

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>143,259,468,709</b>	<b>152,096,708,418</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>725,478,165</b>	<b>1,125,852,347</b>
1. Tiền	111		725,478,165	1,125,852,347
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>74,219,916,242</b>	<b>87,643,630,237</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	72,568,285,299	84,830,307,160
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	800,173,628	1,461,865,762
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	960,193,956	1,460,193,956
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.5	(108,736,641)	(108,736,641)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>26,800,175,681</b>	<b>25,769,029,363</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	26,800,175,681	25,769,029,363
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>41,513,898,621</b>	<b>37,558,196,471</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	379,983,201	379,983,201
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.8	57,830,903	-

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.9	41,076,084,517	37,178,213,270

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

#### Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>34,180,736,479</b>	<b>34,635,495,694</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1,792,621,154</b>	<b>1,945,018,517</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	1,792,621,154	1,945,018,517
<i>Nguyên giá</i>	222		4,529,529,449	4,529,529,449
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(2,736,908,295)	(2,584,510,932)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.11</b>	<b>8,668,165,558</b>	<b>8,970,527,410</b>
<i>Nguyên giá</i>	241		12,094,473,923	12,094,473,923
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		(3,426,308,365)	(3,123,946,513)
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>23,719,949,767</b>	<b>23,719,949,767</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.12	22,213,400,000	22,213,400,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	600,000,000	600,000,000

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.14	1,078,000,000	1,078,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.15	(171,450,233)	(171,450,233)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>177,440,205,188</b>	<b>186,732,204,112</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

#### Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>114,406,393,406</b>	<b>123,731,721,479</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>84,046,082,819</b>	<b>93,315,971,891</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.16	11,495,153,400	16,405,055,967
2. Phải trả người bán	312	V.17	3,185,720,102	3,443,850,215
3. Người mua trả tiền trước	313	V.18	3,279,016,834	1,820,608,786
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.19	10,907,904,228	10,885,807,375
5. Phải trả người lao động	315	V.20	225,249,309	221,791,496
6. Chi phí phải trả	316	V.21	20,177,916,405	23,421,669,252
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.22	34,531,300,646	36,794,486,905
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.23	243,821,895	322,701,895
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>30,360,310,587</b>	<b>30,415,749,588</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.24	30,000,000,000	30,000,000,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.25	80,113,388	90,508,588
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.26	280,197,199	325,241,000
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>63,033,811,782</b>	<b>63,000,482,633</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>63,033,811,782</b>	<b>63,000,482,633</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.27	25,000,000,000	25,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.28	24,077,383,636	24,077,383,636

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.29	1,442,217,468	1,442,217,468
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.30	393,568,210	393,568,210
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.31	12,120,642,468	12,087,313,319
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>177,440,205,188</b>	<b>186,732,204,112</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

#### Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
		Số đầu kỳ	
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại:			
Dollar Mỹ (USD)		-	-
Euro (EUR)		-	-
Dollar Singapore (SGD)		-	-
Yên Nhật (¥)		-	-
Dollar Úc (AUD)		-	-
Bảng Anh (£)		-	-
Dollar Canada (CAD)		-	-
...		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập ngày 25 tháng 04 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

-

Lê Tuấn Vũ

Nguyễn Quốc Khánh

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

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

Quý 1 Năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	2,544,273,660	3,403,995,286
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2,544,273,660	3,403,995,286
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1,987,792,939	3,455,773,088
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		556,480,721	(51,777,802)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5,110,062	665,625,254
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	90,919,146	349,568,100
Trong đó: chi phí lãi vay	23		90,919,146	349,568,100
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	1,854,600	78,737,018
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	424,378,171	175,215,690
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		44,438,866	10,326,644
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32		-	-
13. Lợi nhuận khác	40		-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		44,438,866	10,326,644
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		11,109,717	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>33,329,149</u>	<u>10,326,644</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	<u>13</u>	<u>4</u>

