ty Cổ phần Dịch vụ Kinh Bắc, Công ty TNHH Hệ thống Thiết bị UMW Việt Nam và Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn - Chi nhánh Bắc Ninh là 2.702.839.190 VNĐ theo biên bản cam kết ký ngày 23/8/2012 và thu chi khác là 4.939.367.457 VNĐ.

(3) Khoản vay Hợp đồng thỏa thuận cho vay giữa Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn - chi nhánh Bắc Ninh ký ngày ngày 26 tháng 11 năm 2012, thời gian cho vay 12 tháng và lãi suất cho vay 0%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(4) Khoản phải trả do cần trừ công nợ theo Thỏa thuận số 42 ngày 29/05/2012 giữa 3 bên: Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn, Công ty Cổ phần KCN Sài Gòn - Bắc Giang và Công ty TNHH NewHope Hà Nội.

19. Phải trả dài hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.584.569.600	2.518.638.680
Công ty TNHH Thực phẩm ORION VINA	66.000.000	66.000.000
Ngân hàng TMCP Nam Việt	223.730.600	223.730.600
Công ty TNHH GHP FAR EAST	1.294.839.000	2.228.908.080
Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	60.000.000.000	60.000.000.000
Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn - Bình Định (*)	60.000.000.000	60.000.000.000
Tổng Cộng	61.584.569.600	62.518.638.680

(*) Khoản hợp tác đầu tư dài hạn vào dự án 300 A-B Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, Tp. Hồ Chí Minh và 84 Hùng Vương, Đà Nẵng.

20. Vay và nợ dài hạn	30/06/2013	01/01/2013
Vay dài hạn	592.367.735.878	555.532.000.000
Vay ngân hàng	292.367.735.878	255.532.000.000
(1) + Ngân hàng TMCP Phương Tây	141.733.000.000	135.556.000.000
(1a) - Hợp đồng 5203/2008/HĐTD-DN.HCM	8.233.000.000	2.056.000.000
(1b) - Hợp đồng 1405/2011/HĐTD-DN	133.500.000.000	133.500.000.000
(2) + Ngân hàng TMCP Nam Việt	114.634.735.878	83.976.000.000
(2a) - Hợp đồng 080762/TDTH	13.253.935.878	7.000.000.000
(2b) - Hợp đồng 395/11/HĐTD-11	28.380.800.000	35.476.000.000
(2c) - Hợp đồng 842/11/HĐTD/101-11	41.500.000.000	41.500.000.000
(2d) - Hợp đồng số 855/11HĐTD/101-11	31.500.000.000	
(3) + Ngân hàng Công Thương Quế Võ	36.000.000.000	36.000.000.000
(4) Trái phiếu phát hành	300.000.000.000	300.000.000.000
Cộng	592.367.735.878	555.532.000.000

(1) Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Phương Tây theo các hợp đồng tín dụng sau:

(a) Hợp đồng tín dụng số 5203/2008/HĐTD-DN.HCM ngày 29/03/2009 và phụ lục hợp đồng tín dụng số 5023/2008/PLHD-DN.HCM ngày 03/07/2012, trong hạn mức tín dụng: 35 tỷ đồng với lãi suất vay bằng lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm 12 tháng loại lãnh cuối kỳ + 0,4%/tháng. Mục đích vay: Đền bù, san lấp KCN Đại Đồng - Hoàn Sơn giai đoạn I, tỉnh Bắc Ninh. Thời gian vay: 60 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng chính tài sản hình thành từ vốn vay.

