

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*Quý 4/2016*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG  
SÀI GÒN**



# MỤC LỤC

-----oOo-----

---

	Trang
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	01-04
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	05
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	06-07
4. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	08-41

---



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>963.879.308.203</b>	<b>1.446.781.598.704</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>69.024.326.354</b>	<b>13.644.673.812</b>
1. Tiền	111		48.524.326.354	13.644.673.812
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.500.000.000	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>633.953.303.971</b>	<b>1.158.419.522.067</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	188.529.720.740	400.447.325.141
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3a	78.216.400.466	27.741.694.063
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		30.000.000.000	824.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	382.532.504.596	765.224.485.721
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.2,4	(45.325.321.831)	(35.818.321.830)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	338.972
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>233.651.213.631</b>	<b>254.448.499.465</b>
1. Hàng tồn kho	141		233.651.213.631	254.448.499.465
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>27.250.464.247</b>	<b>20.268.903.360</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	1.490.769.480	442.304.759
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.15	24.695.057.458	18.680.021.226
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	1.064.637.309	1.118.153.375
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	28.424.000

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.011.209.052.671</b>	<b>724.295.123.078</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.773.884.250</b>	<b>1.989.816.250</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	1.773.884.250	1.989.816.250
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>68.302.425.267</b>	<b>63.815.889.963</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	67.879.866.391	63.752.629.971
- Nguyên giá	222		95.537.416.225	85.231.629.851
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(27.657.549.834)	(21.478.999.880)
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		422.558.876	63.259.992
- Nguyên giá	228		446.312.900	69.010.900
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(23.754.024)	(5.750.908)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.9</b>	<b>190.167.436.995</b>	<b>131.911.405.107</b>
- Nguyên giá	231		218.702.462.331	148.455.242.674
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(28.535.025.336)	(16.543.837.567)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.10</b>	<b>1.847.698.796</b>	<b>1.793.153.342</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.847.698.796	1.793.153.342
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.11</b>	<b>740.665.283.960</b>	<b>517.553.882.984</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		773.539.695.776	541.064.645.776
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(32.874.411.816)	(23.510.762.792)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>8.452.323.403</b>	<b>7.230.975.432</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	8.452.323.403	7.230.975.432
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.975.088.360.874</b>	<b>2.171.076.721.782</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.445.885.369.783</b>	<b>1.711.583.266.887</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>593.689.287.759</b>	<b>544.532.984.558</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.13	29.109.785.041	101.584.962.230
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	273.433.838.922	138.130.459.686
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	48.152.334.197	7.632.994.225
4. Phải trả người lao động	314		149.461.237	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16a	71.026.477.347	58.458.000.294
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	1.074.312.789	1.792.607.311
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17a	57.502.539.917	65.153.337.494
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12a	117.208.214.384	175.244.117.580
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(3.967.676.075)	(3.463.494.262)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>852.196.082.024</b>	<b>1.167.050.282.329</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.16b	325.031.110.846	321.159.259.925
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17b	54.816.567.106	194.507.780.778
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12b	445.334.063.049	624.207.441.612
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.19	27.014.341.024	27.175.800.014
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>529.202.991.090</b>	<b>459.493.454.895</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.20</b>	<b>529.202.991.090</b>	<b>459.493.454.895</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		740.019.140.000	740.019.140.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		740.019.140.000	740.019.140.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(3.100.000)	(3.100.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(210.813.048.910)	(280.522.585.105)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(280.522.585.105)	(302.854.339.965)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		69.709.536.195	22.331.754.860
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.975.088.360.874</b>	<b>2.171.076.721.782</b>

TP. HCM, ngày 27 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Thương

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

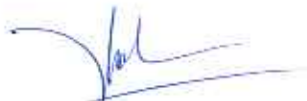
Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 năm 2016	Quý 4 năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	375.343.049.001	286.043.470.290	723.413.838.455	539.902.121.248
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	5.756.584.342	-	9.605.041.456	94.400.001
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	369.586.464.659	286.043.470.290	713.808.796.999	539.807.721.247
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	251.424.489.339	233.891.559.034	467.333.010.149	449.747.925.212
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		118.161.975.320	52.151.911.256	246.455.786.850	90.059.796.035
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	256.514.121	262.452.458	2.782.516.368	62.831.107.133
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	17.679.327.467	17.132.142.721	76.726.559.208	73.890.658.856
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		17.073.506.981	17.113.020.753	66.375.719.601	68.368.990.840
8. Chi phí bán hàng	25		4.857.426.778	3.732.790.359	10.084.050.824	9.048.438.864
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	22.512.639.856	9.333.760.890	66.140.182.743	42.148.230.342
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		73.369.095.340	22.215.669.744	96.287.510.443	27.803.575.106
11. Thu nhập khác	31		3.373.567.526	501.368.298	8.154.742.996	1.367.869.156
12. Chi phí khác	32		2.988.982.386	504.064.659	6.271.703.754	895.389.065
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		384.585.140	(2.696.361)	1.883.039.242	472.480.091
14. Lợi nhuận/(lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40 + 45)	50		73.753.680.480	22.212.973.383	98.170.549.685	28.276.055.197
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	12.888.556.977	4.175.903.191	28.622.472.480	6.105.759.327
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	(161.458.990)	(161.458.990)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		60.865.123.503	18.037.070.192	69.709.536.195	22.331.754.860
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ (*)	61		60.865.123.503	18.037.070.192	69.709.536.195	22.331.754.860
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	822	244	942	302
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	-	-	-	-

(\*) Do tại công ty con chỉ mới có công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn góp vốn nên theo nguyên tắc thân trong, chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chỉ tính của công ty mẹ

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

TP. HCM, ngày 27 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc





**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		<b>98.170.549.685</b>	<b>28.276.055.197</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản :</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.11-14	17.763.207.539	16.675.379.544
- Các khoản dự phòng	03		18.870.649.025	15.380.416.616
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		72.573.713	278.340.072
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.605.888.857)	(558.516.685)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	66.375.719.601	68.368.990.840
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>198.646.810.706</b>	<b>128.420.665.584</b>
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		414.558.700.798	(122.404.920.666)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(49.449.933.823)	(232.417.449.122)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(49.280.712.214)	184.383.242.803
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(2.269.812.692)	7.591.466.564
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(43.361.060.645)	(11.442.427.309)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		20.110.655.441	141.167.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(7.449.602.205)	(1.067.161.326)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>481.505.045.366</b>	<b>(46.795.416.472)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(11.824.303.828)	(47.327.106.596)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	63.636.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(71.344.787.600)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.190.267.600	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(90.316.353.131)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.367.000.000	5.999.120.000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.605.888.857	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(156.322.288.102)</b>	<b>(41.264.350.232)</b>



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016.

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSII	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	177.556.378.010	171.421.527.512
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(447.359.482.732)	(108.732.601.365)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(269.803.104.722)</b>	<b>62.688.926.147</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>55.379.652.542</b>	<b>(25.370.840.557)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>13.644.673.812</b>	<b>39.088.863.399</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(73.349.030)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>69.024.326.354</b>	<b>13.644.673.812</b>

TP. HCM, ngày 27 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

Tổng Giám đốc



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

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 doanh nghiệp số 0302615063, đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 05 năm 2002 (đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ 14, ngày 17 tháng 06 năm 2015) do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp.

