

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2015

THÁNG 10 NĂM 2015

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
NHỮNG THÔNG TIN CHUNG	02
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	03-04
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	05
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	06
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	07-30

NHỮNG THÔNG TIN CHUNG

1. Tên và địa chỉ

Văn phòng - Công Ty Cổ Phần Viễn Thông VTC

Trụ sở chính: 750 (lầu 3) Điện Biên Phủ, Phường 11, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh

- Điện thoại: (08) 38331106 Fax: (08) 38300253
- Web: www.vtctelecom.com.vn
- Email: vtc@vtctelecom.com.vn

2. Đây là Báo cáo tài chính của: VĂN PHÒNG - CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

3. Ngày kết thúc niên độ kế toán: ngày 30 tháng 09 năm 2015.

4. Ngày lập báo cáo tài chính: ngày 21 tháng 10 năm 2015.

5. Đơn vị tiền tệ: Đồng Việt Nam (ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 năm 2015
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		27.710.010.161	59.847.123.191
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	755.282.575	1.189.866.845
1. Tiền	111		755.282.575	1.189.866.845
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.a.	210.000.000	6.152.528.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		210.000.000	6.152.528.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.878.619.831	47.465.299.911
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3.	3.696.974.160	38.623.669.748
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	646.471.285	49.100.000
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134	V.5.	470.276.881	388.214.130
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.6.	280.600.000	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.7.a.	12.900.688.770	8.404.316.033
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(116.391.265)	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.8.	8.423.863.063	4.598.280.297
1. Hàng tồn kho	141		8.423.863.063	4.598.280.297
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		442.244.692	441.148.138
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12.a.	52.527.500	441.148.138
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		389.717.192	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		29.801.027.980	31.215.186.393
I Các khoản phải thu dài hạn	210		28.081.236	194.863.721
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.7.b.	28.081.236	194.863.721
II. Tài sản cố định	220		1.252.989.547	934.532.056
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10.	1.191.302.047	934.532.056
- Nguyên giá	222		10.448.408.322	10.441.103.361
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9.257.106.275)	(9.506.571.305)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.11.	61.687.500	-
- Nguyên giá	228		266.393.864	203.393.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(204.706.364)	(203.393.864)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9.	700.000.000	700.000.000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		700.000.000	700.000.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.b.	25.200.000.000	27.702.978.823
1. Đầu tư vào công ty con	251		19.200.000.000	21.702.978.823
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		6.000.000.000	6.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.619.957.197	1.682.811.793
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12.b.	2.483.007.887	1.545.862.483
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		136.949.310	136.949.310
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		57.511.038.141	91.062.309.584

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2015

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
A NỢ PHẢI TRẢ	300		18.774.840.116	43.140.733.925
I. Nợ ngắn hạn	310		18.774.840.116	43.140.733.925
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13.	2.373.940.108	24.693.982.293
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15.	303.943.053	1.768.428.520
3. Phải trả người lao động	314		626.190.511	905.205.981
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16.	489.307.332	267.872.900
5. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317	V.17.	173.639.786	286.056.736
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19.	125.830.000	189.920.000
7. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.18.	1.499.663.968	5.352.998.685
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14.	13.172.935.273	9.621.078.725
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.390.085	55.190.085
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		38.736.198.025	47.921.575.659
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20.	38.736.198.025	47.921.575.659
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45.346.960.000	45.346.960.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		200.264.000	200.264.000
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(55.530.000)	(55.530.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.815.766.683	5.815.766.683
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		654.702.059	1.015.194.744
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(13.225.964.717)	(4.401.079.768)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(4.401.079.768)	(6.762.734.141)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(8.824.884.949)	2.361.654.373
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		57.511.038.141	91.062.309.584

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 10 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Lê Xuân Tiến

Phạm Trường Nam

Nguyễn Thụy Kiều Giang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	1.531.184.975	4.300.328.025	2.873.644.559	6.640.125.538
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.531.184.975	4.300.328.025	2.873.644.559	6.640.125.538
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	1.207.430.210	2.620.200.302	2.496.216.759	5.360.406.479
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		323.754.765	1.680.127.723	377.427.800	1.279.719.059
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	2.556.301	7.092.386	1.783.449.791	1.512.282.202
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	326.555.999	113.483.502	3.074.440.093	260.796.832
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		308.164.397	113.483.502	869.610.671	260.048.024
8 Chi phí bán hàng	24	VI.7.	988.550.678	1.109.176.624	4.436.479.823	2.396.019.987
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7.	1.014.697.639	1.047.441.725	3.413.981.762	3.552.266.105
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		(2.003.493.250)	(582.881.742)	(8.764.024.087)	(3.417.081.663)
11 Thu nhập khác	31	VI.5.	9.545.455	200.000	10.606.555	9.578.680
12 Chi phí khác	32	VI.6.	-	-	71.467.417	139.060.149
13 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		9.545.455	200.000	(60.860.862)	(129.481.469)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1.993.947.795)	(582.681.742)	(8.824.884.949)	(3.546.563.132)
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51				-	-
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(1.993.947.795)	(582.681.742)	(8.824.884.949)	(3.546.563.132)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Phạm Trường Nam