(b) Hợp đồng tín dụng số 1405/2011/HĐTD-DN ngày 31/05/2011 và phụ lục hợp đồng tín dụng ngày 03/07/2012, trong hạn mức tín dụng: 150 tỷ đồng với lãi suất vay là 22%/năm cho năm đầu tiên, sau đó lãi suất được điều chỉnh 1 tháng/lần bằng lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm 12 tháng loại lãnh cuối kỳ ở bậc thang cao nhất cộng biên độ tối thiểu do ngân hàng công bố tại thời điểm đó. Mục đích vay: thanh toán chi phí đền bù, giải toả mặt bằng dự án KCN Đại Đồng - Hoàn Sơn giai đoạn II, tỉnh Bắc Ninh. Thời gian vay: 60 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng 4.500.000 cổ phiếu SQC của Công ty Cổ phần Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(2) Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Nam Việt theo các hợp đồng tín dụng sau:

(a) Hợp đồng tín dụng số 080762/TDDH ngày 21/08/2007 và phụ lục số 02/13/PL-070234 ngày 15/01/2013, trong hạn mức tín dụng: 40 tỷ đồng với lãi suất vay bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm 12 tháng loại lãi cuối kỳ và bậc thang cao nhất + 3,0%/tháng. Mục đích vay: Thực hiện dự án đầu tư xây dựng KCN Tân Phú Trung, Củ Chi. Thời gian vay: 60 tháng (ân hạn 12 phần nợ gốc). Tài sản đảm bảo bằng chính tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

(b) Hợp đồng tín dụng số 395/11/HĐTD-11 ngày 14/06/2011, số tiền vay : 50.000.000.000 VNĐ với lãi suất vay hiện nay là 25,42%/năm áp dụng từ ngày 14/06/2011. Mục đích vay: Đền bù, giải toả mặt bằng dự án KCN Đại Đồng - Hoàn Sơn giai đoạn II, tỉnh Bắc Ninh. Thời gian vay: 07 năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng 1.200.000 cổ phiếu SQC của Công ty Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn.

(c) Hợp đồng tín dụng số 842/11/HĐTD/101-11 ngày 01/12/2011, số tiền vay : 41.500.000.000 VNĐ với lãi suất vay hiện nay là 18,7%/năm áp dụng từ ngày 01/12/2011. Mục đích vay: Đầu tư dự án KCN Đại Đồng - Hoàn Sơn giai đoạn II. Thời gian vay: 84 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng 200.000 m² đất tại KCN Tân Phú Trung và 190.000 cổ phiếu của SQC thuộc sở hữu của Ông Hoàng Minh Hương.

(d) Khoản vay của Ngân hàng TMCP Nam Việt theo hợp đồng số 855/11HĐTD/101-11 ngày 15/12/2011, thời hạn cho vay là 12 tháng kể từ ngày giải ngân với lãi suất 18,9%/năm kể từ ngày 15/06/2012. Quyền sử dụng lô đất C2-2; C2-1; C5-1 tại KCN Tân Phú Trung, Củ Chi, Tp. HCM với tổng diện tích 200.000m². Giá trị đảm bảo: 112,784 triệu theo HĐ cầm cố, thế chấp tài sản đảm bảo 211/11/HĐTC-BDS/101-11 ngày 15/12/2011.

(3) Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng Công Thương Quế Võ theo các hợp đồng tín dụng sau:

Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng Công Thương Quế Võ theo hợp đồng số 01/HĐTD-SGT ngày 18 tháng 08 năm 2009, trong hạn mức tín dụng 80.000.000.000 đồng với lãi suất cho vay bằng tổng lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng, trả lãi cuối kỳ và biên độ là 3,5%/năm. Mục đích sử dụng tiền vay: đầu tư xây dựng 50.000 m² nhà xưởng tại khu công nghiệp Đại Đồng - Hoàn Sơn. Phương thức cho vay theo dự án đầu tư. Thời hạn rút tiền vay theo tiến độ thực hiện dự án đầu tư. Khoản vay này được đảm bảo bằng chính tài sản hình thành từ vốn vay.