**Tên tiếng anh:** Saigon Telecommunication & Technologies Corporation

**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.****3. Hoạt động chính của Công ty:** Đầu tư, kinh doanh thương mại, xây dựng, thiết kế, tư vấn và dịch vụ.**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

**5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất: không có.****6. Cấu trúc doanh nghiệp****6.1. Các công ty con quan trọng được hợp nhất:**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp được hợp nhất như sau:

Tên Công ty	Hoạt động chính	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Saigontel	Bán buôn và sản xuất thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông	20.000.000.000	100%	100%
Công ty Cổ phần Phân phối và Dịch vụ Saigontel	Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông	30.000.000.000	70%	70%

- Tính đến thời điểm 31/12/2016, SGT đã thực hiện góp vốn vào các công ty con như sau:

Tên Công ty	Vốn điều lệ	Vốn thực góp	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Saigontel	20.000.000.000	20.000.000.000	100%	100%
Công ty Cổ phần Phân phối và Dịch vụ Saigontel (*)	30.000.000.000	30.000.000.000	100%	70%

**6.2. Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán độc lập****Chi Nhánh Bắc Ninh**

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.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị linh: *Đồng Việt Nam*

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

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 chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật).

Đào tạo dạy nghề (chỉ 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 chuyên 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.

**8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

**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 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 Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và Thông tư 202/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành cùng ngày hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

**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 lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính hợp nhất đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và các luồng tiền hợp nhất của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất 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 kế toán số 25 "Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con".

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn và các Công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

Các Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát các Công ty con, và chấm dứt vào ngày Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát các Công ty con.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị linh: *Đồng Việt Nam*

Các báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cùng kỳ kế toán với Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với tất cả kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn.

Tất cả các số dư giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn và các khoản doanh thu, thu nhập, chi phí phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Tập đoàn, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Tập đoàn đang nằm trong giá trị tài sản được loại trừ hoàn toàn.

Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản cũng được loại bỏ trừ khi chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các Công ty con không được nắm giữ bởi Công ty, được trình bày riêng biệt trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Tập đoàn trong phần Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

**2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

**Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế**

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ (mua bán ngoại tệ, ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả, ngoại trừ các khoản mục khoản trả trước cho người bán, người mua trả tiền trước, chi phí trả trước, các khoản đặt cọc và các khoản doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân Đội. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 31/12/2016: 22.550 VND/USD

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

**Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán**

Khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động

**3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền**

Lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền đối với các khoản mục được ghi nhận theo giá trị hiện tại, giá trị phân bổ, giá trị thu hồi... được xác định căn cứ theo lãi suất thị trường.

**4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn 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.

**5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính****Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản Công ty đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phi khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng tổn thất được thực hiện như sau:

+ Khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

+ Khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

**6. 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.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

**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 và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

**7. 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 được xác định như sau:**

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng khu công nghiệp.

**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. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

**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.

**8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):****8.1 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 sẵn*



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

**8.2 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

**9. 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 toàn bộ chi phí cần thiết để 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 như: Chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí bồi thường, hỗ trợ và tái định cư; chi phí quản lý dự án; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và các chi phí khác.

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.

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

**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.

**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.

Công ty không trích khấu hao đối với Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy Bất động sản đầu tư bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì Công ty đánh giá giảm nguyên giá Bất động sản đầu tư và ghi nhận khoản tổn thất vào giá vốn hàng bán.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Nhà xưởng

10 năm

Quyền sử dụng đất

44 năm

**11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí mua bảo hiểm: bảo hiểm xe, bảo hiểm tài sản; công cụ dụng cụ; chi phí nhận chuyển nhượng kênh phân phối, chi phí dự án telecom và chi phí phát sinh trong quá trình nghiên cứu của các dự án khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh 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 phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

**12. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

**13. Nguyên tắc ghi nhận vay**

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khối ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

**14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

**Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:** 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.

**15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi tiền vay; chi phí tạm tính giá vốn hoạt động cho thuê đất ... đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận...

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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:

$$\begin{matrix} \text{Giá vốn hoạt động} \\ \text{cho thuê đất} \end{matrix} = \begin{matrix} \text{Diện tích đất} \\ \text{cho thuê trong kỳ} \end{matrix} \times \begin{matrix} \text{Giá vốn 1 m}^2 \text{ đất} \\ \text{cho thuê theo} \\ \text{dự toán đầu tư} \end{matrix} \times \begin{matrix} \text{Tỷ lệ \% ghi nhận doanh thu trong kỳ} \\ \text{so với tổng giá trị thực hiện hợp đồng} \end{matrix}$$

Trong đó, đơn giá dự toán đất cho thuê KCN Đại Đồng - Hoàn Sơn là 416.685 đ/m<sup>2</sup> diện tích đất thương phẩm.

**16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản tại Tòa nhà Saigontel Tower, Lô 46 Công viên phần mềm Quang Trung, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, TP. Hồ Chí Minh và cho thuê nhà xưởng tại KCN Đại Đồng Hoàn Sơn, Tỉnh Bắc Ninh.

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện theo nguyên tắc phù hợp với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

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

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu 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 hợp nhất 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 và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

**18. 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.

**19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**

**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:**

Công ty áp dụng phương pháp ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước khi thỏa mãn đồng thời 4 điều kiện: 1. Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức; 2. Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản; 3. Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê; 4. Ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các 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 phản công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phản 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 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 (thanh lý các khoản 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.

**20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hoạt động cho thuê đất, cho thuê nhà xưởng; sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ; các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

**21. 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, lỗ do thanh lý các khoản đầu tư...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái 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.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**22. 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 bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phân ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm và hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi công ty 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 CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn (Công ty mẹ)*

- Đối với hoạt động kinh doanh phần mềm tại văn phòng công ty thì thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm (kể từ năm 2002 đến năm 2016), sau thời gian ưu đãi áp dụng theo thuế suất phổ thông.

*Đối với Chi nhánh Bắc Ninh - Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn (Công ty mẹ)*

- 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 phổ thông. Đối với hoạt động khác có mức thuế suất là 22%.

- Chi nhánh được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 (bốn) năm 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.

- 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 22%, 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).

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.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- 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 20%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 3 (ba) năm (từ năm 2006 đến năm 2008), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 7 (bảy) năm tiếp theo (từ năm 2009 đến năm 2015).

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con là Công ty TNHH MTV Saigontel và Công ty CP Phân phối và Dịch vụ Saigontel trong kỳ là 20%.

**23. 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. 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, 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.

**24. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty có quy mô trên toàn quốc nên trình bày báo cáo bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh, còn báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.

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

<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>Tiền</b>	<b>48.524.326.354</b>	<b>13.644.673.812</b>
Tiền mặt	180.936.432	460.051.181
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	48.343.389.922	13.184.622.632
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>20.500.000.000</b>	<b>-</b>
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng (hoặc dưới 3 tháng)	20.500.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>69.024.326.354</b>	<b>13.644.673.812</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Phải thu của khách hàng	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>188.529.720.740</b>	<b>(9.525.321.831)</b>	<b>400.447.325.141</b>	<b>(9.525.321.830)</b>
Khách hàng trong nước	185.650.459.316	(9.525.321.831)	396.379.650.051	(9.525.321.830)
+ Công ty CP OTC VN	28.503.782.348	-	29.486.782.348	-
+ Công ty CP Bluecom VN	-	-	22.080.510.595	-
+ Tổng công ty CP Đầu Tư Quốc Tế Viettel	-	-	59.684.203.200	-
+ Công ty CP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	12.272.841.000	-	199.750.000.000	-
+ CTCP Quản lý Đầu tư Chuyên nghiệp	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
+ Các đối tượng khác	124.841.015.968	(9.525.321.831)	65.378.153.908	(9.525.321.830)
Khách hàng nước ngoài	2.879.261.424	-	4.067.675.090	-
+ Các đối tượng khác	2.879.261.424	-	4.067.675.090	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>188.529.720.740</b>	<b>(9.525.321.831)</b>	<b>400.447.325.141</b>	<b>(9.525.321.830)</b>
<b>b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>				
Công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc	50.696.888	-	3.926.086.125	-
Công ty Cp Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	12.272.841.000	-	199.750.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>12.323.537.888</b>	<b>-</b>	<b>203.676.086.125</b>	<b>-</b>
<b>3. Trả trước cho người bán</b>	<b>31/12/2016</b>		<b>01/01/2016</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>78.216.400.466</b>	<b>-</b>	<b>27.741.694.063</b>	<b>-</b>
Nhà cung cấp trong nước	70.910.513.535	-	23.364.502.741	-
+ Công ty TNHH SX TMDV Viễn Đông	2.179.610.431	-	2.179.610.431	-
+ Công ty TNHH TMTV Công Nghệ Nội Dung Thời Gian	4.000.000.000	-	4.000.000.000	-
+ Công ty CP Kết Cấu Thép Xây Dựng Hà Nội	-	-	5.040.494.701	-
+ Công ty CP OTC VN	6.155.850.000	-	-	-
+ Các đối tượng khác	58.575.053.104	-	12.144.397.609	-
Nhà cung cấp nước ngoài	7.305.886.931	-	4.377.191.322	-
+ Shenzhen Newdell Science & Technology Co. Ltd	1.254.650.000	-	1.254.650.000	-
+ Huangshan Optoray Communication Limited	1.606.252.000	-	675.300.000	-
+ Các đối tượng khác	4.444.984.931	-	2.447.241.322	-
<b>Cộng</b>	<b>78.216.400.466</b>	<b>-</b>	<b>27.741.694.063</b>	<b>-</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan**