Lập ngày 25 tháng 04 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

-

Lê Tuấn Vũ

Nguyễn Quốc Khánh



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 Năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	44,438,866	10,326,644
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	454,759,215	489,673,876
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	5,110,062	(118,722,006)
- Chi phí lãi vay	06	90,919,146	349,568,100
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	595,227,289	730,846,614
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	9,875,950,528	19,306,236,452
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1,031,146,318)	(5,144,684,532)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(4,250,488,169)	(11,677,334,070)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-	(1,702,188,018)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(176,976,483)	(349,568,100)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	80,951,600	266,374,920
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(78,880,000)	(106,550,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>5,014,638,447</b>	<b>1,323,133,266</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	-	(183,900,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	(505,110,062)	(118,722,006)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(505,110,062)</b>	<b>(302,622,006)</b>

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh			
		Năm nay	Kỳ này năm trước	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-	
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	6,413,278,000	15,123,826,686	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(11,323,180,567)	(16,741,731,570)	
5. Tiền chi trả nợ thuế 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>(4,909,902,567)</b>	<b>(1,617,904,884)</b>	
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>	<b>(400,374,182)</b>	<b>(597,393,624)</b>	
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>1,125,852,347</b>	<b>1,481,977,913</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>725,478,165</b>	<b>884,584,289</b>

Lập ngày 25 tháng 04 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

-

Lê Tuấn Vũ

Nguyễn Quốc Khánh

# **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn, Đống Đa, Hà Nội

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Xây lắp, Thiết kế, tư vấn
- 3. Hoạt động kinh doanh chính trong năm :**
  - Tư vấn, khảo sát, thiết kế các công trình điện nhẹ viễn thông, điện lạnh, điện, điện tử tin học, các hệ thống chống sét, nội thất;
  - Sản xuất kinh doanh phụ kiện xây lắp, vật tư, thiết bị chuyên ngành điện nhẹ viễn thông, tin học;
  - Thiết kế kỹ thuật thi công và lập tổng dự toán các công trình;
  - Thi công xây lắp các công trình: điện nhẹ viễn thông, điện, điện lạnh, điện tử tin học, các hệ thống chống sét, báo cháy, điện nước, thang máy, các công trình thông tin bưu điện, các công trình dân dụng, công nghiệp;
  - Thẩm định, thiết kế các công trình: thông tin liên lạc, bưu chính viễn thông, hệ thống máy tính, mạng thông tin liên lạc, hệ thống camera quan sát; điện nhẹ, viễn thông, điện, điện lạnh, điện tử tin học, các hệ thống chống sét, báo cháy, điện nước, thang máy.
  - Đầu tư, lắp đặt, xây dựng và cho thuê cơ sở hạ tầng viễn thông, dịch vụ cho thuê thiết bị viễn thông;
- 4. Nhân viên**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011 Công ty có 75 nhân viên đang làm việc.

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

- 1. Năm tài chính**  
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

- 1. Chế độ kế toán áp dụng**  
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính
- 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**  
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.
- 3. Hình thức kế toán áp dụng**

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

#### 2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

#### 3. Hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

Giá vốn các công trình xây lắp được ghi nhận tương ứng với doanh thu theo tỷ lệ lãi định mức được quy định trên các hợp đồng giao khoán giữa Công ty và các đội.

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

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 06 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

#### 5. Tài sản cố định hữu hình

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

#### **Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	3-5
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3
Tài sản cố định khác	3-5

#### **6. Tài sản thuê hoạt động**

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

#### **7. Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty 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.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí 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.

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.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư là 10 năm.

#### **8. Đầu tư tài chính**

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

#### **9. Chi phí trả trước dài hạn**

##### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

#### **10. Chi phí phải trả**

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

##### ***Chi phí công trình***

Chi phí công trình được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý chi phí thi công các công trình đã phát sinh trong kỳ.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### **11. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không quá 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

#### **12. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ**

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty là vốn đầu tư của chủ sở hữu ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông

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

#### **13. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm là thuế thu nhập hiện hành, được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

#### **14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập**

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

Doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận khi công trình (hạng mục công trình) đã hoàn thành, có quyết toán A-B hoặc xác nhận khối lượng (không bao gồm vật tư bên A cấp).

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất 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.

#### **15. Hợp đồng xây dựng**

Các hợp đồng xây dựng Công ty thực hiện qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện. Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với giá trị khối lượng công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ.