(4) Công ty phát hành trái phiếu không đảm bảo bằng tài sản nhằm mục đích huy động vốn tài trợ cho dự án Cụm Công nghiệp Nam Sông Hồng cho Ngân hàng TMCP Phương Tây với tổng số lượng trái phiếu phát hành là 300.000 trái phiếu, mệnh giá là 1.000.000 đồng/trái phiếu, thời hạn 5 năm kể từ ngày 19/10/2009, lãi suất là 12,5%/năm (tiền lãi thanh toán định kỳ 1 năm/ 1 lần, bắt đầu sau 1 năm kể từ ngày phát hành trái phiếu).

21. Thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/06/2013	01/01/2013
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	22.796.888.801	19.416.893.803
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu Thuế	22.796.888.801	19.416.893.803
Cộng	22.796.888.801	19.416.893.803
22. Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2013	01/01/2013
Doanh thu cho thuê văn phòng, phí bảo vệ, dịch vụ	310.386.007	279.189.112
Doanh thu cho thuê văn phòng, nhà xưởng	356.764.200	356.764.200
Tổng Cộng	667.150.207	635.953.312

23. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: Xem thuyết minh tại trang 42.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2013	01/01/2013
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	740.016.040.000	740.016.040.000
Cổ phiếu quỹ (*)	3.100.000	3.100.000
Cộng	740.019.140.000	740.019.140.000
(*) Số lượng cổ phiếu quỹ	310	310
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	740.016.040.000	740.016.040.000
Vốn góp đầu năm	740.019.140.000	740.019.140.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	740.019.140.000	740.019.140.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

Thực vốn góp đến ngày 30/06/2013 là 740.019.140.000 đồng, khác so với vốn điều lệ trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000992 ngày 14 tháng 05 năm 2002 (đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ 12 ngày 3 tháng 7 năm 2009). Công ty đã thực hiện việc tăng vốn bằng cổ tức theo Nghị quyết Đại hội Đồng cổ đông ngày 28/04/2010 và giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 132/2010/GCNCP-CNVSD ngày 18/08/2010, Công ty đang thực hiện thủ tục đăng ký thay đổi giấy phép đăng ký kinh doanh tăng vốn trên với các cơ quan chức năng.

	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
d. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	74.001.914	74.001.914
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	74.001.914	74.001.914
Cổ phiếu thường	74.001.914	74.001.914
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	310	310
Cổ phiếu thường	310	310
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74.001.604	74.001.604
Cổ phiếu thường	74.001.604	74.001.604
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng Việt Nam/cổ phiếu.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng	4.289.524.267	-
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	23.373.827.426	75.306.228.571
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	3.143.273.025	2.399.503.562
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	26.886.111.443	215.382.578.030

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Doanh thu hoạt động bán và cho thuê nhà xưởng	21.372.347.065	1.517.651.618
Doanh thu chuyển nhượng quyền sử dụng đất	100.700.000.000	-
Tổng doanh thu	179.765.083.226	294.605.961.781
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	-	161.193.211.980
Doanh thu thuần	179.765.083.226	133.412.749.801
	Từ 01/01/2013	Từ 01/01/2012
	đến 30/06/2013	đến 30/06/2012
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn bán điện thoại	5.748.747.651	-
Giá vốn hoạt động thương mại - dịch vụ	20.334.415.639	14.713.375.497
Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng	2.902.152.576	2.342.665.699
Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất	7.466.846.890	(6.647.881.724)
Giá vốn hoạt động bán và cho thuê nhà xưởng	8.066.487.184	572.802.198
Giá vốn chuyển nhượng quyền sử dụng đất	75.612.991.235	-
Giá vốn khác	6.042.719.548	-
Cộng	126.174.360.723	10.980.961.670
	Từ 01/01/2013	Từ 01/01/2012
	đến 30/06/2013	đến 30/06/2012
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	229.143.966	2.059.972.197
Lãi từ chuyển nhượng cổ phần	23.690.275.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	258.205.304	95.479.233
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	246.471.332	65.633.338
Cộng	24.424.095.602	2.221.084.768
	Từ 01/01/2013	Từ 01/01/2012
	đến 30/06/2013	đến 30/06/2012
4. Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	54.217.724.421	90.898.244.563
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	119.552.775	2.709.566
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	55.030.355	541.646.995
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	944.856.030	-
Cộng	55.337.163.581	91.442.601.124
	Từ 01/01/2013	Từ 01/01/2012
	đến 30/06/2013	đến 30/06/2012
5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
1. Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.513.185.470	25.224.701.804
2. Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
3. Chi phí thuế TNDN trong năm hiện hành được miễn giảm	-	-
4. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	7.513.185.470	25.224.701.804

