



CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
INNOVATIVE TECHNOLOGY DEVELOPMENT CORPORATION
www.itd.vn

Mã chứng khoán: ITD
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
TỪ NGÀY 01/04/2014 ĐẾN NGÀY 30/06/2014



CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán	1-4
2. Báo cáo Kết quả Hoạt động Kinh doanh	5
3. Báo cáo Lưu chuyển Tiền tệ	6-7
4. Thuyết minh Báo cáo Tài chính	7-24

33
C
C
C
T
/V2

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh		
			30/06/2014	01/04/2014
A-Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		57.829.194.486	67.951.736.617
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	805.595.229	893.698.102
1. Tiền	111		805.595.229	893.698.102
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	4.529.030.500
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.02	5.504.104.587	10.033.135.087
2. Dự phòng giảm đầu tư ngắn hạn (*)	129	V.03	(5.504.104.587)	(5.504.104.587)
III- Các khoản phải thu	130		46.050.113.337	50.880.786.817
1. Phải thu của khách hàng	131		34.327.886.249	39.437.617.825
2. Trả trước cho người bán	132		1.339.763.007	1.343.563.607
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.04	35.070.246.320	34.831.178.700
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	V.05	(24.687.782.239)	(24.731.573.315)
IV- Hàng tồn kho	140	V.06	8.918.544.175	8.732.769.692
1. Hàng tồn kho	141		8.946.831.805	8.761.057.322
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(28.287.630)	(28.287.630)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		2.054.941.745	2.915.451.506
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		207.110.960	19.415.721
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		586.300.939	586.300.939
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.07	1.261.529.846	2.309.734.846

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/06/2014	01/04/2014
B-Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		150.567.211.829	153.726.466.119
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II- Tài sản cố định	220		73.534.907.037	74.641.442.547
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	52.330.271.002	53.244.890.054
- Nguyên giá	222		64.221.869.799	64.221.869.800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(11.891.598.797)	(10.976.979.746)
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.09	21.204.636.035	21.396.552.493
- Nguyên giá	228		24.251.431.371	24.251.431.371
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.046.795.336)	(2.854.878.878)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III- Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		74.747.915.949	76.641.882.949
1. Đầu tư tư vào công ty con	251	V.10	107.315.915.949	107.289.882.949
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên danh	252	V.11	2.310.000.000	4.230.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.12	4.800.000.000	4.800.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	V.13	(39.678.000.000)	(39.678.000.000)
V- Tài sản dài hạn khác	260		2.284.388.843	2.443.140.623
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2.284.388.843	2.443.140.623
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		208.396.406.315	221.678.202.736

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		
			30/06/2014	01/04/2014
A-Nợ phải trả (300=310+330)	300		60.808.545.757	73.853.061.877
I- Nợ ngắn hạn	310		27.677.881.286	37.722.397.406
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	2.696.884.725	8.810.082.847
2. Phải trả cho người bán	312		8.440.381.080	14.999.679.152
3. Người mua trả tiền trước	313		5.455.211.653	1.147.453.202
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	1.356.234.747	1.246.886.029
5. Phải trả người lao động	315		148.285.912	720.000.000
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1.666.871.357	1.866.107.911
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	4.942.706.408	6.018.948.519
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		971.815.662	1.020.610.844
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.999.489.742	1.892.628.902
II- Nợ dài hạn	330		33.130.664.471	36.130.664.471
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		2.539.803.221	2.539.803.221
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.19	30.000.000.000	33.000.000.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		590.861.250	590.861.250
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/06/2014	01/04/2014
B-Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		147.587.860.558	147.825.140.859
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.20	147.587.860.558	147.825.140.859
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		127.711.950.000	127.711.950.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(15.680.000)	(15.680.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		418.774.747	418.774.747
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		19.472.815.811	19.710.096.112
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		208.396.406.315	221.678.202.736

Người lập biểu



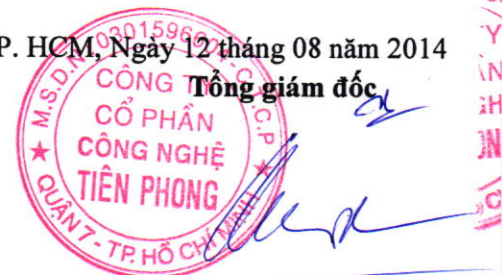
Nguyễn Thị Thiên Thu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Sương