+ Công ty Cổ Phần Xây Dựng Sài Gòn Kinh Bắc	678.842.780	-	691.162.780	-
+ CTCP Tư vấn và Đầu tư Kinh Bắc	205.463.700	-	251.829.700	-
+ CTCP KCN Sài Gòn - Bắc Giang	1.063.714.725	-	599.794.964	-
<b>Cộng</b>	<b>1.948.021.205</b>	<b>-</b>	<b>1.542.787.444</b>	<b>-</b>

**4. Phải thu khác**

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>382.532.504.596</b>	<b>(35.800.000.000)</b>	<b>765.224.485.721</b>	<b>(26.293.000.000)</b>
Ký cược, ký quỹ	1.834.130.806	-	13.964.813.549	-
+ Ký quỹ NH Quân Đội VP	1.384.823.002	-	3.361.567.312	-
+ Ký quỹ tại các đối tượng khác	51.200.000	-	46.542.000	-
+ Ký quỹ tại Ngân hàng Quân đội	393.107.804	-	-	-
- Ký quỹ tại các đối tượng khác	5.000.000	-	5.000.000	-
Tạm ứng	2.959.853.423	-	4.232.466.983	-
Phải thu khác	377.738.520.367	(35.800.000.000)	747.027.205.189	(26.293.000.000)
(1) + Công ty Kinh doanh Hàng Thời trang Việt Nam	-	-	120.000.000.000	-
(2) + Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC	31.690.000.000	(31.690.000.000)	31.690.000.000	(22.183.000.000)
(3) + CTCP Dịch vụ Kinh Bắc	254.500.000.000	(4.110.000.000)	388.200.000.000	(4.110.000.000)
(4) + Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	-	-	54.172.800.000	-
(5) + Công ty CP Cơ Điện Tử - Tin Học Cholimex	31.250.000.000	-	31.250.000.000	-
(6) + Công ty CP TN Global	1.146.808	-	75.200.000.000	-
+ CTCP Tư vấn và Đầu tư Kinh Bắc	4.416.574.667	-	4.416.574.667	-
+ Ban Giải phóng mặt bằng Huyện Đan Phượng	3.919.091.328	-	3.919.091.328	-
+ Triệu Thị Duyên (7)	34.600.000.000	-	34.600.000.000	-
+ Các đối tượng khác	17.361.707.564	-	3.544.270.304	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>b. Dài hạn</b>	<b>1.773.884.250</b>	-	<b>1.989.816.250</b>	-
Ký quỹ, ký cược	1.773.884.250	-	1.989.816.250	-
+ Taxi Mai Linh	10.000.000	-	10.000.000	-
+ Cty CP Đầu tư và Thương mại Kinh Bắc	100.000.000	-	100.000.000	-
+ Cty CP Đầu tư và Dịch vụ Thăng Long	-	-	220.932.000	-
+ Cty LD KCN Việt Nam - Singapore	38.198.250	-	38.198.250	-
+ Cty CP TN Global	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-
+ Các đối tượng khác	125.686.000	-	120.686.000	-
<b>Cộng</b>	<b>384.306.388.846</b>	<b>(35.800.000.000)</b>	<b>767.214.301.971</b>	<b>(26.293.000.000)</b>

(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 phải thu Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc theo các hợp đồng chuyển nhượng:

1. Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP ĐTPT Nhà máy Điện Sài Gòn - Bình Thuận theo HĐ chuyển nhượng cổ phần số 1012/HĐCN-SBI ngày 10/12/2014, số lượng cổ phần chuyển nhượng là 8 (tám) triệu cổ phần, tổng giá trị hợp đồng là 160 tỷ đồng.

+ Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP ĐTPT Nhà máy Điện Sài Gòn - Bình Thuận theo HĐ chuyển nhượng cổ phần số 3003/HĐCN-SBI ngày 30/03/2015, số lượng cổ phần chuyển nhượng 4.725.000 cổ phần, tổng giá trị hợp đồng là 94,5 tỷ đồng.

(5) Khoản phải thu theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Dịch vụ Bưu chính Viễn thông phát sinh trong năm.

(7) Khoản phải thu theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 2207/2014/HĐCN/SGT-CNCP ngày 22/07/2014, theo đó số tiền đã chuyển cho bà Triệu Thị Duyên để mua 432.500 cổ phiếu Công ty Cổ phần Khoáng Sản Sài Gòn - Quy Nhơn (SQC). Đến thời điểm hiện nay, các thủ tục chuyển nhượng cổ phiếu này vẫn chưa được hoàn thành.

5. **Nợ xấu:** xem thuyết minh tại trang 36

**6. Hàng tồn kho**

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	47.226.850	-	54.366.363	-
Chi phí SX, KD dở dang	196.195.792.871	-	193.228.598.510	-
+ Chi phí xây dựng dở dang KCN Đại Đồng Hoàn Sơn	188.705.374.309	-	185.747.879.948	-
+ Chi phí khác	7.490.418.562	-	7.480.718.562	-
Hàng hoá	37.408.193.910	-	21.868.084.592	-
Hàng gửi bán	-	-	39.297.450.000	-
<b>Cộng</b>	<b>233.651.213.631</b>	-	<b>254.448.499.465</b>	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: Không có.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Chi phí trả trước	31/12/2016	01/01/2016
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	1.490.769.480	442.304.759
Chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ	1.302.508.092	331.671.406
Chi phí khác	188.261.388	110.633.353
b. Chi phí trả trước dài hạn	8.452.323.403	7.230.975.432
Chi phí dự án Telecom	2.160.489.329	5.107.443.981
Chi phí thực hiện các dự án tại Hà Nội	-	1.106.604.406
Chi phí công cụ, dụng cụ	176.022.543	860.737.024
Chi phí phân bổ dài hạn khác	547.063.494	156.190.021
Chi phí công cụ, dụng cụ	5.568.748.037	-
<b>Cộng</b>	<b>9.943.092.883</b>	<b>7.673.280.191</b>

## 8. Tài sản cố định hữu hình

Xem thuyết minh tại trang 34

## 9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa	Nhà và QSDĐ	Tổng cộng
<b>Nguyên giá (*)</b>				
Số dư đầu năm	18.344.615.725	130.110.626.949	-	148.455.242.674
Mua trong kỳ				-
ĐT XDCB h.thành	13.223.282.000	57.023.937.657		70.247.219.657
Số dư cuối năm	31.567.897.725	187.134.564.606	-	218.702.462.331
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	869.540.013	15.674.297.554	-	16.543.837.567
Khấu hao trong năm	589.661.015	11.401.526.754	-	11.991.187.769
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	1.459.201.028	27.075.824.308	-	28.535.025.336
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu năm	17.475.075.712	114.436.329.395	-	131.911.405.107
Số dư cuối năm	30.108.696.697	160.058.740.298	-	190.167.436.995

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 30/09/2016. 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.12.

10. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	1.847.698.796	-	1.793.153.342	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án				
Dự án 300A-B Nguyễn Tất Thành	1.477.762.487	-	1.477.762.487	-
Dự án Tòa nhà ICT 2	369.936.309	-	315.390.855	-
<b>Cộng</b>	<b>1.847.698.796</b>	<b>-</b>	<b>1.793.153.342</b>	<b>-</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Các khoản đầu tư tài chính: xem thuyết minh tại trang 33

## 12. Vay và nợ thuê tài chính

Vay ngắn hạn và dài hạn	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	<b>117.208.214.384</b>	<b>117.208.214.384</b>	<b>175.244.117.580</b>	<b>175.244.117.580</b>
(1) Vay ngân hàng TMCP Quân đội- CN Bắc Sài Gòn	-	-	970.000.000	970.000.000
CTCP TN Global	6.000.000.000	6.000.000.000		
(2) + Ngân hàng TMCP Quân Đội- Chi nhánh Thăng Long	11.870.245.119	11.870.245.119	41.528.761.529	41.528.761.529
Ông Phạm Văn Lực	-	-	1.565.000.000	1.565.000.000
Ông Mai Văn Tú	-	-	88.431.014	88.431.014
Các cá nhân khác	650.000.000	650.000.000	600.000.000	600.000.000
(3) + Ngân hàng TMCP Quân Đội	2.185.536.302	2.185.536.302	8.629.925.037	8.629.925.037
(4) + Công ty CP Dầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	50.550.000.000	50.550.000.000	50.550.000.000	50.550.000.000
(9) + Công ty CP Kum Ba	9.140.432.963	9.140.432.963	-	-
+ Công ty CP Cơ điện tử -				
(10) Tin học Cholimes	8.000.000.000	8.000.000.000	-	-
(5) + Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn	28.812.000.000	28.812.000.000	28.812.000.000	28.812.000.000
(12a) Trái phiếu phát hành	-	-	42.500.000.000	42.500.000.000
<b>b. Vay dài hạn</b>	<b>445.334.063.049</b>	<b>445.334.063.049</b>	<b>624.207.441.612</b>	<b>624.207.441.612</b>
(6) + Ngân hàng TMCP Quân Đội- Chi nhánh Thăng Long	445.200.000	445.200.000	445.200.000	445.200.000
(7) + Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	53.185.556.657	53.185.556.657	169.185.556.657	169.185.556.657
(8) + Ngân hàng TMCP Quốc Dân	30.000.000.000	30.000.000.000	110.000.000.000	110.000.000.000
(9) + Công ty CP Kum Ba	-	-	7.703.333.333	7.703.333.333
+ Công ty CP Cơ điện tử -				
(10) Tin học Cholimes	-	-	8.000.000.000	8.000.000.000
+ Ngân hàng Công				
(11) Thương Bắc Ninh	126.703.306.392	126.703.306.392	83.873.351.622	83.873.351.622
(12b) Trái phiếu phát hành	235.000.000.000	235.000.000.000	245.000.000.000	245.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>797.542.277.433</b>	<b>797.542.277.433</b>	<b>1.044.451.559.192</b>	<b>1.044.451.559.192</b>

**Thuyết minh các khoản vay ngân hàng**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trang 22

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(2) Chi tiết các hợp đồng vay tại NII TMCP Quân Đội - CN Thăng Long theo các hợp đồng sau:				
+7226.15.074.2200611.TD ngày 19/5/2015	48 tháng, định kỳ 1 tháng trả nợ gốc 1 lần	Từ 20/5/2015 - 20/5/2016: 10%/năm. Từ 20/5/2016 trở đi: Áp dụng theo lãi suất thả nổi	445.200.000	Ô tô Fortuner V 2.7 4x2 theo HĐ thế chấp số 7222.15.074.2200611.BĐ ngày 20/5/2015
(3) Hợp đồng vay ngắn hạn số 2005.13.201.1431327 ngày 29/10/2013	12 tháng	Xác định theo từng kế ước nhận nợ cụ thể	2.185.536.302	Quyền khai thác tài sản trên đất tại Lô 46 - KCV phần mềm Quang Trung, P. Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Tp. HCM.
(6) Là số dư nợ vay phải trả sau ngày 31/12/2016 theo HĐ 7226.15.074.2200611.TD ngày 19/5/2015.				
(7) HĐ số 1405/2011/HĐTD-DN ngày 31/05/2011, phụ lục HĐTD ngày 03/07/2012, phụ lục ngày 28/11/2014	60 tháng	Lãi suất được xác định bằng bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm VND 12 tháng lĩnh lãi cuối kỳ của [Agribank + BIDV + Vietcombank +	53.185.556.657	4.500.000 cổ phiếu SQC của Công ty Cổ phần Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn.
(8) Chi tiết các hợp đồng vay tại NII TMCP Quốc Dân:				
Số hợp đồng (tiếp theo)	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
+ HĐ số 395/11/HĐTD/101-11 ngày 14/06/2011	7 năm	15%/năm	30.000.000.000	1.200.000 CP của Công ty CP Khoáng Sản Quy Nhơn (SQC) trị giá 100.800.000.000 VND
(11) Chi tiết số dư các hợp đồng vay tại NH TMCP Công Thương - CN Bắc Ninh như sau:				
+ 02/2014 -HBTDDA/ NIICT282-NX/NVP SGT ngày 01/10/2014	66 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	11,5%/năm	112.651.615.375	Tài sản hình thành trong tương lai từ dự án xây dựng 58.100m2 Nhà xưởng và 4.950m2 Nhà văn phòng tại KCN - Đại Đồng Hoàn Sơn; Các quyền lợi ích khoản thanh toán liên quan tới QSD đất và Tài sản gắn liền với đất sau thời điểm tháng 09/2014.
+ 01/2014 -HBTDDA/ NIICT282-NMN SGT ngày 01/10/2014	66 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	11,5%/năm	14.051.691.017	



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(12) Hợp đồng mua bán trái phiếu số 01/2009/SGT-WB/TP ngày 09/10/2009 và Phụ lục số 01/2009/SGT-WB/TP/PL.03 ngày 31/12/2014	Thời điểm đáo hạn của trái phiếu là 31/12/2019	Lãi suất được xác định bằng lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm 12 tháng loại lãnh cuối kỳ bình quân của 4 NH [Agribank + BIDV + Vietcombank + Vietinbank] + biên	235.000.000.000	Hợp đồng tiền gửi số 16.15.074.2200611.T G.DN ngày 22/6/2015 theo Hợp đồng cầm cố số 169.15.074.2200611.DB ngày 22/06/2015
---	--	--	-----------------	--

**Thuyết minh khoản vay công ty**

	Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(4)	Hợp đồng vay số 01/2010/IIDVV ngày 15/08/2010 và phụ lục gia hạn	Hạn trả nợ ngày 31/12/2015	13%/năm	50.550.000.000	Tin chấp
(5)	Hợp đồng vay số 07-2011/IIDVV ngày 01 tháng 03 năm 2011	Hạn trả nợ ngày 31/08/2013	Lãi suất 0,01%/ tháng	28.812.000.000	Tin chấp
(9)	BB thỏa thuận số 0512/TT-SGT.14 ngày 05/12/2014	Thời hạn thanh toán đến ngày 05/12/2016	9,2%/năm	9.140.432.963	Tin chấp
(10)	BB thỏa thuận số 003/2012/ITMV-MEI ngày 03/05/2012	Thời hạn thanh toán đến ngày 31/03/2016	8%/năm	8.000.000.000	Tin chấp

c. Số tiền vay quá hạn chưa thanh toán	31/12/2016		01/01/2016	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
Vay				
+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	50.550.000.000	52.428.458.333	50.550.000.000	45.747.433.333
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội	-	-	8.629.925.037	13.381.024
<b>Cộng</b>	<b>50.550.000.000</b>	<b>52.428.458.333</b>	<b>59.179.925.037</b>	<b>45.760.814.357</b>