#### **16. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.2.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

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

##### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tiền mặt	528.658.625	16.282.483
Tiền gửi ngân hàng	196.819.540	1.109.569.864
<b>Cộng</b>	<b><u>725.478.165</u></b>	<b><u>1.125.852.347</u></b>

##### 2. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Viễn thông và Bưu điện các tỉnh	23.633.658.256	30.453.693.373
Các Công ty, các Ban QLDA	43.494.120.305	45.919.819.593
Công ty Cổ phần Cấp và thiết bị viễn thông	1.105.097.857	1.105.097.857
Các khách hàng khác	4.335.408.881	7.351.696.337
<b>Cộng</b>	<b><u>72.568.285.299</u></b>	<b><u>84.830.307.160</u></b>

##### 3. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Công ty CTGT 1 Hà Nội - Tiền đền bù hè đường	131.831.700	131.831.700
Công ty CP Bất Động Sản Petrolimex	-	297.694.800
Công ty CP HAIMY	-	320.183.111
Công ty CP ĐT XD và PT Viễn thông Nam Bắc	200.000.000	200.000.000
Công ty QL và SC đường bộ 472 - Tiền đền bù hè đường	61.638.000	61.638.000
Công ty Bê tông đúc sẵn Hà Nam	-	52.340.200
Các đối tượng khác	406.703.928	398.177.951
<b>Cộng</b>	<b><u>800.173.628</u></b>	<b><u>1.461.865.762</u></b>

##### 4. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tiền cổ tức - Công ty Cổ phần ĐTTKVT Cần Thơ	59.361.003	59.361.003
Điện lực Tiền Giang	3.488.084	3.488.084
Phải thu BHXH quận Đống Đa	17.490.000	17.490.000
Phải thu Công ty CP Cấp và thiết bị viễn thông về tiền cổ tức năm 2009	832.804.000	1.332.804.000
Phải thu khác	47.050.869	47.050.869
<b>Cộng</b>	<b><u>960.193.956</u></b>	<b><u>1.460.193.956</u></b>

##### 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Là các khoản dự phòng nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi

##### 6. Hàng tồn kho

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Nguyên liệu, vật liệu	114.004.686	115.630.186
Công cụ, dụng cụ	5.855.000	5.855.000
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	26.529.168.326	25.496.396.508
Hàng hóa	151.147.669	151.147.669
<b>Cộng</b>	<b><u><u>26.800.175.681</u></u></b>	<b><u><u>25.769.029.363</u></u></b>

**7. Tài sản ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tạm ứng (*)	41.074.672.517	37.095.849.670
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.412.000	82.363.600
<b>Cộng</b>	<b><u><u>41.076.084.517</u></u></b>	<b><u><u>37.178.213.270</u></u></b>

(\*) Chủ yếu là tạm ứng cho các đội thi công



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	-	994.429.798	2.516.885.922	550.871.757	467.341.972	4.529.529.449
Tăng do mua sắm mới						
Giảm do nhượng bán						
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>					
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm		432.543.446	1.347.503.440	447.540.657	356.923.389	2.584.510.932
Khấu hao trong năm		31.495.932	85.982.871	13.056.507	21.412.053	152.397.363
Giảm do nhượng bán						
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>464.489.378</b>	<b>1.433.486.311</b>	<b>460.597.164</b>	<b>378.335.442</b>	<b>2.736.908.295</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	-	561.886.352	1.169.382.482	103.331.100	110.418.583	1.945.018.517
<b>Số cuối năm</b>		<b>529.940.420</b>	<b>1.083.399.611</b>	<b>90.274.593</b>	<b>89.006.530</b>	<b>1.792.621.154</b>

Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 565.572.364 VND

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn, Đống Đa, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Toàn bộ bất động sản đầu tư là các trạm BTS cho thuê.