TP. HCM, Ngày 12 tháng 08 năm 2014



Tổng giám đốc

Lâm Thiệu Quân

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Từ ngày 01/04/2014 đến 30/06/2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/04/2014 đến 30/06/2014		Lũy kế từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	3.959.045.438	10.933.510.686	3.959.045.438	10.933.510.686
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	15.540.000	-	15.540.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.01	3.959.045.438	10.917.970.686	3.959.045.438	10.917.970.686
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	3.241.125.111	6.934.126.297	3.241.125.111	6.934.126.297
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		717.920.327	3.983.844.389	717.920.327	3.983.844.389
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	2.098.998.001	3.664.489.926	2.098.998.001	3.664.489.926
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	1.040.779.522	2.477.823.918	1.040.779.522	2.477.823.918
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23				-	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	47.599.416	2.225.676.228	47.599.416	2.225.676.228
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.06	2.157.444.403	1.675.919.933	2.157.444.403	1.675.919.933
{30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(428.905.013)	1.268.914.236	(428.905.013)	1.268.914.236
11. Thu nhập khác	31	VI.07	191.624.788	876.039.349	191.624.788	876.039.349
12. Chi phí khác	32	VI.08	76	1.076.998.838	76	1.076.998.838
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		191.624.712	(200.959.489)	191.624.712	(200.959.489)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		(237.280.301)	1.067.954.747	(237.280.301)	1.067.954.747
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09			-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(237.280.301)	1.067.954.747	(237.280.301)	1.067.954.747

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thiên Thu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Sương

TP. HCM, Ngày 12 tháng 08 năm 2014

Tổng giám đốc




Lâm Thiệu Quân

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/04/2014 đến 30/06/2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày	Từ ngày
			01/04/2014 đến 30/06/2014	01/04/2013 đến 30/06/2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(237.280.301)	1.067.954.747
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.8, V.9	1.106.535.509	1.336.090.676
- Các khoản dự phòng	03		(43.791.076)	154.178.823
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.3	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3	(2.098.998.001)	(3.159.563.168)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	1.039.554.522	2.282.950.385
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(233.979.347)	1.681.611.463
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.693.852.556	7.737.735.304
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(185.774.483)	1.262.739.375
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(3.485.408.694)	(2.150.734.330)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(28.943.459)	285.526.679
- Tiền lãi vay đã trả	13		(1.088.405.487)	(2.010.958.917)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1.098.400.000	568.405.340
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(113.090.000)	(80.344.396)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.656.651.086	7.293.980.518
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	585.800.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.529.030.500	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(26.033.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		1.920.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		945.446.663	2.184.048.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.368.444.163	2.769.848.000

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/04/2014 đến 30/06/2014

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày	Từ ngày
			01/04/2014 đến 30/06/2014	01/04/2013 đến 30/06/2013
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	V.20	-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.15, V.19	850.000.000	206.804.783
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.15, V.19	(9.963.198.122)	(6.769.533.659)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.20	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(9.113.198.122)	(6.562.728.876)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(88.102.873)	3.501.099.642
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	893.698.102	7.283.112.192
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	805.595.229	10.784.211.834

Người lập phiếu



Nguyễn Thị Thiên Thu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Sương

TP. HCM, Ngày 12 tháng 08 năm 2014

Tổng Giám đốc



Lâm Thiếu Quân



CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014 Công ty có 23 nhân viên đang làm việc

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

- Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 04 và kết thúc vào ngày 31 tháng 03
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế

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

Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

- Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức kế toán bằng máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

- Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

- Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa nhận ngay vào chi phí.

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

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

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

6. Tài sản thuê hoạt động

Công ty là bên đi thuê

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

7. Tài sản cố định vô hình

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

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

Phần mềm máy tính

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

8. Chi phí đi vay

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

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

9. Đầu tư tài chính

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

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

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

10. Chi phí trả trước dài hạn

Thẻ hội viên chơi golf

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

Chi phí sửa chữa

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

11. Chi phí phải trả

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

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

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

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

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

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

14. Các khoản dự phòng phải trả

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

Chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa

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

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

15. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

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

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

16. Cổ phiếu quỹ

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

17. Cổ tức

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

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

19. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

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

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

20. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Tiền mặt	79.845.226	86.743.715
Tiền gửi ngân hàng	725.750.003	806.954.387
Cộng	805.595.229	893.698.102