Nguyễn Thụy Kiều Giang

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC



Tổng Giám đốc

Lê Xuân Tiên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(8.824.884.949)	(3.546.563.132)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		272.248.509	477.178.886
- Các khoản dự phòng	03		116.391.265	(82.168.020)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		39.032	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		335.252.651	(1.513.184.083)
- Chi phí lãi vay	06		869.610.671	260.048.024
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(7.231.342.821)	(4.404.688.325)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		29.491.001.116	1.742.581.393
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.825.582.766)	(1.107.222.559)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(28.085.398.334)	(2.665.611.478)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(548.524.766)	220.984.828
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(654.204.694)	(143.848.024)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		44.540.447	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(406.292.685)	(109.366.315)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(11.215.804.503)	(6.467.170.480)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(590.706.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản khác	22		-	1.120.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(490.600.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		6.152.528.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		375.447.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.782.733.717	1.512.064.083
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.229.402.717	1.513.184.083
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		11.640.764.067	7.655.417.678
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(8.088.907.519)	(3.272.109.611)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		3.551.856.548	4.383.308.067
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(434.545.238)	(570.678.330)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.189.866.845	655.676.285
Ảnh hưởng của thay đổi TGHĐ quy đổi ngoại tệ	61		(39.032)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.01	755.282.575	84.997.955

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 10 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Phạm Trường Nam

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Viễn thông VTC (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được thành lập từ việc cổ phần hóa một bộ phận doanh nghiệp Nhà nước của Công ty Thiết bị điện thoại là "Trung tâm nghiên cứu sản xuất và bảo dưỡng thiết bị thông tin 1 (VTC1)" theo Quyết định số 618/1999/QĐ-TCCB ngày 08/09/1999 của Tổng cục trưởng Tổng cục Bưu điện. Công ty Cổ phần Viễn thông VTC hiện nay hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 19 số 0301888195 ngày 16/06/2015 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty: 45.346.960.000 VND (Bốn mươi lăm tỷ, ba trăm bốn mươi sáu triệu, chín trăm sáu mươi nghìn đồng).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp, kinh doanh, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

1. Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
2. Lắp đặt hệ thống điện: Lắp đặt và sửa chữa các công trình, các thiết bị bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học, các thiết bị đầu cuối dùng trong viễn thông;
3. Sửa chữa thiết bị liên lạc: Sửa chữa và bảo dưỡng, nâng cấp, hỗ trợ vận hành các thiết bị, công trình bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học, điện thoại di động;
4. Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi: sửa chữa, bảo hành, bảo dưỡng các loại thẻ, thiết bị phần cứng, phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
5. Xuất bản phần mềm: Viết phần mềm, sản xuất phần mềm điện thoại di động, sản xuất phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
6. Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Bán buôn văn phòng phẩm;
7. Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
8. Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Bán buôn máy móc, thiết bị văn phòng, thiết bị điện, điện lạnh, các loại thẻ dùng trong viễn thông, camera quan sát, máy móc và nguyên vật liệu sản xuất thẻ, cửa sử dụng khóa điện tử, khóa điện tử. Bán buôn vật liệu điện, máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện, Bán buôn máy móc, máy công cụ điều khiển bằng máy vi tính. Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;
9. Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê tài sản hoạt động, cho thuê các sản phẩm, thiết bị viễn thông, điện tử, tin học, cho thuê thiết bị động cơ nổ và thiết bị lạnh;
10. Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý ký gởi hàng hóa. Đại lý phân phối sản phẩm cáp và vật liệu viễn thông. Đại lý mua bán hàng hóa. Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông;
11. Hoạt động viễn thông khác: Dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng internet. Dịch vụ kỹ thuật đo kiểm chất lượng thiết bị mạng dịch vụ viễn thông, tin học. Cung cấp dịch vụ viễn thông qua các kết nối viễn thông hiện có như VOIP (điện thoại internet); Hoạt động của các điểm truy cập internet;
12. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
13. In ấn: Sản xuất các loại thẻ (card) dùng trong lĩnh vực tin học, viễn thông, bảo vệ và các ứng dụng khác, in offset, in nhiệt trên thẻ;
14. Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông: Mua bán các thiết bị đầu cuối dùng cho mạng viễn thông, thiết bị điện tử, tin học, điện thoại di động;
15. Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Chuyển giao kỹ thuật công nghệ chuyên ngành viễn thông, điện - điện tử, tin học;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)
(tiếp theo)

16. Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Tư vấn quản lý, khảo sát các công trình bưu chính, viễn thông, điện tử, tin học. Tư vấn giám định tổn thất công trình, thiết bị bưu chính, viễn thông, điện tử, tin học;
17. Xây dựng công trình công ích: Xây dựng và sửa chữa các công trình viễn thông, điện - điện tử, tin học, cơ sở hạ tầng công trình viễn thông;
18. Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật: Nghiên cứu các thiết bị, công trình bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học, các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
19. Sản xuất thiết bị truyền thông: Sản xuất các thiết bị bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học. Sản xuất, lắp ráp điện thoại di động, các thiết bị phần cứng của điện thoại di động;
20. Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học. Chi tiết: Sửa chữa, bảo dưỡng thiết bị khí tượng (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
21. Công thông tin. Chi tiết: Thiết lập trang thông tin điện tử tổng hợp;
22. Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan;
23. Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Các dịch vụ thông tin qua điện thoại; Các dịch vụ tìm kiếm thông tin thông qua hợp đồng hay trên cơ sở phí;
24. Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Hoạt động trang trí nội thất.

Địa chỉ: Số 750 (lầu 3) Điện Biên Phủ, Phường 11, Q.10, Tp. HCM
Tel: 08. 3833 1106 Fax: 08. 3830 0253

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các Công ty con:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Tỷ lệ phần sở hữu</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Địa chỉ</u>
Công ty Cổ phần Công nghệ Tích Hợp (ITE)	74,96%	51%	750 Điện Biên Phủ, Phường 11, Quận 10, Tp. Hồ Chí Minh
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển công nghệ thông minh (STID)	60%	60%	Lô I-3b-4-a, Đường N6, Khu công nghệ cao, Phường Tân Phú, Quận 9, Tp. Hồ Chí Minh

Quý II năm nay, Công ty đã thoái toàn bộ vốn tại Công ty con - Công ty CP Công nghệ Tích Hợp theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 01.2015/HĐCNCP ngày 24/06/2015. Kể từ ngày 25/06/2015, Công ty CP Công nghệ Tích Hợp (ITE) không còn là công ty con của Công ty CP Viễn thông VTC.

Danh sách các Công ty liên kết:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Tỷ lệ phần sở hữu</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Địa chỉ</u>
Công ty Cổ phần Dịch vụ công nghệ Sao Bắc Đẩu	30%	30%	GH số T3 - B4L, Tầng hầm, Tòa nhà Topaz, Số 92 Nguyễn Hữu Cảnh, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

(tiếp theo)

6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại Thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015 không so sánh được với số liệu tương ứng của năm 2014 do ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

Áp dụng hướng dẫn kế toán mới

Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015.

Riêng Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính chưa được Công ty áp dụng trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

(tiếp theo)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán EFFECT.

Riêng Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 – “Báo cáo bộ phận” chưa được Công ty áp dụng trong việc trình bày Báo cáo tài chính này.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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

Ngân hàng thương mại mà Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam.

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập Báo cáo tài chính, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay bao gồm khoản cho vay đối với Công ty Cổ phần Công nghệ Tích Hợp.

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

(tiếp theo)

Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp", Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 Năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên

Tại thời điểm 30/09/2015, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)
(tiếp theo)

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

6.1 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao <năm ></u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc, thiết bị	4 - 5
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	4 - 5

6.2 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán và phần mềm Text to speech 2.0 (T2S).

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 45/2013/TT - BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định vô hình. TSCĐ vô hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao <năm ></u>
Phần mềm kế toán	5
Phần mềm Text to speech 2.0 (T2S)	3

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)
(tiếp theo)*

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là chi phí đầu tư công trình xây dựng nhà xưởng trên lô đất 5.000 mét vuông tại khu Công nghệ cao và được ghi nhận theo giá gốc.

8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất khu công nghệ cao từ năm 2014 đến năm 2044 và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí liên quan đến văn phòng đại diện tại Hà Nội. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

9. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ 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 và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản.