Lý do chưa thanh toán: Do Công ty chưa đạt được thỏa thuận bằng văn bản về việc gia hạn khoản nợ vay.

d. Khoản vay đối với các bên liên quan	31/12/2016		01/01/2016	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	50.550.000.000	52.428.458.333	50.550.000.000	45.747.433.333
+ Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn	28.812.000.000	35.150.640	28.812.000.000	169.510.600
+ Công ty CP Kum Ba	7.703.333.333	1.968.629	7.703.333.333	53.153.000
+ Công ty CP Cơ điện tử - Tín học Cholimex	8.000.000.000	860.738.300	8.000.000.000	177.994.438
<b>Cộng</b>	<b>95.065.333.333</b>	<b>53.326.315.902</b>	<b>95.065.333.333</b>	<b>46.148.091.371</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Phải trả người bán	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>29.109.785.041</b>	<b>29.109.785.041</b>	<b>101.584.962.230</b>	<b>101.584.962.230</b>
Nhà cung cấp trong nước	17.870.226.498	17.870.226.498	38.152.656.889	38.152.656.889
+ Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	3.576.609.943	3.576.609.943	3.576.609.943	3.576.609.943
+ Công ty CP OTC Việt Nam	-	-	5.289.506.048	5.289.506.048
+ Công ty CP Tư Vấn và Đầu Tư Kim Hà	-	-	3.280.225.500	3.280.225.500
+ Công ty TNHH Bắc Hồng Hà	634.948.800	634.948.800	6.082.880.238	6.082.880.238
+ Công ty TNHH XD Thịnh Cường	184.202.250	184.202.250	8.976.679.850	8.976.679.850
+ Công ty TNHH KT XD Hà Nội IITCONS	-	-	1.734.576.000	1.734.576.000
+ Công ty khác	13.474.465.506	13.474.465.506	9.212.179.310	9.600.061.310
Nhà cung cấp nước ngoài	11.239.558.543	11.239.558.543	63.432.305.341	63.432.305.341
NETDRAGON WEBSOFT	917.465.233	917.465.233	917.465.233	917.465.233
SONOV CORPORATION	55.437.270	55.437.270	55.437.270	55.437.270
+ Hwa KE Supply Chain (HK) Ltd	-	-	26.810.700.000	26.810.700.000
+ Tonhorn Communication Electronic Co., Ltd	-	-	30.111.345.000	30.111.345.000
Các đối tượng khác	305.991.301	305.991.301	5.537.357.838	5.537.357.838
+EXCENTRIQUE ASIA PIE LTD	2.659.392.000	2.659.392.000	-	-
+Seagate Singapore International Headquarters Pte. Ltd	4.610.152.240	4.610.152.240	-	-
+ TRANSCEND INFORMATION INC.	2.691.120.499	2.691.120.499	-	-
<b>b. Dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>29.109.785.041</b>	<b>29.109.785.041</b>	<b>101.584.962.230</b>	<b>101.584.962.230</b>
<b>b. Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
+ Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	3.576.609.943	3.576.609.943	3.576.609.943	3.576.609.943
<b>Cộng</b>	<b>3.576.609.943</b>	<b>3.576.609.943</b>	<b>3.576.609.943</b>	<b>3.576.609.943</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Người mua trả tiền trước	31/12/2016	01/01/2016
<b>Ngắn hạn</b>	<b>273.433.838.922</b>	<b>138.130.459.686</b>
Khách hàng trong nước	273.051.416.476	136.360.965.240
Công ty CP Du Lịch Sài Gòn	126.511.375.285	126.996.191.357
Công ty khác	146.540.041.191	9.364.773.883
Khách hàng nước ngoài	382.422.446	1.769.494.446
Công ty Movitel, S.A	382.422.446	1.769.494.446
<b>Cộng</b>	<b>273.433.838.922</b>	<b>138.130.459.686</b>
<b>c. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan</b>		
+ Công ty CP Du Lịch Sài Gòn	126.511.375.285	126.996.191.357
<b>Cộng</b>	<b>126.511.375.285</b>	<b>126.996.191.357</b>

**15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	01/01/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2016
<b>Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	1.379.581.592	57.084.457.556	44.563.668.781	13.900.370.367
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	2.714.850.663	2.716.077.133	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.694.897.394	28.622.472.480	412.328.289	33.905.041.585
Thuế thu nhập cá nhân	503.183.070	1.113.701.085	1.341.068.817	275.815.338
Các loại thuế khác	55.332.169	310.165.046	294.390.308	71.106.907
<b>Cộng</b>	<b>7.632.994.225</b>	<b>89.845.646.830</b>	<b>46.611.456.195</b>	<b>48.152.334.197</b>
	01/01/2016	Số phải thu trong kỳ	Số đã thu trong kỳ	31/12/2016
<b>b. Phải thu</b>				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	18.680.021.226	54.820.380.714	48.804.199.777	24.696.202.163
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	1.226.470
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.062.266.134	-	-	1.062.266.134
Thuế thu nhập cá nhân	2.784.556	-	2.784.556	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	53.102.685	-	53.102.685	-
<b>Cộng</b>	<b>19.798.174.601</b>	<b>54.820.380.714</b>	<b>48.806.984.333</b>	<b>25.759.694.767</b>

**16. Chi phí phải trả**

a. Ngắn hạn	31/12/2016	01/01/2016
<b>Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất</b>	<b>71.026.477.347</b>	<b>58.458.000.294</b>
Trích trước chi phí thuê văn phòng	13.147.311.396	7.617.156.103
Trích trước chi phí lãi vay	355.000.000	1.110.688.560
Chi phí phải trả khác	54.240.043.101	45.789.524.423
	3.284.122.850	3.940.631.208



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2016	01/01/2016
<b>b. Dài hạn</b>	<b>325.031.110.846</b>	<b>321.159.259.925</b>
<i>Trích trước chi phí lãi vay</i>	274.834.547.967	270.838.506.536
<i>Trích trước chi phí hàn quyền game</i>	-	124.190.510
<i>Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất</i>	50.196.562.879	50.196.562.879
<b>Cộng</b>	<b>396.057.588.193</b>	<b>379.617.260.219</b>
<b>17. Phải trả khác</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Tài sản thừa chờ xử lý	13.227.272	
Kinh phí công đoàn	10.127.700	5.795.820
Bảo hiểm xã hội	89.204.593	260.895.325
Bảo hiểm y tế	-	17.442.946
Bảo hiểm thất nghiệp	-	8.313.555
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	41.000.000	258.660.645
Các khoản phải trả, phải nộp khác	57.348.980.352	64.602.229.203
+ Ông Nguyễn Sơn	-	5.668.078.815
+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	2.000.000.000	8.000.000.000
+ Bà Lê Thị Tường Vi	-	6.500.000.000
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	5.200.000.000	200.000.000
+ Công ty CP TN Global	2.400.000.000	700.000.000
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang (2)	21.592.687.097	21.592.687.097
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng (1)	9.091.500.000	8.700.000.000
+ Ban Quản lý các KCN tỉnh Bắc Ninh	72.000.000	72.000.000
+ Ông Đặng Thành Tâm (3)	6.000.000.000	7.000.000.000
+ Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	251.341.500	5.056.341.500
+ CTCP TN Global	-	800.000.000
+ Các đối tượng khác	10.938.892.000	313.121.791
<b>Cộng</b>	<b>57.502.539.917</b>	<b>65.153.337.494</b>
<b>b. Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3.266.781.928	2.957.995.600
<i>Công ty TNHH Thực phẩm ORION VINA</i>	-	66.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Quốc Dân</i>	223.730.600	223.730.600
<i>Công ty TNHH GHP FAR EAST</i>	1.401.939.000	1.294.839.000
<i>Công ty TNHH MTV NEOBAGS VIỆT NAM</i>	343.300.000	343.300.000
<i>Công ty TNHH Green Textile Vina</i>	52.800.000	52.800.000
<i>Công ty CP Quản lý Quỹ Đầu tư SGI</i>	51.300.000	110.466.000
<i>Công ty TNHH TM &amp; DV NINA</i>	714.060.000	714.060.000
<i>Các đối tượng khác</i>	479.652.328	152.800.000

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2016	01/01/2016
Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	51.549.785.178	191.549.785.178
+ Công ty CP Dầu tu Sài Gòn (4)	51.547.175.178	51.547.175.178
+ Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn - Bình Định	-	60.000.000.000
+ Các đối tượng khác	2.610.000	80.002.610.000
<b>Cộng</b>	<b>54.816.567.106</b>	<b>194.507.780.778</b>

(1) Khoản vay theo Hợp đồng thoả 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, lãi suất cho vay 0%.