2. Đầu tư ngắn hạn

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Cho vay	5.504.104.587	10.033.135.087
Công ty CP Thiết Bị Điện Thạch Anh (QEC)	4.704.104.587	4.704.104.587
Công ty CP Cơ Điện Thạch Anh (QMC)	-	4.529.030.500
Công ty CP Thái Sơn Tiên Phong	500.000.000	500.000.000
Công ty CP Cổ Phần Định Vị Tiên Phong	300.000.000	300.000.000
Cộng	5.504.104.587	10.033.135.087

3. Dự phòng đầu tư ngắn hạn

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Công ty CP Định Vị Tiên Phong	300.000.000	300.000.000
Công ty CP Thái Sơn Tiên Phong	500.000.000	500.000.000
Công ty CP Thiết bị Điện Thạch Anh	4.704.104.587	4.704.104.587
Cộng	5.504.104.587	5.504.104.587

4. Các khoản phải thu khác

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Khoản cho mượn và lãi cho vay QEC (*)	20.636.778.890	20.636.778.890
Khoản cho mượn và lãi cho vay QMC	4.416.951.347	4.746.951.347
Khoản cho công ty TNHH MTV Kỹ Thuật Công Nghệ Tiên Phong mượn	4.166.943.100	4.600.000.000
Cổ tức và lợi nhuận được chia	4.517.323.448	3.697.935.448
Khoản cho mượn và lãi cho vay các công ty liên kết	784.486.500	784.486.500
Phải thu quỹ phúc lợi các công ty con	519.794.755	359.026.515
Phí nhượng quyền	25.141.473	-
Phải thu khác	2.826.807	6.000.000
Cộng	35.070.246.320	34.831.178.700

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Công ty Cổ Phần Định vị Tiên Phong	601.113.185	601.113.185
Công ty Cổ Phần Thiết Bị Điện Thạch Anh	13.360.425.594	13.360.425.594
Công ty TNHH MTV Kỹ Thuật Công Nghệ Tiên Phong	9.940.500.000	9.940.500.000
Công ty Cổ Phần Thái Sơn Tiên Phong	394.535.000	394.535.000
Các khách hàng khác	391.208.460	434.999.536
Số dư cuối kỳ	24.687.782.239	24.731.573.315

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

6. Hàng tồn kho

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7.671.764.976	7.485.990.493
Hàng hóa	1.275.066.829	1.275.066.829
	8.946.831.805	8.761.057.322
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(28.287.630)	(28.287.630)
Cộng	8.918.544.175	8.732.769.692

7. Tài sản ngắn hạn khác

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Tạm ứng	42.500.000	8.800.000
Các khoản đặt cọc ngắn hạn	1.136.165.846	1.206.165.846
Ký quỹ bảo lãnh bảo hành dự án	82.864.000	1.094.769.000
Cộng	1.261.529.846	2.309.734.846

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (xem PL1, trang 21)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đối tượng	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	24.053.529.245	197.902.126	24.251.431.371
Số cuối kỳ	24.053.529.245	197.902.126	24.251.431.371
Giá trị hao mòn			
Số đầu kỳ	2.656.976.752	197.902.126	2.854.878.878
Khấu hao trong kỳ	191.916.458		191.916.458
Số cuối kỳ	2.848.893.210	197.902.126	3.046.795.336
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	21.396.552.493	-	21.396.552.493
Số cuối kỳ	21.204.636.035	-	21.204.636.035

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014, quyền sử dụng đất với giá trị còn lại là 21,204 triệu VNĐ được thế chấp tại Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Nam Sài Gòn để đảm bảo khoản vay dài hạn cho công ty.

10. Đầu tư vào công ty con (xem PL2, trang 22)

11. Đầu tư vào công ty liên kết (xem PL2, trang 23)

12. Đầu tư dài hạn khác

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Công ty cổ phần thiết bị điện Thạch Anh	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty cổ phần Thái Sơn Tiên Phong	1.800.000.000	1.800.000.000
Cộng	4.800.000.000	4.800.000.000

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

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

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Công ty CP Định Vị Tiên Phong	2.310.000.000	2.310.000.000
Công ty CP Thái Sơn Tiên Phong	1.800.000.000	1.800.000.000
Công ty CP Thiết bị Điện Thạch Anh	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty CP Công Nghệ Tín Thông	2.539.000.000	2.539.000.000
Công ty CP Cơ Điện Thạch Anh	30.029.000.000	30.029.000.000
Cộng	39.678.000.000	39.678.000.000