	<u>Nguyên giá</u>	<u>Hao mòn lũy kế</u>	<u>Giá trị còn lại</u>
Số đầu kỳ	12.094.473.923	3.123.946.513	8.970.527.410
Tăng do trích khấu hao	-	302.361.852	
Giảm trong kỳ	-	-	(302.361.852)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>12.094.473.923</b>	<b>3.426.308.365</b>	<b>8.668.165.558</b>

#### 10. Đầu tư vào công ty con

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Công ty Cổ phần Cấp và thiết bị viễn thông	2.221.340	22.213.400.000	2.221.340	22.213.400.000

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103017426 ngày 21 tháng 05 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp và thiết bị viễn thông 20.400.000.000 VND, tương đương 51% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư 22.213.400.000 VND, tương đương 55,53% vốn điều lệ (số đầu năm là 22.213.400.000 VND, tương đương 55,53% vốn điều lệ).

#### 11. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Công ty Cổ phần Liên doanh Điện nhẹ viễn thông	6.000	600.000.000	6.000	600.000.000

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 011032000060 ngày 11 tháng 06 năm 2007 do Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Liên doanh Điện nhẹ viễn thông 1.400.000.000 VND, tương đương 20% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư 600.000.000 VND, tương đương 20% vốn điều lệ (số đầu năm là 600.000.000 VND, tương đương 20% vốn điều lệ).

Vốn thực góp của Công ty Cổ phần Liên doanh Điện nhẹ viễn thông tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2010 là 3.000.000.000 VND. Vốn theo Giấy chứng nhận đầu tư là 7.000.000.000 VND.

#### 12. Đầu tư dài hạn khác

Là khoản đầu tư mua cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư Thiết kế Viễn thông Cần Thơ với số lượng 10.780 cổ phiếu, mệnh giá 100.000 VND/cổ phiếu.

#### 13. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>	<b>1.754.064.000</b>	<b>9.715.966.567</b>
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	-	-
Ngân hàng TMCP Liên Việt (a)		7.118.780.567
Ngân hàng TMCP Hàng Hải (b)	1.754.064.000	2.597.186.000
<b>Vay ngắn hạn tổ chức, cá nhân</b>	<b>9.741.089.400</b>	<b>6.689.089.400</b>
Công ty Tài chính Bưu điện	-	-
Vay các cá nhân (c)	9.741.089.400	6.689.089.400
<b>Cộng</b>	<b>11.495.153.400</b>	<b>16.405.055.967</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

(a) Vay theo hợp đồng tín dụng số M11008004 ngày 10/09/2008, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, lãi suất từ 1,5%/tháng đến 1,8%/tháng

(b) Vay theo hợp đồng tín dụng số 01 ngày 23/06/2010, mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, lãi suất từ 1,5%/tháng đến 2,24%/tháng

(c) Vay các cá nhân để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, lãi suất 1,2%/tháng

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay như sau:

	<b>Số đầu kỳ</b>	<b>Số tiền vay phát sinh trong năm</b>	<b>Số tiền vay đã trả trong năm</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
<b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>	<b>9.715.966.567</b>	<b>373.278.000</b>	<b>8.335.180.567</b>	<b>1.754.064.000</b>
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	-			-
Ngân hàng TMCP Liên Việt	7.118.780.567		7.118.780.567	-
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	2.597.186.000	373.278.000	1.216.400.000	1.754.064.000
<b>Vay ngắn hạn tổ chức, cá nhân</b>	<b>6.689.089.400</b>	<b>6.040.000.000</b>	<b>2.988.000.000</b>	<b>9.741.089.400</b>
Công ty Tài chính Bưu điện	-			-
Vay các cá nhân	6.689.089.400	6.040.000.000	2.988.000.000	9.741.089.400
<b>Cộng</b>	<b>16.405.055.967</b>	<b>6.413.278.000</b>	<b>11.323.180.567</b>	<b>11.495.153.400</b>