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Đến thời điểm 30/09/2015 Công ty không còn các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ và không có khoản phải trả cần lập dự phòng.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay ngắn hạn của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản chi phí phải trả Công ty TNHH Xây lắp Viễn Thông Ngọc Tiên - Dự án liên doanh 290 Vinaphone (Site survey, BSC và BTS); chi phí phải trả Công ty TNHH Vận tải Thương mại Bằng Phú - chi phí bảo dưỡng máy phát điện, ACCU và máy lạnh cho VNS 16, thực tế chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)
(tiếp theo)

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê thiết bị.

Các khoản doanh thu chưa thực hiện tại ngày 30/09/2015 gồm: doanh thu cho thuê thiết bị máy hàn quang IFS-10 và 100% doanh thu dịch vụ cho thuê phần cứng và phần mềm HTTĐV-PABX viễn thông Thanh Hóa.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu là vốn bổ sung từ các quỹ, từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay 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.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu từ hoạt động cung cấp lắp đặt các thiết bị viễn thông, xây dựng công trình viễn thông ...;

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 phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính gồm doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, thu cổ tức.

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, lãi cho vay, được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 – "Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

Doanh thu từ hoạt động mua, bán chứng khoán được ghi nhận bằng số chênh lệch giữa giá bán lớn hơn giá gốc, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực số 14 – "Doanh thu từ hoạt động mua, bán chứng khoán".

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)
(tiếp theo)*

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá, chi phí mở bảo lãnh ngân hàng, lỗ do chuyển nhượng Công ty Cổ phần Công nghệ Tích Hợp.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình cung cấp dịch vụ bao gồm chi phí nhân viên, công cụ dụng cụ, chi phí bảo hành, chi phí quảng cáo tiếp thị, chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty gồm các chi phí về lương và các khoản trích theo lương của nhân viên bộ phận quản lý (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); chi phí đồ dùng văn phòng, chi phí khấu hao TSCĐ, chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí bằng tiền khác.

Các khoản chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất 5% đối với một số mặt hàng thiết bị viễn thông, sản phẩm khác; 10% đối với hoạt động bán lẻ, cung cấp, lắp đặt thiết bị viễn thông; không chịu thuế đối với hoạt động cho thuê phần mềm.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22% trên lợi nhuận chịu thuế.

Việc xác định thuế Thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế Thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
<i>Tiền mặt</i>	<i>10.798.970</i>	<i>19.630.785</i>
Tiền mặt VND	10.798.970	19.630.785
<i>Tiền gửi ngân hàng</i>	<i>744.483.605</i>	<i>1.170.236.060</i>
Tiền gửi ngân hàng VND	729.221.740	1.146.176.211
Tiền gửi ngân hàng USD	15.261.865	24.059.849
Cộng	755.282.575	1.189.866.845

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>				
Ngắn hạn	210.000.000	210.000.000	6.152.528.000	6.152.528.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	210.000.000	210.000.000	6.152.528.000	6.152.528.000

Chi tiết tiền gửi có kỳ hạn:

Là khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ lớn theo Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 03/2015/6690764/HĐ ngày 7/1/2015, thời hạn 12 tháng, ngày đáo hạn: 7/1/2016.

Khoản tiền gửi kỳ hạn 210.000.000 VND đã mang cầm cố tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ lớn theo Hợp đồng cầm cố số 375/2015/6690764/HĐBĐ ngày 9/1/2015 để đảm bảo thực hiện toàn bộ nghĩa vụ đối với Hợp đồng cấp bảo lãnh số 90/2015/HĐ ngày 9/1/2015.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Mẫu số B 09a - DN

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính

b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2015			01/01/2015		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng VND	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng VND
(chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)						
- Đầu tư vào công ty con	19.200.000.000	19.200.000.000	-	21.702.978.823	21.702.978.823	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	6.000.000.000	6.000.000.000	-	6.000.000.000	6.000.000.000	-

Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty con

	Tỷ lệ phần trăm biểu quyết	Tỷ lệ phần trăm vốn	30/09/2015	01/01/2015
			VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh (a)	60%	60%	19.200.000.000	19.200.000.000
Công ty CP Công nghệ Tích Hợp (b)	75%	51%	-	2.502.978.823

(a) Trong kỳ, Công ty nhận được thông báo chia lợi nhuận từ Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh với số tiền là 1.500.000.000 VND.

(b) Trong kỳ, Công ty đã thoái toàn bộ vốn đầu tư vào Công ty CP Công nghệ Tích Hợp theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 01.2015/HĐCNCP ngày 24/6/2015.