14. Chi phí trả trước dài hạn

Đối tượng	01/04/2014	Tăng trong kỳ	Phân bổ vào chi phí	30/06/2014
Chi phí thẻ hội viên golf	761.206.243			761.206.243
Chi phí sửa chữa văn phòng	1.639.299.782		146.164.527	1.493.135.255
Công cụ dụng cụ	42.634.598		12.587.253	30.047.345
Cộng	2.443.140.623		158.751.780	2.284.388.843

15. Vay và nợ ngắn hạn

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.996.884.725	5.390.082.847
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam - CN. TP. HCM	1.996.884.725	5.390.082.847
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác	700.000.000	1.420.000.000
- Công ty CP Kỹ Thuật Điện Toàn Cầu	-	320.000.000
- Công ty CP CN Tín Thông	700.000.000	1.100.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	-	2.000.000.000
Cộng	2.696.884.725	8.810.082.847

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	1.295.568.208	1.246.799.462
Thuế thu nhập cá nhân	60.666.539	86.567
Cộng	1.356.234.747	1.246.886.029

17. Chi phí phải trả

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Chi phí lãi vay	23.976.577	78.534.298
Trích trước chi phí cho các dự án	1.642.894.780	1.699.573.613
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	-	88.000.000
Cộng	1.666.871.357	1.866.107.911

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

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Bảo hiểm xã hội	-	13.977.500
Phải trả khác cho các cty con, công ty liên kết	-	85.053.069
Phải trả khác cho cá nhân	4.942.706.408	5.897.750.000
Phải trả khác	-	22.167.950
Cộng	4.942.706.408	6.018.948.519

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

19. Vay và nợ dài hạn

Đối tượng	30/06/2014	01/04/2014
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Nam Sài Gòn ^(a)	30 000 000 000	35.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	-	(2.000.000.000)
Cộng	30.000.000.000	33.000.000.000

(a)

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

20. Vốn chủ sở hữu

a. Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu trong kỳ/năm (xem PL3, trang 24)

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

	31/12/2014		01/04/2014	
	Số lượng cổ phiếu	VNĐ	Số lượng cổ phiếu	VNĐ
Vốn cổ phần được phê duyệt	12.771.195	127.711.950.000	12.771.195	127.711.950.000
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành	12.771.195	127.711.950.000	12.771.195	127.711.950.000
Mua lại cổ phiếu phổ thông đã pl	(1.568)	(15.680.000)	(1.568)	(15.680.000)
Số cổ phiếu phổ thông hiện đang lưu hành	12.769.627	127.696.270.000	12.769.627	127.696.270.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Đối tượng	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Tổng doanh thu	3.959.045.438	10.933.510.686
- Doanh thu bán hàng hóa	-	5.893.991.633
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.959.045.438	5.039.519.053
Khoản giảm trừ doanh thu hàng bán bị trả lại	-	(15.540.000)
Doanh thu thuần	3.959.045.438	10.917.970.686

2. Giá vốn hàng bán

Đối tượng	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	-	3.996.343.223
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.241.125.111	2.937.783.074
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	3.241.125.111	6.934.126.297

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Đối tượng	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	-	630.564
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	2.301.863	22.084.157
Lãi tiền cho vay	95.315.338	225.511.705
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.762.532.800	3.413.130.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	3.133.500
Lãi bán khoản đầu tư	238.848.000	-
Cộng	2.098.998.001	3.664.489.926

4. Chi phí hoạt động tài chính

Đối tượng	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Chi phí lãi vay	1.039.554.522	2.282.950.385
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.225.000	(10.163.172)
Dự phòng các khoản nợ gốc và lãi cho vay	-	205.036.705
Cộng	1.040.779.522	2.477.823.918

5. Chi phí bán hàng

Đối tượng	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Chi phí cho nhân viên	-	1.876.749.364
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	99.304.632
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	100.760.075
Chi phí bảo hành	17.250.000	(44.623.553)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.349.416	166.539.256
Chi phí khác	-	26.946.454
Cộng	47.599.416,00	2.225.676.228

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Đối tượng	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Chi phí cho nhân viên	1.303.904.721	1.133.788.787
Chi phí đồ dùng văn phòng	27.141.512	30.333.730
Chi phí khấu hao tài sản cố định	28.187.670	167.314.635
Chi phí dịch vụ mua ngoài	760.661.251	317.463.753
Chi phí khác	37.549.249	27.019.028
Cộng	2.157.444.403	1.675.919.933

7. Thu nhập khác

Đối tượng	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	603.347.890
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	43.076.705	-
Thu khác	148.548.083	272.691.459
Cộng	191.624.788	876.039.349

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

8. Chi phí khác

Đối tượng	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý	-	1.065.509.101
Giá trị vật tư, công cụ thanh lý	-	5.489.734
Chi phí khác	76	6.000.003
Cộng	76	1.076.998.838

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất áp dụng

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất 22% trên lợi nhuận chịu thuế.

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Đối tượng	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Chi phí hàng hóa xuất bán	-	2.777.559.031
Chi phí nhân công	1.303.904.721	3.169.436.131
Thiết bị văn phòng và văn phòng phẩm	153.123.308	129.638.362
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.099.302.759	1.336.090.676
Dự phòng bảo hành, hàng tồn kho, nợ khó đòi	-	(276.375.691)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.852.288.893	2.758.925.214
Chi phí khác	37.549.249	53.965.482
Cộng	5.446.168.930	9.949.239.205

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

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

	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Tiền lương và các khoản thu nhập khác	469.035.000	366.667.500

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

Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất giao dịch	Từ 01/04/2014 đến 30/06/2014	Từ 01/04/2013 đến 30/06/2013
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến	Công ty con	Nhận cổ tức	943.144.800	2.176.488.000
		Phí nhượng quyền	37.242.856	148.124.224
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	447.535.595	429.612.570
Công ty cổ phần tin học Siêu Tính	Công ty con	Mua hàng hóa, dịch vụ	(2.685.000)	-
		Nhận cổ tức	819.388.000	1.229.082.000
		Phí nhượng quyền	120.724.397	192.274.000
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	327.130.349	270.420.947
		Mua hàng hóa, dịch vụ	(691.000)	(9.799.500)

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh	Công ty con	Cho vay	1.000.000.000	-
		Thu nợ gốc vay	5.529.030.500	-
		Thu nhập lãi	95.315.338	-
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	159.707.743	547.991.596
		Mua hàng hóa, dịch vụ	(1.559.000)	(7.026.024)
Công ty cổ phần công nghệ Tín Thông	Công ty con	Góp vốn	26.033.000	-
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	159.013.583	231.182.470
		Mua hàng, dịch vụ	(600.000)	(15.769.640)
		Lãi vay	(25.784.933)	-
		Trả nợ gốc vay	(400.000.000)	-
Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong	Công ty con	Bán hàng và cung cấp dịch vụ	429.071.486	168.961.866
		Phí nhượng quyền	7.517.250	-
		Mua hàng hóa, dịch vụ	1.475.639.005	-
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	579.466.581	550.719.246
		Phí nhượng quyền	131.582.000	223.533.000
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu	Công ty con	Vay	850.000.000	-
		Trả tiền vay	(1.170.000.000)	(460.000.000)
		Lãi vay	(13.234.933)	(347.524.667)
		Mua hàng, dịch vụ	-	(26.450.000)
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	276.332	828.996
		Bán phần vốn góp	1.920.000.000	-
		Lãi bán phần vốn góp	238.848.000	-
Công ty cổ phần công nghệ Thiên Vận	Công ty liên kết	Bán hàng và cung cấp dịch vụ	276.332	828.996
		Thu nhập lãi	-	10.355.000
Công ty cổ phần định vị Tiên Phong	Công ty liên kết	Thu nhập lãi	-	194.681.705
Công ty cổ phần thiết bị điện Thạch Anh	Bên liên quan	Thu nhập lãi	-	20.475.000
Công ty cổ phần Thái Sơn Tiên Phong	Bên liên quan	Bán hàng và cung cấp dịch vụ	-	6.000.000
		Mua hàng, dịch vụ	-	(1.800.000)
		Bán hàng và cung cấp dịch vụ	149.119.880	132.859.306
Công ty TNHH liên doanh Global Sitem	Bên liên quan	Bán hàng và cung cấp dịch vụ	149.119.880	132.859.306

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

Trong số dư phải thu khách hàng, phải thu khác, phải trả khách hàng, phải trả khác có các số dư nội bộ tại ngày 30 tháng 06 năm 2014 như sau:

Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất số dư	30/06/2014	01/04/2014
Các khoản phải thu				
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu	Công ty con	Phải thu TM	223.778.265	509.428.426
		Phải thu phi TM	63.600.000	283.987.600
Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh	Công ty con	Phải thu TM	43.671.993	522.718.526
		Phải thu phi TM	6.526.371.347	11.055.401.847
Công ty cổ phần công nghệ Tín	Công ty con	Phải thu TM	174.782.859	101.504.335
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến	Công ty con	Phải thu TM	107.650.470	459.392.152
Công ty cổ phần tin học Siêu Tính	Công ty con	Phải thu TM	1.060.220.434	686.996.038
		Phải thu phi TM	970.724.228	75.038.915
Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong	Công ty con	Phải thu TM	479.710.951	248.896.578
		Phải thu phi TM	5.566.943.100	6.000.000.000
Công ty cổ phần định vị Tiên Phong	Công ty liên kết	Phải thu TM	211.161.685	211.161.685
		Phải thu phi TM	689.951.500	689.951.500
Công ty cổ phần công nghệ Thiên Vận	Công ty liên kết	Phải thu TM	86.535.662	87.136.326
		Phải thu phi TM	518.515.448	518.515.448
Công ty cổ phần thiết bị điện	Bên liên quan	Phải thu phi TM	25.340.883.477	25.340.883.477
Công ty cổ phần Thái Sơn Tiên Phong	Bên liên quan	Phải thu TM	164.787.581	414.787.581
		Phải thu phi TM	894.535.000	894.535.000
Công ty TNHH liên doanh Global Sitem	Bên liên quan	Phải thu TM	164.031.868	153.582.671
Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất số dư	30/06/2014	01/04/2014
Các khoản phải trả				
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu	Công ty con	Phải trả TM	-	(746.667)
		Phải trả phi TM	(312.750.000)	(714.808.625)
Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh	Công ty con	Phải trả TM	(95.096.469)	(93.381.569)
		Phải trả phi TM	(173.042.136)	(173.042.136)
Công ty cổ phần công nghệ Tín Thông	Công ty con	Phải trả TM	(660.000)	-
		Phải trả phi TM	(129.828.000)	(1.232.822.444)
Công ty cổ phần tin học Siêu Tính	Công ty con	Phải trả TM	(15.984.000)	(15.224.000)
		Phải trả phi TM	(136.020.000)	(136.020.000)
Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong	Công ty con	Phải trả TM	(4.468.780.230)	(9.497.225.650)
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến	Công ty con	Phải trả TM	(729.788.922)	(1.847.059.281)
		Phải trả phi TM	(238.677.300)	(259.548.050)
Công ty TNHH liên doanh Global Sitem	Bên liên quan	Phải trả phi TM	(84.967.785)	(84.967.785)

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

13. Thông tin về bộ phận

Cơ cấu doanh thu, lãi gộp theo lĩnh vực kinh doanh từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

Lĩnh vực	Doanh thu	Giá vốn	Lãi gộp
Hạ tầng - Giao thông	904.028.000	899.507.860	4.520.140
Lĩnh vực khác	3.055.017.438	2.341.617.251	713.400.187
Tổng cộng	3.959.045.438	3.241.125.111	717.920.327

14. Giải trình chênh lệch lợi nhuận

Chỉ tiêu	Từ 01/04/2014 đến	Từ 01/04/2013	Chênh lệch	So sánh
	30/06/2014	đến 30/06/2013		
Tổng doanh thu	3.959.045.438	10.917.970.686	(6.958.925.248)	-64%
Lợi nhuận gộp	717.920.327	3.983.844.389	(3.265.924.062)	-82%
Doanh thu tài chính	2.098.998.001	3.664.489.926	(1.565.491.925)	-43%
Chi phí tài chính	1.040.779.522	2.477.823.918	(1.437.044.396)	-58%
Tổng lợi nhuận sau thuế	(237.280.301)	1.067.954.747	(1.305.235.048)	-122%

Tổng doanh thu so với cùng kỳ năm trước giảm 64% do các dự án lớn của công ty đang triển khai chưa hoàn tất trong kỳ này. Bên cạnh đó doanh thu hoạt động tài chính giảm 43% chủ yếu là do cổ tức chuyển về từ việc đầu tư ghi nhận trong kỳ này thấp và chưa ghi nhận cổ tức của công ty CP Kỹ Thuật Điện Toàn Cầu (GLT). Chính vì hai nguyên nhân chủ yếu trên mà dẫn đến kết quả lợi nhuận sau thuế kỳ này giảm 122% so với cùng kỳ năm trước.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thiên Thu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thu Sương

TP. HCM, Ngày 12 tháng 08 năm 2014

Tổng giám đốc




Lâm Thiếu Quân

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

PHỤ LỤC 1

Đơn vị tính: VND

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đối tượng	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	44.587.188.572	17.382.379.854	1.156.706.914	1.082.563.980	13.030.480	64.221.869.800
Số cuối năm	44.587.188.572	17.382.379.854	1.156.706.914	1.082.563.980	13.030.480	64.221.869.800
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	3.963.305.664	5.255.253.160	816.607.069	928.783.373	13.030.480	10.976.979.746
Khấu hao trong năm	371.559.906	504.539.601	21.766.365	16.753.179	-	914.619.051
Số cuối năm	4.334.865.570	5.759.792.761	838.373.434	945.536.552	13.030.480	11.891.598.797
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	40.623.882.908	12.127.126.694	340.099.845	153.780.607	-	53.244.890.054
Số cuối năm	40.252.323.002	11.622.587.093	318.333.480	137.027.428	-	52.330.271.003

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014, phương tiện vận tải (xe ô tô Grand Livina L10M - Nissan) có giá trị còn lại xấp xỉ 261 triệu VNĐ được thế chấp tại Ngân hàng Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh để đảm bảo khoản vay ngắn hạn cho công ty.

Tòa nhà ITD và máy móc thiết bị với giá trị còn lại là 40.252 triệu VNĐ và 11.622 triệu VNĐ tại ngày 30 tháng 06 năm 2014 được thế chấp tại Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Nam Sài Gòn để đảm bảo khoản vay dài hạn của công ty.



CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

PHỤ LỤC 2

Đơn vị tính: VND

10. Đầu tư vào công ty con

Đối tượng	30/06/2014			01/04/2014		
	% quyền sở hữu	Số lượng	Giá trị	% quyền sở hữu	Số lượng	Giá trị
Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến	57,13%	725.496	7.254.960.000	57,13%	725.496	7.254.960.000
Công ty cổ phần tin học Siêu Tính	82,74%	819.388	8.193.880.000	82,74%	819.388	8.193.880.000
Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh	50,51%	3.558.840	35.167.529.294	50,51%	3.558.840	35.167.529.294
Công ty cổ phần công nghệ Tín Thông	92,81%	1.197.253	10.209.814.500	92,23%	1.189.815	10.183.781.500
Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong	100,00%	2.000.000	20.000.000.000	100,00%	2.000.000	20.000.000.000
Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu (*)	48,00%	4.405.749	26.489.732.155	48,00%	4.405.749	26.489.732.155
Cộng			107.315.915.949			107.289.882.949

(*) Công ty được nhận ủy quyền biểu quyết của các cá nhân với tỷ lệ 5,38% vốn cổ phần thực góp trong Công ty Cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu để nắm tổng số quyền biểu quyết trong Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Điện Toàn Cầu là 53,38%

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

PHỤ LỤC 2

Đơn vị tính: VND

11. Đầu tư vào công ty liên kết

Đơn vị tính: VND

Đối tượng	30/06/2014			01/04/2014		
	% quyền sở hữu	Số lượng	Giá trị	% quyền sở hữu	Số lượng	Giá trị
Công ty cổ phần công nghệ Thiên Vận				32%	192.000	1.920.000.000
Công ty cổ phần định vị Tiên Phong	69.84%	231.000	2.310.000.000	69.84%	231.000	2.310.000.000
Cộng			2.310.000.000			4.230.000.000



CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2014 đến 30/06/2014

PHỤ LỤC 3

Đơn vị tính: VND

20. Vốn chủ sở hữu

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

Đối tượng	Vốn đầu cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ dự phòng tài chính	Tổng cộng
Số dư, ngày 01/04/2013	127.711.950.000	(15.680.000)	18.557.334.729	418.774.747	146.672.379.476
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	1.259.704.540	-	1.259.704.540
Trích lập các quỹ	-	-	(106.943.157)	-	(106.943.157)
Số dư, ngày 01/04/2014	127.711.950.000	(15.680.000)	19.710.096.112	418.774.747	147.825.140.859
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	(237.280.301)	-	(237.280.301)
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-
Số dư, ngày 30/06/2014	127.711.950.000	(15.680.000)	19.472.815.811	418.774.747	147.587.860.558