**14. Phải trả người bán**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
Công ty CP Công nghệ cáp quang và thiết bị bưu điện	740.569.500	740.569.500
Công ty CP DV Du lịch Đường sắt Hà Nội	442.142.762	389.317.752
Công ty CPXL bưu điện	259.330.268	259.330.268
Công ty CP Viễn thông Thăng Long	334.036.347	883.353.847
Công ty TNHH xử lý kỹ thuật thoát nước và môi trường HN	-	114.100.000
Công ty CP Cáp và TB Viễn thông	218.558.559	218.558.559
Công ty CP XLVTHN - CT MC các huyện BD N.T	108.968.576	108.968.576
Công ty CP Tư vấn đầu tư XD Bắc Ninh	99.000.000	99.000.000
Công ty CP Azet	73.784.440	73.784.440
Công ty Cổ phần thiết bị Bưu điện	71.375.194	71.375.194
Công ty Cổ phần vật tư thiết bị văn hoá	73.232.500	73.232.500
Các đối tượng khác	764.721.956	412.259.579
<b>Cộng</b>	<b>3.185.720.102</b>	<b>3.443.850.215</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****15. Người mua trả tiền trước**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Công ty CP Cấp và TB Viễn thông	-	-
VP KDTM - Công ty CP Viễn thông Di động Toàn Cầu	-	135.419.506
Viễn thông Hải Dương	168.702.922	268.702.922
Công ty Điện thoại Hà Nội 2	136.836.083	116.688.379
Công ty Điện thoại Tây Thành Phố	43.302.733	198.002.733
Công ty Cổ phần Lắp máy điện nước và Xây dựng	836.000.000	486.000.000
BQL Dự án Tà Ngạn	238.000.000	238.000.000
Công ty Viễn thông ĐắcLắc ĐắcNông	-	
Công ty Viễn thông Cần Thơ Hậu Giang	-	
Các đối tượng khác	1.856.175.096	377.795.246
<b>Cộng</b>	<b><u>3.279.016.834</u></b>	<b><u>1.820.608.786</u></b>

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	7.557.530.702	5.498.312		7.563.029.014
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	88.826.057			88.826.057
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.886.412.449	11.109.717		2.897.522.166
Thuế thu nhập cá nhân	353.038.167	5.488.824		358.526.991
Các loại thuế khác	-	10.000.000	10.000.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>10.885.807.375</u></b>	<b><u>32.096.853</u></b>	<b><u>10.000.000</u></b>	<b><u>10.907.904.228</u></b>

***Thuế giá trị gia tăng***

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng 10%.

***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Xem thuyết minh số IV.13 .

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm được dự tính như sau:

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	44.438.866	(639.673.356)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Cổ tức lợi nhuận được chia		650.000.000
Tổng thu nhập chịu thuế	44.438.866	10.326.644
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	0
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp</b>	<b>11.109.717</b>	
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm theo Thông tư số 03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b><u>11.109.717</u></b>	

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>		
<b>hiện hành</b>				
<i>Các loại thuế khác</i>				
Công ty kê khai và nộp theo qui định.				
<b>17. Chi phí phải trả</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>		
Chi phí lãi vay phải trả	-	-		
Chi phí các công trình xây lắp trích trước	20.177.916.405	23.421.669.252		
<b>Cộng</b>	<b>20.177.916.405</b>	<b>23.421.669.252</b>		
<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>		
Kinh phí công đoàn	53.171.650	124.374.858		
BHXH, BHYT, BHTN	164.656.053	296.289.206		
Chi phí các công trình còn phải trả các đội	34.313.472.943	36.373.822.841		
<b>Cộng</b>	<b>34.531.300.646</b>	<b>36.794.486.905</b>		
<b>19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>				
Số đầu năm		322.701.895		
Tăng do trích lập từ lợi nhuận trong năm				
Chi quỹ trong năm		(78.880.000)		
<b>Số cuối năm</b>		<b>243.821.895</b>		
<b>20. Vay và nợ dài hạn</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>		
Công ty Tài chính bưu điện	-	-		
Mệnh giá Trái phiếu (*)	30.000.000.000	30.000.000.000		
<b>Cộng</b>	<b>30.000.000.000</b>	<b>30.000.000.000</b>		
(*) Công ty phát hành 300.000 trái phiếu chuyển đổi, mệnh giá 100.000 VND/TP kỳ hạn 18 tháng từ 15/07/2010, lãi suất 15%/18 tháng (nếu không chuyển đổi sang cổ phiếu). Tỷ lệ chuyển đổi là 1:10. Mục đích đầu tư xây dựng 90 trạm BTS cho thuê và đầu tư xây dựng trụ sở làm việc.				
Chi tiết phát sinh trong năm của các khoản vay như sau:				
	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong năm</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Công ty Tài chính bưu điện	-			-
Mệnh giá trái phiếu phát hành	30.000.000.000			30.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>30.000.000.000</b>			<b>30.000.000.000</b>
<b>21. Dự phòng trợ cấp mất việc làm</b>				
Số đầu kỳ				90.508.588
Số trích lập trong năm				-
Số chi trong năm				(10.395.200)
<b>Số cuối kỳ</b>				<b>80.113.388</b>