Với số cổ phần là 250.298, mệnh giá 10.000 đồng/CP; giá chuyển nhượng 1.500 đồng/CP, tổng giá trị chuyển nhượng 375.447.000 VND. Như vậy công ty chuyển nhượng lỗ số tiền là 2.127.531.823 VND.

Chi tiết các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

	Tỷ lệ phần trăm biểu quyết	Tỷ lệ phần trăm vốn	30/09/2015	01/01/2015
			VND	VND
Công ty CP Dịch vụ Công nghệ Sao Bắc Đẩu (c)	30%	30%	6.000.000.000	6.000.000.000

(c) Trong kỳ, Công ty liên kết có nghị quyết về việc tạm ứng cổ tức cho các cổ đông 3,5% vốn điều lệ theo Nghị quyết số 01/2015/NQ-HĐQT ngày 9/2/2015.

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

3. Phải thu của khách hàng

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
<i>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	3.696.974.160	38.623.669.748
Cộng	3.696.974.160	38.623.669.748

4. Trả trước cho người bán

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	646.471.285	49.100.000
Cộng	646.471.285	49.100.000

5. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
<i>Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng ngắn hạn</i>	470.276.881	388.214.130
Cộng	470.276.881	388.214.130

6. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Cho Công ty CP Công nghệ Tích Hợp vay (*)	280.600.000	280.600.000
Cộng	280.600.000	280.600.000

(*) Cho Công ty CP Công nghệ Tích Hợp vay theo 2 Hợp đồng sau:

Hợp đồng tín dụng số 11022015 ngày 11/02/2015, số tiền 176.600.000 VND, thời hạn vay 1 tháng, mục đích bổ sung nguồn vốn lưu động, lãi suất 14%/năm.

Hợp đồng tín dụng số 12022015 ngày 12/02/2015, số tiền 104.000.000 VND, thời hạn vay 1 tháng, mục đích bổ sung nguồn vốn lưu động, lãi suất 14%/năm.

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

7. Phải thu khác

	30/09/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	12.900.688.770	-	8.404.316.033	-
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động	-	-	-	-
- Kỳ cược, ký quỹ	203.479.092	-	125.791.100	-
- Tạm ứng	12.357.807.474	-	7.999.054.405	-
- Cho mượn	-	-	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-	-	-
- Phải thu khác	339.402.204	-	279.470.528	-
b. Dài hạn	28.081.236	-	194.863.721	-
- Kỳ cược, ký quỹ	28.081.236	-	194.863.721	-
Cộng	12.928.770.006	-	8.599.179.754	-

8. Hàng tồn kho

	30/09/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.272.702.011	-	1.148.681.159	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	35.364.550	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở	4.359.705.374	-	79.503.910	-
Thành phẩm	91.781.793	-	91.781.793	-
Hàng hoá	2.547.557.226	-	2.547.557.226	-
Hàng gửi đi bán	152.116.659	-	695.391.659	-
Cộng	8.423.863.063	-	4.598.280.297	-

9. Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
<i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn</i>		
Dự án xây dựng nhà xưởng tại khu công nghệ cao	700.000.000	700.000.000
Cộng	700.000.000	700.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND
						Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2015	697.048.615	6.103.044.152	2.874.089.102	766.921.492	-	10.441.103.361
Mua trong kỳ		527.706.000			-	527.706.000
Thanh lý, nhượng bán				(37.383.350)	-	(37.383.350)
Giảm khác (*)	-	(436.330.249)	-	(46.687.440)	-	(483.017.689)
Số dư ngày 30/09/2015	697.048.615	6.194.419.903	2.874.089.102	682.850.702	-	10.448.408.322
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2015	453.081.614	5.616.228.671	2.670.339.528	766.921.492	-	9.506.571.305
Khấu hao trong năm	43.892.520	107.130.853	119.912.636	-	-	270.936.009
Thanh lý, nhượng bán				(37.383.350)	-	(37.383.350)
Giảm khác (*)	-	(436.330.249)	-	(46.687.440)	-	(483.017.689)
Số dư ngày 30/09/2015	496.974.134	5.287.029.275	2.790.252.164	682.850.702	-	9.257.106.275
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2015	243.967.001	486.815.481	203.749.574	-	-	934.532.056
Tại ngày 30/09/2015	200.074.481	907.390.628	83.836.938	-	-	1.191.302.047