(2) 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.

(3) Khoản mượn tiền theo Hợp đồng thoả thuận mượn vốn số 01/TTMV/TAM-SGT/2014 ngày 29/12/2014, theo đó số tiền mượn là 7 tỷ đồng; Mục đích mượn vốn: Thực hiện một số giao dịch, hoạt động kinh doanh và đầu tư phù hợp với quy định của pháp luật; Thời hạn mượn vốn: 12 tháng kể từ ngày chuyển tiền đầu tiên; Phí mượn vốn: 0%.

(4) Khoản mượn vốn theo Thỏa thuận mượn vốn số 0914/TT-SGT.11 ngày 14/09/2011 và các phụ lục hợp đồng, hạn mức cho mượn là 100.000.000.000 đồng với lãi suất là 0%/năm.

18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	31/12/2016	01/01/2016
Doanh thu cho thuê văn phòng, cung cấp dịch vụ & bảo vệ	717.548.589	1.422.068.111
Chi nhánh Bắc Ninh	356.764.200	356.764.200
Doanh thu cho thuê văn phòng, nhà xưởng	356.764.200	356.764.200
Doanh thu khác	-	13.775.000
<b>Cộng</b>	<b>1.074.312.789</b>	<b>1.792.607.311</b>

19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31/12/2016	01/01/2016
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	27.014.341.024	27.175.800.014
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	27.014.341.024	27.175.800.014
<b>Cộng</b>	<b>27.014.341.024</b>	<b>27.175.800.014</b>

**20. Vốn chủ sở hữu**

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang số 35

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2016	01/01/2016
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	740.016.040.000	740.016.040.000
Cổ phiếu quỹ	-	3.100.000
<b>Cộng</b>	<b>740.016.040.000</b>	<b>740.019.140.000</b>
* Số lượng cổ phiếu quỹ	310	310



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2016	Năm 2015
<b>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	740.019.140.000	740.019.140.000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	740.019.140.000	740.019.140.000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp cuối năm</i>	740.019.140.000	740.019.140.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
<b>d. Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
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
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	74.001.914	74.001.914
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	310	310
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	310	310
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74.001.604	74.001.604
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	74.001.604	74.001.604
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

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

	Năm 2016	Năm 2015
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
<b>a. Doanh thu</b>		
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	354.361.056.655	457.420.298.851
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	956.140.909
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	15.247.413.079	10.010.459.074
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	34.905.710.529	21.941.224.821
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	318.899.658.192	49.573.997.593
<b>Cộng</b>	<b>723.413.838.455</b>	<b>539.902.121.248</b>
<b>b. Doanh thu cho thuê tài sản</b>	<b>Năm 2016</b>	<b>Năm 2015</b>

Sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu một lần và ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê:

	Năm 2016	Năm 2015
<b>b1. Ghi nhận doanh thu một lần</b>		
Doanh thu	141.605.773.293	16.747.336.640
Lợi nhuận kế toán trước thuế	86.950.106.178	11.241.695.739

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**b2. Chi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê**

	Năm 2016	Năm 2015
Doanh thu	3.453.799.349	398.746.110
Lợi nhuận kế toán trước thuế	2.120.734.297	267.659.422

Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai ảnh hưởng từ việc ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước:

*Theo đánh giá của công ty thì công ty không xảy ra khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước đối với hợp đồng cho thuê đất tại Khu Công Nghiệp Đại Đồng Hoàn Sơn, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh. Vì công ty đã thu tiền được 100% số tiền thuê của hợp đồng cho thuê đất này trong kỳ*

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Năm 2016	Năm 2015
Hàng bán bị trả lại	6.828.430.787	94.400.001
Chiết khấu thương mại	1.755.503.350	-
Giảm giá hàng bán	1.021.107.319	-
<b>Cộng</b>	<b>9.605.041.456</b>	<b>94.400.001</b>

**3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2016	Năm 2015
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	344.756.015.199	457.325.898.850
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	956.140.909
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	15.247.413.079	10.010.459.074
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	34.905.710.529	21.941.224.821
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	318.899.658.192	49.573.997.593
<b>Cộng</b>	<b>713.808.796.999</b>	<b>539.807.721.247</b>

**4. Giá vốn hàng bán**

	Năm 2016	Năm 2015
Giá vốn hoạt động thương mại - dịch vụ	280.957.597.122	413.131.655.053
Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng	10.731.011.902	7.178.765.499
Giá vốn hoạt động bán và cho thuê nhà xưởng	16.146.711.699	13.665.130.799
Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất	159.517.689.426	15.772.373.861
<b>Cộng</b>	<b>467.353.010.149</b>	<b>449.747.925.212</b>

**5. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm 2016	Năm 2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	780.158.372	228.858.401
Lãi từ chuyển nhượng cổ phần	1.825.730.485	61.303.070.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	103.439.927	407.077.760
Doanh thu hoạt động tài chính khác	73.187.584	892.100.972
<b>Cộng</b>	<b>2.782.516.368</b>	<b>62.831.107.133</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Chi phí tài chính	Năm 2016	Năm 2015
Lãi tiền vay	66.688.375.303	68.368.990.840
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	601.961.168	277.651.112
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	72.573.713	278.340.072
Dự phòng/ (hoàn nhập dự phòng) các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	9.363.649.024	4.965.676.832
<b>Cộng</b>	<b>76.726.559.208</b>	<b>73.890.658.856</b>
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2016	Năm 2015
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28.622.472.480	6.105.759.327
9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2016	Năm 2015
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	69.709.536.195	19.963.297.727
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	69.709.536.195	19.963.297.727
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	74.001.604	74.001.604
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	942	270

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

	Năm 2016	Năm 2015
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	177.556.378.010	100.263.806.508

**2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ**

	Năm 2016	Năm 2015
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	447.359.482.732	108.732.601.365

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ      Không phát sinh

**2. Giao dịch với các bên liên quan**

Các giao dịch và số dư trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ như sau:

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 Dịch vụ Kinh Bắc	Thành viên HĐQT Nguyễn Thị Kim Thanh có anh ruột Nguyễn Sơn là chủ tịch HĐQT của công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc	Chuyển nhượng cổ phần	-	254.500.000.000
		Thu tiền chuyển nhượng cổ phần	133.700.000.000	

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu (phải trả)
CTCP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	SGT có đầu tư dài hạn vào công ty CP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	Phải thu tiền thuê đất		12.272.841.000
Công ty CP Kum Ba	Công ty CP Đầu Tư Sài Gòn là cổ đông lớn của SGT có công ty con là công ty CP Kum Ba	Phải trả tiền vay		(9.140.432.963)
Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang	Chung nhà đầu tư là Tổng Công ty CP Kinh Bắc	Phải trả tiền mượn		(21.592.687.097)
Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	Chung nhà đầu tư là Tổng Công ty CP Kinh Bắc	Phải trả tiền mượn		(8.900.000.000)
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn	Cổ đông lớn của SGT	Phải trả tiền mượn		(51.547.175.178)
Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	Thành viên HĐQT Nguyễn Thị Suong là chủ tịch HĐQT của công ty CPCơ điện tử - Tin học Cholimex	Chuyển nhượng cổ phần	-	31.250.000.000
Ông Đặng Thành Tâm	Chủ tịch HĐQT	Phải trả tiền mượn	1.000.000.000	(7.500.000.000)

**3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:**

Xem thuyết minh tại trang số 37-38

Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với

**4. báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ 10% trở lên**

Xem thuyết minh tại trang số 39-41

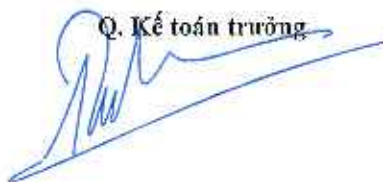
**5. Thông tin về hoạt động liên tục:** Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

TP. HCM, ngày 27 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**11. Các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Tỷ lệ sở hữu	31/12/2016			01/01/2016		
		Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		773.539.695.776	(32.874.411.816)	740.665.283.960	541.064.645.776	(23.510.762.792)	805.423.882.984
+ Công ty CP Khoáng sản Sài Gòn Quy Nhơn	6.270.000	220.000.000.000	(6.880.022.725)	213.119.977.275	220.000.000.000	-	507.870.000.000
+ Công ty CP DTPT NM điện SG Bình Thuận (1)	4.725.000	82.867.050.000	-	82.867.050.000	-	-	-
+ Cty CP Dịch Vụ Bưu Chính Viễn Thông Sài Gòn (2)	16.003.665	265.313.144.445	(7.449.303.131)	257.863.841.314	171.338.144.445	(4.965.676.832)	166.372.467.613
+ Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam	6.141.000	75.610.726.331	(15.102.658.606)	60.508.067.725	75.610.726.331	(15.102.658.606)	60.508.067.725
+ Ủy thác đầu tư tại Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam	1.399.750	27.356.750.000	(3.442.427.354)	23.914.322.646	27.356.750.000	(3.442.427.354)	23.914.322.646
+ Công ty CP Dệt May Viễn thông Sài Gòn VINA	6.640.000	66.400.000.000	-	66.400.000.000	6.400.000.000	-	6.400.000.000
+ Công ty CP ĐT & PT IIT KCN Cao Sài Gòn	2.881.200	28.812.000.000	-	28.812.000.000	28.812.000.000	-	28.812.000.000
+ Quỹ Đầu tư Chứng khoán Y tế Bán Việt (1)	-	-	-	-	4.367.000.000	-	4.367.000.000
+ Trường ĐHDL Hùng Vương	230.000	2.300.000.000	-	2.300.000.000	2.300.000.000	-	2.300.000.000
+ Công ty CP Dầu tư Việt Số	375.000	4.880.025.000	-	4.880.025.000	4.880.025.000	-	4.880.025.000
<b>Cộng</b>		<b>773.539.695.776</b>	<b>(32.874.411.816)</b>	<b>740.665.283.960</b>	<b>541.064.645.776</b>	<b>(23.510.762.792)</b>	<b>805.423.882.984</b>

(1) Khoản giảm vốn theo thông báo số 18/2016/VC-VCAM ngày 01/02/2016

(3) Khoản đầu tư góp vốn trong kỳ

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**8. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>39.519.404.219</b>	<b>4.687.513.624</b>	<b>9.049.374.006</b>	<b>31.975.338.002</b>	<b>85.231.629.851</b>
<i>Mua trong năm</i>	<i>8.584.851.438</i>	<i>1.349.463.500</i>	<i>852.154.545</i>	<i>1.030.520.191</i>	<i>11.816.989.674</i>
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	<i>424.533.300</i>	-	<i>424.533.300</i>
<i>Giảm khác</i>		<i>1.086.670.000</i>	-		<i>1.086.670.000</i>
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>48.104.255.657</b>	<b>4.950.307.124</b>	<b>9.476.995.251</b>	<b>33.005.858.193</b>	<b>95.537.416.225</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>13.096.155.550</b>	<b>2.865.447.120</b>	<b>3.494.592.768</b>	<b>2.022.804.446</b>	<b>21.478.999.880</b>
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>1.720.818.720</i>	<i>2.984.916.537</i>	<i>1.599.092.070</i>	<i>75.969.552</i>	<i>6.380.796.879</i>
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	<i>93.579.922</i>	-	<i>93.579.922</i>
<i>Giảm khác</i>	-	<i>108.667.002</i>	-	-	<i>108.667.002</i>
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>14.816.974.270</b>	<b>5.741.696.655</b>	<b>5.000.104.916</b>	<b>2.098.773.998</b>	<b>27.657.549.834</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>26.423.248.669</b>	<b>1.822.066.504</b>	<b>5.554.781.239</b>	<b>29.952.533.556</b>	<b>63.752.629.971</b>
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>33.287.281.387</b>	<b>(791.389.531)</b>	<b>4.476.890.336</b>	<b>30.907.084.195</b>	<b>67.879.866.391</b>

\* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 24.562.631.962 VND.

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.223.245.236 VND.

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: không phát sinh.

\* 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.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**20. Vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ Phiếu Quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2014	740.019.140.000	(3.100.000)	-	(302.854.339.965)	437.161.700.035
Lợi nhuận	-	-	-	22.331.754.860	22.331.754.860
Số dư tại ngày 31/12/2014	740.019.140.000	(3.100.000)	-	(280.522.585.104)	459.493.454.895
Số dư tại ngày 01/01/2015	740.019.140.000	(3.100.000)	-	(280.522.585.104)	459.493.454.895
Lợi nhuận	-	-	-	69.709.536.195	69.709.536.195
Số dư tại ngày 31/12/2015	740.019.140.000	(3.100.000)	-	(210.813.048.910)	529.202.991.090

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Nợ xấu	31/12/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	302.060.151.051	256.734.829.220		454.299.246.094	418.480.924.264	
- Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC	31.690.000.000	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	31.690.000.000	9.507.000.000	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
+ Công ty Cp Dịch Vụ Kinh Bắc	254.500.000.000	250.390.000.000	Khoản phải thu quá hạn thanh toán	388.200.000.000	384.090.000.000	
+ Các công nợ phải thu từ hoạt động thương mại	15.870.151.051	6.344.829.220	Khoản phải thu quá hạn thanh toán	34.409.246.094	24.883.924.264	Khoản phải thu quá hạn thanh toán



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

**3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**

**3.1 Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh**

Chỉ tiêu	Hoạt động thương mại - dịch vụ và hoạt động khác	Hoạt động cho thuê văn phòng	Hoạt động cho thuê và bán nhà xưởng	Hoạt động cho thuê lại đất	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	344.756.015.199	15.247.413.079	34.905.710.529	318.899.658.192	713.808.796.999
2. Giá vốn	280.957.597.122	10.731.011.902	16.146.711.699	159.517.689.426	467.353.010.149
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>63.798.418.077</b>	<b>4.516.401.177</b>	<b>18.758.998.830</b>	<b>159.381.968.766</b>	<b>246.455.786.850</b>
5. Tài sản bộ phận	37.455.420.760	30.108.696.697	160.058.740.298	196.195.792.871	423.818.650.626
6. Tài sản không phân bổ					1.551.269.710.248
<b>Tổng tài sản</b>					<b>1.975.088.360.874</b>
7. Nợ phải trả bộ phận					-
8. Nợ phải trả không phân bổ					1.445.885.369.783
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.445.885.369.783</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT***Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016***3.2 Báo cáo bộ phận thứ yếu: theo khu vực địa lý**