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### **22. Doanh thu chưa thực hiện**

là doanh thu cho thuê các trạm BTS nhận cho nhiều kỳ

Số đầu kỳ

325.241.000

Doanh thu chưa thực hiện phát sinh trong năm

336.704.561

Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm

(381.748.362)

**Số cuối kỳ**

**280.197.199**

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 23. Vốn chủ sở hữu

*Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Quỹ dự phòng tài chính</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
Số đầu năm trước	25.000.000.000	24.077.383.636	1.442.217.468	10.572.489	8.232.827.565	58.763.001.158
Lợi nhuận trong năm trước					4.620.477.196	4.620.477.196
Trích lập các quỹ trong năm trước				382.995.721	(765.991.442)	(382.995.721)
Chi quỹ trong năm						
Chia cổ tức năm trước						
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>24.077.383.636</b>	<b>1.442.217.468</b>	<b>393.568.210</b>	<b>12.087.313.319</b>	<b>63.000.482.633</b>
Số dư đầu năm nay	25.000.000.000	24.077.383.636	1.442.217.468	393.568.210	12.087.313.319	63.000.482.633
Lợi nhuận kỳ này					33.329.149	33.329.149
Trích lập các quỹ trong năm nay						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>24.077.383.636</b>	<b>1.442.217.468</b>	<b>393.568.210</b>	<b>12.120.642.468</b>	<b>63.033.811.782</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn, Đống Đa, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### *Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu*

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Vốn đầu tư của Nhà nước	7.000.000.000	7.000.000.000
Vốn góp của các cổ đông	18.000.000.000	18.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	24.077.383.636	24.077.383.636
<b>Cộng</b>	<b><u>49.077.383.636</u></b>	<b><u>49.077.383.636</u></b>

#### *Cổ tức*

Năm 2010 Công ty chưa thực hiện chi trả cổ tức

#### *Cổ phiếu*

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.500.000	2.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.500.000	2.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.500.000	2.500.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.500.000	2.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.500.000	2.500.000
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

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

### 1. Doanh thu

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Doanh thu hoạt động xây lắp	1.573.478.325	3.403.995.286
Doanh thu tư vấn, thiết kế		
Doanh thu bán hàng hoá	4.470.000	
Doanh thu dịch vụ cho thuê tài sản	966.325.232	
<b>Cộng</b>	<b><u>2.544.273.557</u></b>	<b><u>3.403.995.286</u></b>

### 2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Giá vốn hoạt động xây lắp	1.480.508.795	3.455.773.088
Giá vốn hoạt động tư vấn, thiết kế		
Giá vốn hoạt động bán hàng hoá	2.526.000	
Giá vốn hoạt động cho thuê tài sản	504.758.144	
<b>Cộng</b>	<b><u>1.987.792.939</u></b>	<b><u>3.455.773.088</u></b>

### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Lãi tiền gửi	5.110.062	15.625.254
Cổ tức, lợi nhuận được chia		650.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>5.110.062</u></b>	<b><u>665.625.254</u></b>

### 4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Chi phí lãi vay	326.452.452	349.568.100
Dự phòng giảm giá khoản đầu tư dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b><u>326.452.452</u></b>	<b><u>349.568.100</u></b>

### 5. Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Chi phí nhân viên		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.854.600	78.737.018
<b>Cộng</b>	<b><u>1.854.600</u></b>	<b><u>78.737.018</u></b>