(*) Giảm khác là những TSCĐ có nguyên giá dưới 30.000.000 được phân loại lại theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/01/2015		203.393.864	203.393.864
Số dư ngày 30/09/2015	-	266.393.864	266.393.864
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2015		203.393.864	203.393.864
Số dư ngày 30/09/2015	-	204.706.364	204.706.364
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2015	-	-	-
Tại ngày 30/09/2015	-	61.687.500	61.687.500

12. Chi phí trả trước

	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
a. Ngắn hạn	52.527.500	441.148.138
Công cụ, dụng cụ	52.527.500	441.148.138
b. Dài hạn	2.483.007.887	1.545.862.483
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ năm 2014 đến năm 2044	1.507.215.919	1.545.862.483
Công cụ, dụng cụ	975.791.968	
Cộng	2.535.535.387	1.987.010.621

13. Phải trả người bán

	30/09/2015 VND		01/01/2015 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	2.373.940.108	2.373.940.108	24.693.982.293	24.693.982.293
Cộng	2.373.940.108	2.373.940.108	24.693.982.293	24.693.982.293
b. Phải trả người bán là các bên liên quan			30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty CP Công nghệ Tích Hợp			45.050.000	45.050.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh			397.820.992	544.436.964
Cộng			442.870.992	589.486.964

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***14. Vay và nợ thuê tài chính**

	01/01/2015		Trong năm		30/09/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	9.621.078.725	9.621.078.725	11.640.764.067	8.088.907.519	13.172.935.273	13.172.935.273
Vay ngân hàng	1.553.078.725	1.553.078.725	2.418.501.496	1.798.644.948	2.172.935.273	2.172.935.273
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Chợ Lớn (i)	-	-	911.322.394	235.566.223	675.756.171	675.756.171
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở giao dịch 2 (ii)	-	-	1.507.179.102	10.000.000	1.497.179.102	1.497.179.102
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN TP. HCM	1.553.078.725	1.553.078.725	-	1.553.078.725	-	-
Vay tổ chức	700.000.000	700.000.000	1.000.000.000	700.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh (iii)	700.000.000	700.000.000	1.000.000.000	700.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Vay cá nhân (iv)	7.368.000.000	7.368.000.000	8.222.262.571	5.590.262.571	10.000.000.000	10.000.000.000
Tổng cộng	9.621.078.725	9.621.078.725	11.640.764.067	8.088.907.519	13.172.935.273	13.172.935.273

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 800/2015/6690764/HDTD ngày 10/03/2015, hạn mức cấp tín dụng: 25.000.000.000 VND (thời hạn hiệu lực: 12 tháng, lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ), thời hạn vay là 5 tháng kể từ ngày giải ngân, lãi suất vay 7%/năm, mục đích vay để thanh toán lương, thanh toán tiền mua hàng hóa; tài sản đảm bảo khoản vay bao gồm toàn bộ tài sản được liệt kê tại hợp đồng tín dụng hạn mức.

(ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo hợp đồng cấp tín dụng số 10227.15.103.2344761.TD ngày 10/06/2015, giá trị hạn mức tín dụng: 1.500.000.000 VND (thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 31/12/2015), thời hạn vay: tối đa 4 tháng/khế ước, lãi suất vay được xác định trong từng đề nghị giải ngân kèm kế ước nhận nợ, mục đích vay để chi trả lương cán bộ công nhân viên năm 2015; tài sản đảm bảo khoản vay: tín chấp.

(iii) Khoản vay Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh mục đích vay để sử dụng cho hoạt động của Công ty.

(iv) Các khoản vay cá nhân với lãi suất 10%/năm, thời hạn vay 3 tháng, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động của Công ty.

b) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

	Mối quan hệ với Công ty	30/09/2015		01/01/2015	
		VND		VND	
		Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh	Công ty con	1.000.000.000	23.100.000	700.000.000	17.640.000

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Khoản mục	01/01/2015	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Đơn vị tính: VND
				30/09/2015
Phải nộp	1.768.428.520	249.655.108	1.714.140.575	303.943.053
Thuế GTGT	1.441.709.308	-	1.441.709.308	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	27.248.246	27.248.246	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	2.131.236	2.131.236	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	272.613.936	-	-	272.613.936
Thuế thu nhập cá nhân	48.471.215	151.140.171	173.916.330	25.695.056
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.634.061	69.135.455	69.135.455	5.634.061
Cộng	1.768.428.520	249.655.108	1.714.140.575	303.943.053

16. Chi phí phải trả

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Ngắn hạn	489.307.332	267.872.900
Dự án LD 290 Vinaphone (Site survey + BSC + BTS)	208.704.900	208.704.900
Chi phí BD máy phát điện, ACCU và máy lạnh cho VMS6	4.168.000	4.168.000
Chi phí kiểm toán năm 2014	-	55.000.000
Lãi vay cá nhân	276.434.432	-
Cộng	489.307.332	267.872.900