Chỉ tiêu	Bắc Ninh	Tp.HCM	Tp. Hà Nội	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	115.635.388.455	558.123.901.070	40.049.507.474	713.808.796.999
2. Giá vốn	41.142.788.625	392.021.823.811	34.188.397.713	467.353.010.149
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>74.492.599.830</b>	<b>166.102.077.259</b>	<b>5.861.109.761</b>	<b>246.455.786.850</b>
4. Tài sản bộ phận	661.042.063.703	1.257.448.275.645	56.598.021.526	1.975.088.360.874
5. Tài sản không phân bổ	-	-	-	-
<b>Tổng Tài sản</b>	<b>661.042.063.703</b>	<b>1.257.448.275.645</b>	<b>56.598.021.526</b>	<b>1.975.088.360.874</b>
6. Nợ phải trả bộ phận	338.652.475.987	1.078.889.830.085	28.343.063.711	1.445.885.369.783
7. Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-
<b>Tổng Nợ phải trả</b>	<b>338.652.475.987</b>	<b>1.078.889.830.085</b>		<b>1.445.885.369.783</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ 10% trở lên

- Căn cứ theo thông tư số 52/2012/TT-BTC ban hành ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, nay công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của quý công bố so với quý cùng kỳ năm trước đã công bố có biến động như sau:

	Số liệu quý 4		Chênh lệch		Ghi chú
	2016	2015	Giá trị	Tỷ lệ %/năm trước	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(1)	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	375.343.049.001	286.043.470.290	89.299.578.711	31,22%	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	5.756.584.342	-	5.756.584.342		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	369.586.464.659	286.043.470.290	83.542.994.369	29,21%	
4. Giá vốn hàng bán	251.424.489.339	233.891.559.034	17.532.930.305	7,50%	
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>118.161.975.320</b>	<b>52.151.911.256</b>	<b>66.010.064.064</b>	<b>126,57%</b>	(1)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	256.514.121	262.452.458	(5.938.337)	-2,26%	
7. Chi phí tài chính	17.679.327.467	17.132.142.721	547.184.746	3,19%	
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>17.073.506.981</i>	<i>17.115.020.753</i>	<i>(41.513.772)</i>	<i>-0,24%</i>	
8. Chi phí bán hàng	4.857.426.778	3.732.790.359	1.124.636.419	30,13%	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22.512.639.856	9.333.760.890	13.178.878.966	141,20%	(2)
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>73.369.095.340</b>	<b>22.215.669.744</b>	<b>51.153.425.596</b>	<b>230,26%</b>	
11. Thu nhập khác	3.373.567.526	501.368.298	2.872.199.228	572,87%	
12. Chi phí khác	2.988.982.386	504.064.659	2.484.917.727	492,98%	
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>384.585.140</b>	<b>(2.696.361)</b>	<b>387.281.501</b>	<b>-14363,12%</b>	(3)
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>73.753.680.480</b>	<b>22.212.973.383</b>	<b>51.540.707.097</b>	<b>232,03%</b>	(4)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	12.888.556.977	4.175.903.191	8.712.653.786	208,64%	(5)
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-		
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60.865.123.503</b>	<b>18.037.070.192</b>	<b>42.828.053.311</b>	<b>237,44%</b>	(6)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	822	244	578		
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	-	-		

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 4/2016 tăng 42.828.053.311 đồng tương ứng 237.44% so với cùng kỳ năm trước là do các nguyên nhân chính sau đây:

Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ quý 4/2016 tăng 126.57% so với cùng kỳ năm trước do hoạt động thương mại của công ty phát triển mạnh, đồng thời chi nhánh Bắc Ninh cũng tăng mạnh doanh thu từ hoạt động bán đất và cho thuê nhà xưởng vào cuối năm 2016. Các công ty con đã đi vào hoạt động ổn định sau gần 2 năm thành lập và cũng tạo nguồn lợi nhuận lớn cho công ty.

(2)&(5) Chi phí quản lý doanh nghiệp quý 4/2016 tăng 13.178.878.966 đồng tương ứng 230.26.% so với cùng kỳ năm trước, tương ứng với tăng doanh thu

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 8.712.653.786 đồng tương ứng 208.64% so với cùng kỳ năm trước. Chi phí này tăng chủ yếu do phát sinh từ hoạt động kinh doanh thương mại và chuyển nhượng đất tại Bắc Ninh.

(4) &(6) Chính các nguyên nhân trên đã làm lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp đã tăng 237.44% so với cùng kỳ năm trước.

Đồng thời, công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất lũy kế năm 2016 công bố so với báo cáo cùng kỳ năm trước đã công bố có biến động như sau:

	Số liệu năm		Chênh lệch		Ghi chú
	2016	2015	Giá trị	Tỷ lệ %/năm trước	
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(1)	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	723.413.838.455	539.902.121.248	183.511.717.207	33,99%	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	9.605.041.456	94.400.001	9.510.641.455		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	713.808.796.999	539.807.721.247	174.001.075.752	32,23%	
4. Giá vốn hàng bán	467.353.010.149	449.747.925.212	17.605.084.937	3,91%	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<b>246.455.786.850</b>	<b>90.059.796.035</b>	<b>156.395.990.815</b>	<b>173,66%</b>	(1)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	2.782.516.368	62.831.107.133	(60.048.590.765)	-95,57%	(2)
7. Chi phí tài chính	76.726.559.208	73.890.658.856	2.835.900.352	3,84%	
Trong đó: Chi phí lãi vay	66.375.719.601	68.368.990.840	(1.993.271.239)	-2,92%	
8. Chi phí bán hàng	10.084.050.824	9.048.438.864	1.035.611.960	11,45%	
	Số liệu năm		Chênh lệch		
	2016	2015	Giá trị	Tỷ lệ %/năm trước	Ghi chú

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Niên độ kế toán kết thúc ngày 31/12/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(1)	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	66.140.182.743	42.148.230.342	23.991.952.401	56,92%	(2)
10. <b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>96.287.510.443</b>	<b>27.803.575.106</b>	<b>68.483.935.337</b>	<b>246,31%</b>	
	-	-			
11. Thu nhập khác	8.154.742.996	1.367.869.156	6.786.873.840	496,16%	
12. Chi phí khác	6.271.703.754	895.389.065	5.376.314.689	600,44%	
13. Lợi nhuận khác	1.883.039.242	472.480.091	1.410.559.151	-298,54%	
14. <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>98.170.549.685</b>	<b>28.276.055.197</b>	<b>69.894.494.488</b>	<b>247,19%</b>	(3)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28.622.472.480	6.105.759.327	22.516.713.153	368,78%	(4)
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	(161.458.990)	(161.458.990)	-		
17. <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>69.709.536.195</b>	<b>22.331.754.860</b>	<b>47.377.781.335</b>	<b>212,15%</b>	(5)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	942	302	640		
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	-	-	-	

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp lũy kế năm 2016 tăng 47.377.781.335 đồng tương ứng 212,15% so với cùng kỳ năm trước là do các nguyên nhân chính sau đây:

(1) Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ lũy kế năm 2016 tăng 173,66 % so với cùng kỳ năm trước do hoạt động thương mại của công ty đi vào giai đoạn ổn định. Các mảng kinh doanh của công ty đang phát triển mạnh mẽ theo xu hướng phát triển và nhu cầu cao về công nghệ thông tin của cả nước

(2)&(3) Chi phí quản lý doanh nghiệp lũy kế năm 2016 tăng 23.991.952.401 đồng tương ứng 56,92% so với cùng kỳ năm trước do nhu cầu chi phí tăng tương ứng với tăng doanh thu. Đồng thời, trong năm công ty có trích lập dự phòng các khoản phải thu theo quy định

Doanh thu tài chính giảm 60.048.590.765 đồng tương ứng 95,57% so với cùng kỳ năm trước.

(4) &(5) Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 22.516.713.153 đồng tương ứng 368,78 % so với cùng kỳ năm trước. Chi phí này tăng chủ yếu do phát sinh từ hoạt động kinh doanh thương mại và chuyển nhượng đất tại Bắc Ninh.

Chính các nguyên nhân trên đã làm tổng lợi nhuận trước thuế tăng 212,15 % so với cùng kỳ năm trước.