### 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	376.591.853	175.215.690
Chi phí vật liệu quản lý	25.513.736	
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.815.000	
Chi phí khấu hao TSCĐ	130.985.310	
Thuế, phí và lệ phí	15.995.787	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	277.455.308	
Chi phí bằng tiền khác	144.882.017	
<b>Cộng</b>	<b><u>973.239.011</u></b>	<b><u>175.215.690</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

#### 7. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Nhượng bán TSCĐ		

#### 8. Chi phí khác

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Giá trị còn lại của tài sản nhượng bán		
Thuế nhà đất của việc chuyển nhượng		
Chi khác		
<b>Cộng</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>

#### 9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Theo hướng dẫn của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - “Lãi cơ bản trên cổ phiếu”, Công ty không trình bày chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu trên Báo cáo này vì đây là Báo cáo của Công ty mẹ. Chỉ tiêu này sẽ được tính toán và trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

### VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1. Thuê hoạt động

- Hợp đồng thuê văn phòng số 414 ngày 11 tháng 06 năm 2007 với Công ty Cổ phần Dịch vụ đường sắt Hà Nội, thuê 03 phòng làm việc tại tầng 04 (P420, P422, P424) làm trụ sở tại tòa nhà 8 tầng địa chỉ 142 đường Lê Duẩn – Đống Đa – Hà Nội, thời hạn thuê 3 năm từ ngày 01 tháng 07 năm 2007 đến ngày 30 tháng 06 năm 2010, giá thuê là 09 USD/m<sup>2</sup> với diện tích chính và 4 USD/1m<sup>2</sup> với diện tích phụ, tổng diện tích chính thuê là 92 m<sup>2</sup> và diện tích phụ là 28 m<sup>2</sup>, 3 tháng thanh toán một lần.
- Hợp đồng thuê văn phòng số 333 ngày 30 tháng 05 năm 2008 với Công ty Cổ phần Dịch vụ đường sắt Hà Nội, thuê 01 phòng làm việc tại tầng 04 (P416) làm trụ sở tại tòa nhà 8 tầng địa chỉ 142 đường Lê Duẩn – Đống Đa – Hà Nội, thời hạn thuê 3 năm từ ngày 01 tháng 06 năm 2008 đến ngày 30 tháng 05 năm 2011, giá thuê là 11 USD/m<sup>2</sup>, tổng diện tích thuê là 36 m<sup>2</sup>, 3 tháng thanh toán một lần.

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần cáp và Thiết bị viễn thông	Công ty con
Công ty Cổ phần Liên doanh Điện nhẹ viễn thông	Công ty liên kết

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
<b><i>Công ty Cổ phần Cáp và Thiết bị viễn thông</i></b>		
Bán hàng trong kỳ (cả thuế)		4.361.897.900
Thu tiền hàng trong kỳ		(3.320.136.700)
Nhận ứng trước tiền hàng trong kỳ	-	-
Phải thu Công ty Cổ phần Cáp và thiết bị viễn thông về tiền cổ tức năm 2009	832.804.000	1.332.804.000
Mua hàng trong kỳ	-	-
Thanh toán tiền hàng trong kỳ	-	-
Ứng trước tiền mua cáp trong kỳ		42.706.400

Tại ngày kết thúc giai đoạn tài chính, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 18 Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

<b>zaza</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b><i>Công ty Cổ phần Cấp và Thiết bị viễn thông</i></b>		
Phải thu về tiền hàng	1.105.097.857	1.105.097.857
Phải thu cổ tức năm 2009	832.804.000	1.332.804.000
Ứng trước tiền mua cấp	42.706.400	42.706.400
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b>1.980.608.257</b>	<b>2.480.608.257</b>
<b><i>Công ty Cổ phần Cấp và Thiết bị viễn thông</i></b>		
Phải trả về tiền hàng	218.558.559	218.558.559
Nhận ứng trước tiền hàng	-	-
<b>Cộng nợ phải trả</b>	<b>218.558.559</b>	<b>218.558.559</b>

Lập, ngày 25 tháng 04 năm 2011

**Kế toán trưởng****Giám đốc****Lê Tuấn Vũ****Nguyễn Quốc Khánh**