17. Phải trả theo tiến độ kế hoạch Hợp đồng xây dựng

	30/09/2015	01/01/2015
Phải trả theo tiến độ kế hoạch Hợp đồng xây dựng ngắn hạn	173.639.786	286.056.736
Cộng	173.639.786	286.056.736

18. Phải trả khác

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	396.610.494	344.474.516
- Bảo hiểm xã hội	177.906.038	75.810.046
- Bảo hiểm y tế	32.874.269	61.683.301
- Bảo hiểm thất nghiệp	14.587.031	33.888.157
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	877.686.136	4.837.142.665
Cộng	1.499.663.968	5.352.998.685

19. Doanh thu chưa thực hiện

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Ngắn hạn		
Doanh thu cho thuê thiết bị máy hàn quang	9.630.000	96.300.000
Doanh thu cho thuê phần cứng và phần mềm HTTĐV-PABX VT Thanh Hóa	116.200.000	-
Doanh thu cho thuê cơ sở hạ tầng khác	-	93.620.000
Cộng	125.830.000	189.920.000

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTC

Số 750 (lầu 3), Điện Biên Phủ, Phường 11, Quận 10, Tp. HCM

Tel: 08. 3833 1106

Fax: 08.3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

cho Quý 3 năm 2015

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***20. Vốn chủ sở hữu****20.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

A	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ của Công ty	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	1	2	3	4	4	5
Số dư tại ngày 01/01/2014	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	6.830.961.427	(6.762.734.141)	45.559.921.286
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	2.361.654.373	2.361.654.373
Số dư tại ngày 31/12/2014	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	6.830.961.427	(4.401.079.768)	47.921.575.659
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	(9.975.984.074)	(9.975.984.074)
- Giảm khác (*)	-	-	-	(360.492.685)	-	(360.492.685)
Số dư tại ngày 30/09/2015	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	6.470.468.742	(14.377.063.842)	37.585.098.900

Ghi chú: () Trích Quỹ để sử dụng khuyến mãi khách hàng theo quyết định số 14/QĐ-HĐQT/2015 ngày 12/06/2015 của Hội đồng Quản trị.*

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

20.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Vốn góp của nhà nước	21.163.160.000	21.163.160.000
Vốn góp của các đối tượng khác	24.183.800.000	24.183.800.000
Cộng	45.346.960.000	45.346.960.000

20.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	45.346.960.000	45.346.960.000
+ Vốn góp đầu năm	45.346.960.000	45.346.960.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	45.346.960.000	45.346.960.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

20.4 Cổ phiếu

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014
	VND	VND
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	4.534.696	4.534.696
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng:	4.534.696	4.534.696
+ Cổ phiếu phổ thông:	4.534.696	4.534.696
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	5.553	5.553
+ Cổ phiếu phổ thông:	5.553	5.553
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	4.529.143	4.529.143
+ Cổ phiếu phổ thông:	4.529.143	4.529.143
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng.

20.5 Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: chưa công bố.

20.6 Các quỹ của Công ty

Khoản mục	01/01/2015	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Đơn vị tính: VND
				30/09/2015
Quỹ đầu tư phát triển	5.815.766.683	-	-	5.815.766.683
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.015.194.744	-	(360.492.685)	654.702.059
Cộng	6.830.961.427	-	(360.492.685)	6.470.468.742

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của Công ty

Quỹ đầu tư phát triển của doanh nghiệp được trích lập để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp. Phù hợp với quy định tại điều lệ Công ty.

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu là quỹ khuyến mãi khách hàng, dùng để tổ chức hội nghị, hội họp liên quan đến khách hàng hằng năm và thưởng cho các cá nhân, đơn vị bên ngoài có quan hệ kinh tế đã hoàn thành tốt các điều kiện kinh tế của hợp đồng.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014 VND
a. Doanh thu		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.180.360.359	5.749.285.538
- Doanh thu cho thuê tài sản, thiết bị	444.940.000	-
- Doanh thu hoạt động thương mại	248.344.200	-
- Doanh thu khác	-	890.840.000
Cộng	2.873.644.559	6.640.125.538

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014 VND
Giá vốn hoạt động thương mại	234.419.843	-
Giá vốn cho thuê tài sản, thiết bị	418.816.868	986.144.693
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.696.539.724	4.374.261.786
Giá vốn khác	146.440.324	-
Cộng	2.496.216.759	5.360.406.479