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	3.488.231.446	-
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả - Phần thu nhập từ năm 2012 trở về trước	(108.236.448)	-
<i>Từ năm 2009-2011</i>	(33.452.414)	
<i>Năm 2012</i>	(74.784.034)	-
Cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	3.379.994.999	-
	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.694.030.045	(51.552.926.714)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm		
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	1.694.030.045	(51.552.926.714)
<i>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ</i>	<i>74.001.604</i>	<i>74.001.604</i>
Lãi/ (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	23	(697)

8. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

8.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 và ngày 30 tháng 06 năm 2012.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 và ngày 30 tháng 06 năm 2012.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013		
VNĐ	+ 100	(7.461.168.238)
VNĐ	- 100	7.461.168.238
Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012		
VNĐ	+ 300	(20.750.383.380)
VNĐ	- 300	20.750.383.380

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Tại ngày lập báo cáo tài chính, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết của Công ty là 490.314.000.000 đồng Việt Nam. Nếu giá của các cổ phiếu này giảm 4% thì lợi nhuận trước thuế của Công ty sẽ giảm khoảng 18.420.944.681 đồng Việt Nam. Nếu giá của các cổ phiếu này tăng 4% lợi nhuận trước thuế của Công ty sẽ tăng lên khoảng 18.420.944.681 đồng Việt Nam.

8.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chi giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng phần lớn các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt. Các khoản tài sản tài chính bị suy giảm đã được Công ty lập dự phòng đầy đủ.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

8.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

30 tháng 06 năm 2013	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	176.454.375.178	522.486.935.878	69.880.800.000	768.822.111.056
Phải trả người bán	7.132.896.871	-	-	7.132.896.871
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	497.649.131.219	-	1.584.569.600	499.233.700.819
	681.236.403.268	522.486.935.878	71.465.369.600	1.275.188.708.746
31 tháng 12 năm 2012	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	216.290.111.056	478.556.000.000	76.976.000.000	771.822.111.056
Phải trả người bán	80.128.195.177	-	-	80.128.195.177
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	454.072.726.539	-	2.518.638.680	456.591.365.219
	750.491.032.772	478.556.000.000	79.494.638.680	1.308.541.671.452

Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần tài sản đang xây dựng, quyền sử dụng đất, nhà cửa vật kiến trúc, bất động sản làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.20).

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 30 tháng 06 năm 2013 và ngày 31 tháng 12 năm 2012.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Xem thuyết minh tại trang 43.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

- a) Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua cho thuê tài chính: không phát sinh
- b) Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo: không phát sinh
- c) Các nhân tố không bằng tiền ảnh hưởng đến lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động đầu tư: không phát sinh
- d) Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện: không phát sinh

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

Tranh chấp hợp tác kinh doanh:

Căn cứ trên Hợp đồng hợp tác kinh doanh (HĐHT) số 10/HĐHT/SGT ký ngày 10/11/2010 Công ty Cổ Phần Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn và Tổng Công ty Truyền thông Đa phương tiện VTC hợp tác thành lập Công ty Cổ phần Truyền thông VTC (đổi tên thành Công ty Cổ phần Truyền thông Sắc Màu Sài Gòn_SGC). Căn cứ trên HĐHT, Tổng Công ty Đa phương tiện VTC có nghĩa vụ góp vốn bằng quyền kinh doanh và khai thác kênh truyền hình VTC 6, lợi thế kinh doanh & kinh nghiệm truyền hình tương đương là 50.000.000.000 đồng chiếm 10% vốn điều lệ của SGC.

Nhưng do Tổng Công ty Đa phương tiện VTC đã không thực hiện nghĩa vụ thực hiện góp vốn theo HĐHT nên ngày 10 tháng 12 năm 2012, Công ty có công văn số 50/2012/CV-SGT ký ngày 10/12/2012 yêu cầu VTC có nghĩa vụ phải thực hiện nghĩa vụ góp vốn theo quy định và có trách nhiệm chịu lãi phạt do chậm góp vốn nhưng đến nay vẫn chưa đạt được sự chấp thuận của VTC về việc thực hiện nghĩa vụ góp vốn và chịu lãi phạt do vi phạm nghĩa vụ góp theo HĐHT số 10/HĐHT/SGT ký ngày 10/11/2010.

Thiệt hại ước tính do không thực hiện nghĩa vụ góp vốn theo hợp đồng hợp tác ước tính đến tháng 10 năm 2012, như sau:

- Vốn góp đầu tư tại Công ty Cổ phần Sắc Màu Sài Gòn: 3.900.000 USD
- Chi phí thiệt hại (chi phí lãi vay ngân hàng, lãi phạt tính từ thời điểm Công ty cùng Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc (KBC) chuyển tiền góp vốn đến ngày 10/12/2012 là 2.362.533 USD).
- Tiền phạt do vi phạm hợp đồng theo quy định 12.1 điều 12 của HĐHT với mức phạt là 8% trên tổng giá trị hợp đồng, tổng số tiền phạt là 40.000.000.000 đồng.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả)
Công ty CP Xây dựng Sài Gòn	Công ty liên quan	Thu tiền công nợ phải thu	200.372.595	693.163.672
Công ty CP Phát triển Đô Thị Sài Gòn Tây Bắc	Công ty liên quan	Phải thu tiền chuyển nhượng dự án	110.770.000.000	110.770.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty CP Khoáng sản Sài Gòn - Quy Nhơn	Công ty liên quan	Thu tiền chuyển nhượng cổ phần	116.500.000.000	-
Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	Công ty liên quan	Mượn tiền	200.000.000	(200.000.000)
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn	Công ty liên quan	Mượn tiền	1.450.000.000	
		Trả tiền	600.000.000	(850.000.000)
Ông Đặng Thành Tâm	Chủ tịch HĐQT	Tạm ứng	105.150.000	105.150.000
Bà Nguyễn Cẩm Phương	Tổng Giám đốc	Tạm ứng	245.780.000	220.780.000
Ông Vũ Ngọc Ánh	Phó Tổng Giám đốc Công ty	Mượn tiền	200.000.000	
		Trả tiền	200.000.000	
		Tạm ứng cuối kỳ	353.300.000	1.657.768.125
Ông Phạm Phúc Hiếu	Kế toán trưởng chi nhánh	Tạm ứng cuối kỳ	207.050.000	305.298.000
Ban điều hành		Tiền lương và thưởng	783.212.497	

3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: Xem thuyết minh tại trang 44.

4. Thông tin về hoạt động liên tục:

<u>Chỉ tiêu</u>	30/06/2013	01/01/2013
Tổng Tài sản	1.908.687.074.223	2.031.819.946.992
Nợ phải trả	1.500.865.723.023	1.625.339.564.285
Tỷ lệ Nợ phải trả/ Tổng tài sản	78,63%	79,99%

Các chỉ tiêu về khả năng thanh toán

a. Khả năng thanh toán hiện hành	0,349	0,299
b. Khả năng thanh toán nhanh	0,624	0,491
c. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	9.140.477.848	(41.965.252.417)

Các chỉ số về khả năng thanh toán hiện hành, khả năng thanh toán nhanh và luồng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh của tại ngày 30/06/2013 so với ngày đầu năm cho thấy tình hình hoạt động của Công ty tuy có chuyển biến tốt hơn, nhưng cho thấy công ty vẫn còn gặp khó khăn trong việc thanh toán trong điều kiện kinh doanh bình thường.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Ban Tổng Giám Đốc đã có Bảng đánh giá về khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty và các kế hoạch duy trì và phát triển hoạt động của Công ty như sau:

- Thanh lý một số khoản đầu tư không hiệu quả để tăng nguồn tiền trong tương lai.
- Tắt toán một số khoản vay tỷ lệ nợ của Công ty, đồng thời Công ty sẽ thỏa thuận với các Ngân hàng để gia hạn thời hạn của các Hợp đồng vay.
- Tăng cường mạng lưới phân phối và phát triển mảng kinh doanh điện thoại thông minh Sharp.
- Tìm kiếm đối tác đầu tư tại KCN Đại Đồng Hoàn Sơn.

* Tại Công ty con:

- Công ty Công ty CP Truyền Thông Sắc Màu Sài Gòn có nguồn khách hàng để đảm bảo duy trì hoạt động kinh doanh qua việc ký kết được một số hợp đồng quảng cáo với các khách hàng của Công ty CP Truyền Thông Sắc Màu Sài Gòn.
- Tái cấu trúc tài chính Công ty bằng việc thu hồi các khoản nợ, tiết giảm tối đa các khoản chi phí hoạt động.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 08 năm 2013

Người lập biểu



Nguyễn Thị Anh

Kế toán trưởng



Vũ Quốc Huân

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VII. 6. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	38.708.595.128	29.072.473.128	4.743.819.799	1.497.022.151	74.021.910.206
Thanh lý, nhượng bán	-	(10.213.155)	(251.596.000)	-	(261.809.155)
Giảm theo TT45	-	(835.980.959)	(688.836.101)	(280.706.236)	(1.805.523.296)
Số dư cuối kỳ	38.708.595.128	28.226.279.014	3.803.387.698	1.216.315.915	71.954.577.755
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	8.279.416.950	14.442.639.591	2.176.989.647	1.083.140.030	25.982.186.218
Khấu hao trong kỳ	779.328.450	3.208.371.439	277.566.077	77.830.722	4.343.096.688
Thanh lý, nhượng bán	-	(5.617.244)	(247.402.694)	-	(253.019.938)
Giảm theo TT45	-	(795.906.987)	(613.026.935)	(169.843.619)	(1.578.777.541)
Số dư cuối kỳ	9.058.745.400	16.849.486.799	1.594.126.095	991.127.133	28.493.485.427
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	30.429.178.178	14.629.833.537	2.566.830.152	413.882.121	48.039.723.988
Số dư cuối kỳ	29.649.849.728	11.376.792.215	2.209.261.603	225.188.782	43.461.092.328

- * Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.
- * Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9.857.558.159 VND.
- + Nguyên giá tài sản cố định hữu hình trước khi thay đổi theo Thông tư 45: 9.857.558.159 VND.
- + Nguyên giá tài sản cố định hữu hình sau khi thay đổi theo Thông tư 45: 9.512.019.630 VND.
- * Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: 0 VND
- * Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không phát sinh.
- * Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: Không phát sinh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VII.23. Vốn chủ sở hữu

b. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư ngày 01/01/2012	740.019.140.000	(3.100.000)	(80.278.170.014)	659.737.869.986
- Lỗ trong kỳ	-	-	(255.358.562.841)	(255.358.562.841)
Số dư ngày 31/12/2012	740.019.140.000	(3.100.000)	(335.636.732.855)	404.379.307.145
Số dư ngày 01/01/2013	740.019.140.000	(3.100.000)	(335.636.732.855)	404.379.307.145
- Lãi trong kỳ	-	-	1.694.030.045	1.694.030.045
Số dư ngày 30/06/2013	740.019.140.000	(3.100.000)	(333.942.702.810)	406.073.337.190

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VII. 9. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	30/06/2013		31/12/2012		30/06/2013	31/12/2012
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	583.759.501.331	-	583.559.501.331	-	830.879.916.438	820.825.295.010
- Cho vay	500.000.000	-	-	-	500.000.000	-
- Phải thu khách hàng	220.109.188.957	(2.393.540.042)	31.208.507.923	(2.393.540.042)	217.715.648.915	28.814.967.881
- Phải thu khác	82.843.638.968	-	159.885.069.921	-	82.843.638.968	159.885.069.921
- Tiền và các khoản tương đương tiền	21.705.252.359	-	12.574.434.556	-	21.705.252.359	12.574.434.556
TỔNG CỘNG	908.917.581.615	(2.393.540.042)	787.227.513.731	(2.393.540.042)	1.153.644.456.680	1.022.099.767.368
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	768.822.111.056	-	771.822.111.056	-	813.065.779.828	785.130.494.111
- Phải trả người bán	7.132.896.871	-	80.128.195.177	-	7.132.896.871	80.128.195.177
- Phải trả khác	110.918.078.815	-	282.564.491.850	-	110.918.078.815	282.564.491.850
- Nợ phải trả tài chính khác	388.315.622.004	-	174.026.873.369	-	388.315.622.004	174.026.873.369
TỔNG CỘNG	1.275.188.708.746		1.308.541.671.452		1.319.432.377.518	1.321.850.054.507

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá trị thị trường.

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết nhưng có giao dịch thường xuyên thì giá trị hợp lý được xác định là giá bình quân cung cấp bởi ba công ty chứng khoán độc lập tại ngày kết thúc năm tài chính.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn khác được ước tính bằng cách chiết khấu luồng tiền sử dụng lãi suất hiện tại áp dụng cho các khoản nợ có điều kiện, rủi ro tín dụng và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII.3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**a) Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh**

Khoản mục	Hoạt động cho thuê đất và bán nhà xưởng	Hoạt động cho thuê văn phòng	Hoạt động cung cấp dịch vụ internet	Hoạt động kinh doanh điện thoại, khác	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	48.258.458.508	3.143.273.025	1.708.576.275	126.654.775.418	179.765.083.226
2. Giá vốn	15.533.334.074	2.902.152.576	1.352.852.347	106.386.021.726	126.174.360.723
3. Lợi nhuận gộp	32.725.124.434	241.120.449	355.723.928	20.268.753.692	53.590.722.503
4. Tài sản bộ phận	375.450.914.436	50.000.000	673.466.637	131.207.619.598	507.382.000.671
5. Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	1.401.305.073.552
6. Tổng tài sản	375.450.914.436	50.000.000	673.466.637	131.207.619.598	1.908.687.074.223
7. Nợ phải trả bộ phận	265.603.365.348	-	-	-	265.603.365.348
8. Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	1.235.262.357.675
9. Tổng Nợ phải trả	265.603.365.348	-	-	-	1.500.865.723.023

b) Báo cáo bộ phận thứ yếu: theo khu vực địa lý

Khoản mục	Bắc Ninh	Tp.HCM	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	49.135.005.783	130.630.077.443	179.765.083.226
2. Giá vốn	16.366.709.355	109.807.651.368	126.174.360.723
3. Lợi nhuận gộp	32.768.296.428	20.822.426.075	53.590.722.503
4. Tài sản bộ phận	447.521.325.592	1.461.165.748.631	1.908.687.074.223
5. Tài sản không phân bổ	-	-	-
6. Tổng tài sản	447.521.325.592	1.461.165.748.631	1.908.687.074.223
7. Nợ phải trả bộ phận	1.102.067.770.373	398.797.952.650	1.500.865.723.023
8. Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-
9. Tổng Nợ phải trả	1.102.067.770.373	398.797.952.650	1.500.865.723.023