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	72.733.717	12.064.083
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.710.000.000	1.500.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	716.074	218.119
Cộng	1.783.449.791	1.512.282.202

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014
	VND	VND
Lãi tiền vay	869.610.671	260.048.024
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.637.068	748.808
Chi phí mở bảo lãnh ngân hàng	75.660.531	-
Chi phí tài chính khác (lỗ do chuyển nhượng Công ty CP Công nghệ Tích Hợp)	2.127.531.823	-
Cộng	3.074.440.093	260.796.832

5. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý công cụ, dụng cụ	1.061.100	1.120.000
Thu nhập khác	9.545.455	8.458.680
Cộng	10.606.555	9.578.680

6. Chi phí khác

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014
	VND	VND
Tiền phạt do vi phạm hợp đồng	-	19.210.711
Tiền phạt chậm nộp bảo hiểm	2.331.962	-
Tiền phạt chậm nộp thuế	69.135.455	-
Xử lý công nợ	-	103.477.110
Chi phí khác	-	16.372.328
Cộng	71.467.417	139.060.149

7. Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014
	VND	VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	3.413.981.762	3.552.266.105
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	3.144.280.925	3.497.871.155
<i>Chi phí nhân viên</i>	<i>1.827.387.285</i>	<i>1.717.924.754</i>
<i>Chi phí dịch vụ mua ngoài</i>	<i>864.420.279</i>	<i>907.091.641</i>
<i>Chi phí bằng tiền khác</i>	<i>452.473.361</i>	<i>872.854.760</i>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

-Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	269.700.837	54.394.950
Chi phí vật liệu quản lý	68.233.903	15.316.596
Chi phí đồ dùng văn phòng	45.116.605	13.728.635
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.312.500	7.467.531
Thuế, phí và lệ phí	38.646.564	17.882.188
Chi phí dự phòng	116.391.265	-
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	4.436.479.823	2.396.019.987
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng	4.212.134.390	2.346.255.895
Chi phí nhân viên	1.547.823.986	842.871.865
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.492.094.677	856.611.089
Chi phí bằng tiền khác	1.172.215.727	646.772.941
- Các khoản chi phí bán hàng khác	224.345.433	49.764.092
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	66.164.805	32.914.092
Chi phí khấu hao TSCĐ	34.417.891	-
Chi phí bảo hành	102.263.737	-
Chi phí quảng cáo, tiếp thị	21.499.000	16.850.000
Cộng	7.850.461.585	5.948.286.092

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	515.637.851	15.316.596
Chi phí công cụ, dụng cụ	365.627.307	46.642.727
Chi phí nhân công	6.771.768.499	2.560.796.619
Chi phí khấu hao tài sản cố định	272.248.509	7.467.531
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.458.778.693	1.763.702.730
Chi phí khác bằng tiền	3.221.821.360	1.554.359.889
Cộng	13.605.882.219	5.948.286.092

9. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công Nghệ Thông Minh

Công ty CP Dịch vụ Công nghệ Sao Bắc Đẩu

Mối quan hệ

Công ty con

Công ty liên kết

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Quan hệ với Công ty	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014 VND
<i>Doanh thu hoạt động tài chính</i>			
Lợi nhuận được chia của năm 2014 từ:			
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh	Công ty con	1.500.000.000	1.500.000.000
Công ty CP Dịch vụ Sao Bắc Đẩu	Công ty liên kết	210.000.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

Số dư với các bên liên quan

	Quan hệ với Công ty	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Các khoản phải trả khác			
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh	Công ty con	29.027.675	31.866.420

VII. Những thông tin khác

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2015.

2. Thông tin so sánh

Như trình bày tại Thuyết minh số 01, mục III, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày không so sánh được với số liệu tương ứng của năm 2014 do ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Một số số liệu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này và nhằm chỉnh sửa một số sai sót trong việc trình bày Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cụ thể như sau:

	Số đã báo cáo VND	Phân loại lại VND	Số sau phân loại lại VND
Phải thu ngắn hạn khác	279.470.528	-	279.470.528
Tài sản ngắn hạn khác	8.124.845.505	(8.124.845.505)	-
Tài sản dài hạn khác	194.863.721	(194.863.721)	-
Vay và nợ ngắn hạn	9.621.078.725	(9.621.078.725)	-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	-	961.078.725	961.078.725
Quỹ đầu tư phát triển	3.788.928.136	2.026.838.547	5.815.766.683
Quỹ dự phòng tài chính	2.026.838.547	(2.026.838.547)	-

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 10 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Phạm Trường Nam

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến