

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

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



MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	01-04
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	05
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	06-07
4. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	08-40

1/2
0
1/2

BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,346,446,071,610	1,387,086,681,343
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	15,938,673,309	12,935,407,946
1. Tiền	111		15,438,673,309	12,935,407,946
2. Các khoản tương đương tiền	112		500,000,000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,092,625,747,840	1,150,092,269,282
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	318,604,568,238	398,899,010,671
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	36,544,331,781	20,818,951,033
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	767,771,830,680	766,192,290,436
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.2,4	(30,295,321,831)	(35,818,321,830)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		338,972	338,972
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	221,220,472,345	205,416,645,631
1. Hàng tồn kho	141		221,220,472,345	205,416,645,631
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16,661,178,116	18,642,358,484
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	396,914,836	246,080,499
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.15	14,352,515,672	17,249,700,610
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	1,911,747,608	1,118,153,375
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	28,424,000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		741,398,697,014	747,159,542,971
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,991,087,190	1,989,816,250
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4	1,991,087,190	1,989,816,250
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		61,074,448,336	60,680,309,856
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	61,014,638,890	60,617,049,864
- Nguyên giá	222		83,221,994,824	81,536,008,461
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(22,207,355,934)	(20,918,958,597)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	59,809,446	63,259,992
- Nguyên giá	228		69,010,900	69,010,900
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9,201,454)	(5,750,908)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	129,418,027,419	131,911,405,107
- Nguyên giá	231		148,455,242,674	148,455,242,674
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(19,037,215,255)	(16,543,837,567)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	1,793,153,342	1,793,153,342
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,793,153,342	1,793,153,342
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	540,686,882,984	543,553,882,984
1. Đầu tư vào công ty con	251		27,500,000,000	26,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		536,697,645,776	541,064,645,776
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(23,510,762,792)	(23,510,762,792)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6,435,097,743	7,230,975,432
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	6,435,097,743	7,230,975,432
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,620,337,122,262	1,671,832,122,446
I. Nợ ngắn hạn	310		454,542,858,378	505,227,040,117
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.14	44,777,567,710	115,916,604,149
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	154,958,577,231	136,903,526,192
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	7,157,156,156	7,059,981,485
4. Phải trả người lao động	314		(231,443,566)	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17a	59,362,623,720	57,250,709,825
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19	705,236,101	1,778,832,311
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18a	60,784,710,251	59,288,955,380
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13a	130,491,925,037	130,491,925,037
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(3,463,494,262)	(3,463,494,262)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		1,165,794,263,884	1,166,605,082,329
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.17b	333,664,953,501	321,159,259,925
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18b	194,552,780,778	194,507,780,778
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13b	610,562,188,582	623,762,241,612
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.20	27,014,341,024	27,175,800,014
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		467,507,646,362	462,414,101,868
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21	467,507,646,362	462,414,101,868
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		740,019,140,000	740,019,140,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		740,019,140,000	740,019,140,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(3,100,000)	(3,100,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(272,508,393,638)	(277,601,938,132)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(277,601,938,132)	(302,854,339,965)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5,093,544,494	25,252,401,833
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,087,844,768,624	2,134,246,224,314

TP. HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh



Tổng Giám đốc

Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	35,617,909,526	69,042,039,485
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	41,454,546
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	35,617,909,526	69,000,584,939
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	15,672,622,744	66,451,720,901
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		19,945,286,782	2,548,864,038
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1,844,821,650	32,095,562,327
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	15,024,156,075	19,123,974,473
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>15,024,156,075</i>	<i>19,123,974,473</i>
8. Chi phí bán hàng	25		6,633,155	640,190,000
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	1,183,156,422	5,154,128,556
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		5,576,162,780	9,726,133,336
11. Thu nhập khác	31		291,436,355	578,987,091
12. Chi phí khác	32		589,442,775	37,234,503
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(298,006,420)	541,752,588
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		5,278,156,360	10,267,885,924
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	346,070,856	235,851,486
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(161,458,990)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		5,093,544,494	10,032,034,437
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.13	-	136
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.14	-	-

TP. HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

TP. HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG
SÀI GÒN

QUẬN 12

NGUYỄN CẨM PHƯƠNG



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,278,156,360	10,267,885,924
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.11-14	3,785,225,571	2,781,990,314
- Các khoản dự phòng	03		(5,522,999,999)	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,844,821,650)	(31,959,870,000)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	15,024,156,075	19,123,974,473
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		16,719,716,357	213,980,711
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		66,945,995,691	29,993,029,153
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(15,803,826,714)	(96,837,066,394)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(51,456,681,432)	109,002,567,943
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		806,502,343	3,434,372,136
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,208,492,653)	(3,247,288,125)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	(88,832,426,158)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	(18,548,573,854)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		15,003,213,592	(64,821,404,589)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(1,685,986,363)	(21,697,958,309)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH 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		(1,500,000,000)	(9,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4,367,000,000	99,789,250,000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		19,091,165	1,861,812,327
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,200,104,802	70,953,104,018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	12,409,946,970	16,471,634,453
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(25,610,000,000)	(38,991,567,165)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(13,200,053,030)	(22,519,932,712)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50	3,003,265,364	(16,388,233,283)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	12,935,407,946	33,660,343,399
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	15,938,673,309	17,272,110,116

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

TP. HCM, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn:** Cổ phần.**2. Ngành nghề kinh doanh:** Đầu tư, kinh doanh thương mại, xây dựng, thiết kế, tư vấn và dịch vụ.**3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.**

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

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có.**5. Cấu trúc doanh nghiệp****5.1. Danh sách các công ty con**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

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

Ghi chú: Khoản góp vốn vào công ty CP Phân phối và Dịch Vụ Saigontel được SGT thực hiện góp vốn đủ vào quý 2/2016

5.2. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán độc lập**Chi Nhánh Bắc Ninh**

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

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

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

Hoạt động chính của Chi nhánh:

Mua bán máy vi tính, thiết bị điện - điện tử, vật tư - thiết bị bưu chính viễn thông. Mua bán, lắp đặt vật tư, thiết bị truyền dẫn, đầu nối, thiết bị bảo vệ phục vụ ngành thông tin. Tư vấn kỹ thuật ngành tin học. Thiết kế, lắp đặt hệ thống mạng máy tính. Sản xuất, mua bán phần mềm. Dịch vụ tin học: lắp đặt, sửa chữa, bảo trì máy tính. Sản xuất CD - VCD (có nội dung được phép lưu hành và chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật).

Đào tạo dạy nghề (chỉ hoạt động khi được cấp phép theo quy định của pháp luật). Đại lý cung cấp dịch vụ Internet. Đại lý cung cấp dịch vụ lưu trữ dữ liệu viễn thông. Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng trong các khu công nghiệp. Tư vấn đầu tư, tư vấn khoa học kỹ thuật. Dịch vụ chuyển giao công nghệ. Xây dựng công nghiệp, dân dụng, giao thông, cầu đường, thủy lợi, công trình điện đến 35KV. Dịch vụ giao nhận hàng hoá, cho thuê kho bãi. Kinh doanh nhà, xưởng (xây dựng, sửa chữa nhà để bán hoặc cho thuê). Đầu tư, xây dựng, kinh doanh khu vui chơi giải trí.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị (tính): Đồng Việt Nam

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

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

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

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

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

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

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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân Đội. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 31/03/2016: 22.450 VND/USD

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

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con**

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phi khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty con bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là khoản lỗ trên báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

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

Các khoản đầu tư được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư, như: Chi phí giao dịch, môi giới, tư vấn, kiểm toán, lệ phí, thuế và phí ngân hàng... Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phi khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

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

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

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

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

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

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

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**7.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

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

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

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

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

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

7.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí bồi thường, hỗ trợ và tái định cư; chi phí quản lý dự án; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng và các chi phí khác.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nhà xưởng	10 năm
Quyền sử dụng đất	44 năm

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

11. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

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

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

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vay

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

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

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

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

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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

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

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

Trong đó, đơn giá dự toán đất cho thuê KCN Đại Đồng - Hoàn Sơn là 416.685 đ/m² diện tích đất thương phẩm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

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

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

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

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

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

17. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần"

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chuyển giao đất, cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng và cho thuê văn phòng nhà xưởng:**

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016.

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

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

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (thanh lý các khoản đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; lãi chuyển nhượng vốn)...

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

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

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

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

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

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

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

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ... Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

Đối với Văn phòng Công ty

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

Đối với Chi nhánh Bắc Ninh:

- Thuế suất thu nhập doanh nghiệp bằng 10% thu nhập chịu thuế trong thời hạn 15 năm kể từ năm 2004 đến 2018, thời gian sau ưu đãi áp dụng thuế suất phổ thông. Đối với hoạt động khác có mức thuế suất là 22%.

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

- Đối với hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng tại Chi nhánh Bắc Ninh (do Chi nhánh kinh doanh ngành nghề "Đầu tư xây dựng, kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghệ cao"): Thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm (từ khi dự án đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2006 đến năm 2020), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN là 22%. Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 (bốn) năm (từ năm 2006 đến năm 2009), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 (chín) năm tiếp theo (từ năm 2010 đến năm đến 2018).

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

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

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

- Đối với hoạt động kinh doanh nhà xưởng tại Chi nhánh Bắc Ninh: Thuế suất thuế TNDN là 15% cho 12 năm (từ khi dự án đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2006 đến năm 2017), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN là 20%. Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 3 (ba) năm (từ năm 2006 đến năm 2008), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 7 (bảy) năm tiếp theo (từ năm 2009 đến năm 2015).

22. Các bên liên quan

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

Ban Tổng Giám đốc của Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà Công ty cung cấp chứ không dựa trên khu vực địa lý mà công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ. Do vậy báo cáo chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh, báo cáo thứ yếu theo khu vực địa lý.

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**

	31/03/2016	01/01/2016
Tiền	15,438,673,309	12,935,407,946
Tiền mặt	338,336,100	111,255,456
Văn phòng Công ty	146,184,284	7,548,431
Chi nhánh Bắc Ninh	192,151,816	103,707,025
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	15,100,337,209	12,824,152,490
Văn phòng Công ty	2,923,096,609	392,647,636
Chi nhánh Bắc Ninh	12,177,240,600	12,431,504,854
Các khoản tương đương tiền	500,000,000	-
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	500,000,000	-
Cộng	15,938,673,309	12,935,407,946

2. Phải thu của khách hàng

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	318,604,568,238	(4,002,321,831)	398,899,010,671	(9,525,321,830)
Khách hàng trong nước	318,604,568,238	(4,002,321,831)	398,899,010,671	(9,525,321,830)
Văn phòng Công ty	107,105,943,411	(4,002,321,831)	173,328,442,237	(9,525,321,830)
+ Công ty CP OTC VN	29,486,782,348	-	29,486,782,348	-
+ Công ty CP Bluecom VN	9,006,220,595	-	22,080,510,595	-
+ Tổng công ty CP Đầu Tư Quốc Tế Viettel	11,476,826,900	-	59,684,203,200	-
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	25,146,751,678	-	27,667,700,000	-
+ Các đối tượng khác	31,989,361,890	(4,002,321,831)	34,409,246,094	(9,525,321,830)
Chi nhánh Bắc Ninh	211,498,624,827	-	225,570,568,434	-
+ CTCP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	199,750,000,000	-	199,750,000,000	-
+ Các đối tượng khác	11,748,624,827	-	25,820,568,434	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
+ CTCP Dịch Vụ Kinh Bắc	3,856,580,624	-	3,926,086,125	-
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	25,146,751,678	-	27,667,700,000	-
+ CTCP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	199,750,000,000	-	199,750,000,000	-
Cộng	228,753,332,302	-	231,343,786,125	-
3. Trả trước cho người bán				
	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	36,544,331,781	-	20,818,951,033	-
Nhà cung cấp trong nước	35,202,244,480	-	18,495,464,346	-
<i>Văn phòng Công ty</i>	18,646,724,405	-	9,996,872,198	-
+ Công ty TNHH SX/MDV Viễn Động	2,179,610,431	-	2,179,610,431	-
+ Công ty TNHH TMTV Công Nghệ Nội Dung Thời Gian	4,000,000,000	-	4,000,000,000	-
- Công ty khác	12,467,113,974	-	3,817,261,767	-
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	16,555,520,075	-	8,498,592,148	-
+ Công ty CP Kết Cấu Thép Xây Dựng Hà Nội	4,902,166,901	-	5,040,494,701	-
+ Các đối tượng khác	11,653,353,174	-	3,458,097,447	-
Nhà cung cấp nước ngoài	1,342,087,301	-	2,323,486,687	-
<i>Văn phòng Công ty</i>	1,342,087,301	-	2,323,486,687	-
Cộng	36,544,331,781	-	20,818,951,033	-
b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
+ CTCP Xây Dựng Sài Gòn Kinh Bắc	691,162,780	-	691,162,780	-
+ CTCP Tư vấn và Đầu tư Kinh Bắc	205,463,700	-	251,829,700	-
+ CTCP KCN Sài Gòn - Bắc Giang	1,010,397,285	-	599,794,964	-
Cộng	1,907,023,765	-	1,542,787,444	-
4. Phải thu khác				
	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	767,771,830,680	(26,293,000,000)	766,192,290,436	(26,293,000,000)
Ký cược, ký quỹ	1,190,743,569	-	3,408,109,312	-
+ <i>Ký quỹ tại Ngân hàng Quân đội</i>	1,144,201,569	-	3,361,567,312	-
+ <i>Ký quỹ tại các đối tượng khác</i>	46,542,000	-	46,542,000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tạm ứng	4,081,966,310	-	3,888,319,231	
Văn phòng Công ty	2,925,431,845	-	3,482,064,136	
Chi nhánh Bắc Ninh	1,156,534,465	-	406,255,095	
Phải thu khác	762,499,120,801	(26,293,000,000)	758,895,861,893	(26,293,000,000)
Văn phòng Công ty	719,563,454,806	(26,293,000,000)	715,939,376,699	(26,293,000,000)
(1) - Công ty Kinh doanh Hàng Thời trang Việt Nam	120,000,000,000	-	120,000,000,000	-
(2) + Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC	31,690,000,000	(22,183,000,000)	31,690,000,000	(22,183,000,000)
(3) + CTCP Dịch vụ Kinh Bắc	388,200,000,000	(4,110,000,000)	388,200,000,000	(4,110,000,000)
(4) + Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	54,172,800,000	-	54,172,800,000	-
(5) + Công ty CP Cơ Điện Tử - Tin Học Cholimes	31,250,000,000	-	31,250,000,000	-
(6) + Công ty CP TN Global + Công ty TNHH MTV Saigontel	75,200,000,000 9,289,489,948	-	75,200,000,000 9,289,489,948	-
+ Kinh phí công đoàn	26,077,650	-	34,468,890	-
+ Các đối tượng khác	9,735,087,208	-	6,102,617,861	-
Chi nhánh Bắc Ninh + CTCP Tư vấn và Dầu tư Kinh Bắc	42,935,665,995 4,416,574,667	-	42,956,485,194 4,416,574,667	-
+ Ban Giải phóng mặt bằng Huyện Đan Phượng	3,919,091,328	-	3,919,091,328	-
(7) + Triệu Thị Duyên + Các đối tượng khác	34,600,000,000 -	-	34,600,000,000 20,819,199	-
b. Dài hạn	1,991,087,190	-	1,989,816,250	-
Ký quỹ, ký cược	1,991,087,190	-	1,989,816,250	-
+ Taxi Mai Linh	10,000,000	-	10,000,000	-
+ Cty CP Dầu tre và Thương mại Kinh Bắc	100,000,000	-	100,000,000	-
+ Cty CP Dầu tre và Dịch vụ Thăng Long	220,932,000	-	220,932,000	-
+ Cty LD KCN Việt Nam - Singapore	38,198,250	-	38,198,250	-
+ Cty CP TN Global	1,500,000,000	-	1,500,000,000	-
+ Các đối tượng khác	121,956,940	-	120,686,000	-
Cộng	769,762,917,870	(26,293,000,000)	768,182,106,686	(26,293,000,000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

c. Phải thu khác là các bên liên quan

+ CTCP Dịch vụ Kinh Bắc	388,200,000,000	-	388,200,000,000	-
+ Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	54,172,800,000	-	54,172,800,000	-
+ Công ty CP Cơ Điện Tử - Tin Học Chollex	31,250,000,000	-	31,250,000,000	-
+ Công ty CP TN Global	76,700,000,000	-	76,700,000,000	-
* Phải thu từ chuyển nhượng cổ phần	75,200,000,000	-	75,200,000,000	-
* Phải thu từ kỳ quỹ dài hạn	1,500,000,000	-	1,500,000,000	-
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	9,289,489,948	-	9,289,489,948	-
+ CTCP Tư vấn và Dầu tư Kinh Bắc	4,416,574,667	-	4,416,574,667	-
Cộng	564,028,864,615	-	564,028,864,615	-

(1) Khoản góp vốn theo biên bản thoả thuận số 01/BBTT-07 về hợp tác đầu tư xây dựng, khai thác khu trung tâm, văn phòng và nhà ở cao cấp tại 300 A-B Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, Tp. Hồ Chí Minh giữa Công ty Kinh doanh hàng thời trang Việt Nam và Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn để thành lập Công ty CP Dệt may Viễn thông Sài Gòn Vina, hiện tại Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất đã được chuyển tên sang Công ty CP Dệt may Viễn thông Sài Gòn Vina. Ngoài ra, Công ty đang làm việc với Công ty Kinh doanh Hàng Thời trang Việt Nam để thống nhất một số chi phí đền bù giải phóng mặt bằng của dự án. Số vốn góp 120 tỷ đồng này sẽ được chuyển đổi thành vốn đầu tư vào Công ty CP Dệt may Viễn thông Sài Gòn Vina khi hoàn tất các thủ tục pháp lý.

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

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

+ Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn ngày 12/12/2013, số lượng cổ phần chuyển nhượng là 6.685.000 cổ phần, tổng giá trị hợp đồng là 133,7 tỷ đồng.

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

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

(4) Khoản phải thu theo từ chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Truyền thông Sắc Màu theo các hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 3011/HĐCN-SGC ngày 30/11/2014 và Hợp đồng chuyển nhượng số 300615/HĐCN-SGC ngày 30/06/2015.

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

(6) Khoản phải thu theo HĐ số 300915/HĐCN-SPT ngày 30/09/2015 Saigontel đã chuyển nhượng 4.000.000 cổ phần của Công ty cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn cho Công ty CP TN Global, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 75.200.000.000 đồng.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

6. Hàng tồn kho

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	42,636,363	-	42,636,363	-
Văn phòng Công ty	-	-	42,636,363	-
Chi phí SX, KD dở dang	205,058,837,688	-	193,228,598,510	-
+ Chi phí xây dựng dở dang KCN Đại Đồng Hoàn Sơn	197,578,119,126	-	185,747,879,948	-
+ Chi phí khác	7,480,718,562	-	7,480,718,562	-
Hàng hoá	16,118,998,294	-	12,145,410,758	-
Văn phòng Công ty	16,118,998,294	-	12,145,410,758	-
Cộng	221,220,472,345	-	205,416,645,631	-

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

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

7. Chi phí trả trước

	31/03/2016	01/01/2016
Chi phí trả trước ngắn hạn	396,914,836	246,080,499
Văn phòng Công ty	396,914,836	246,080,499
Chi phí trả trước dài hạn	6,435,097,743	7,230,975,432
Văn phòng Công ty	6,061,725,480	6,799,161,333
Chi phí dự án Telecom	4,351,121,770	5,107,443,981
Chi phí thực hiện các dự án tại Hà Nội	829,953,303	1,106,604,406
Chi phí công cụ, dụng cụ	362,668,564	428,922,925
Chi phí phân bổ dài hạn khác	517,981,843	156,190,021
Chi nhánh Bắc Ninh	373,372,263	431,814,099
Chi phí công cụ, dụng cụ	373,372,263	431,814,099
Cộng	6,832,012,579	7,477,055,931

8. Tài sản cố định hữu hình

Xem thuyết minh tại trang 37.

9. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	69,010,900	69,010,900
Mua trong năm	-	-
Số dư cuối năm	69,010,900	69,010,900

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	5,750,908	5,750,908	-
<i>Khấu hao trong năm</i>	9,201,454	9,201,454	-
Số dư cuối năm	14,952,362	9,201,454	-

* Giá trị còn lại của TSCĐ/VH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VND.

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: không phát sinh.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: không có.

* Thuyết minh số liệu và các giải trình khác: không có.

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất (*)	Nhà cửa	Nhà và QSDD	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	18,344,615,725	130,110,626,949	-	148,455,242,674
<i>ĐT XD/CB h. thành</i>	-	-	-	-
Số dư cuối năm	18,344,615,725	130,110,626,949	-	148,455,242,674
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	869,540,013	15,674,297,554	-	16,543,837,567
<i>Khấu hao trong năm</i>	107,105,220	2,386,272,468	-	2,493,377,688
Số dư cuối năm	976,645,233	18,060,570,022	-	19,037,215,255
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	17,475,075,712	114,436,329,395	-	131,911,405,107
Số dư cuối năm	17,367,970,492	112,050,056,927	-	129,418,027,419

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 31/03/2016. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị ghi sổ tại ngày này.

(*) Quyền sử dụng đất đã được thế chấp cho Ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay thuyết minh tại mục V.13.

11. Tài sản dở dang dài hạn

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	1,793,153,342	-	1,793,153,342	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án				
Văn phòng Công ty	1,793,153,342	-	1,793,153,342	-
<i>Dự án 300A-B Nguyễn Tất Thành</i>	1,477,762,487	-	1,477,762,487	-
<i>Dự án Tòa nhà ICT 2</i>	315,390,855	-	315,390,855	-
Cộng	1,793,153,342	-	1,793,153,342	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Xem thuyết minh tại trang 35.

13. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn và dài hạn				
a. Vay ngắn hạn	130,491,925,037	130,491,925,037	130,491,925,037	130,491,925,037
Văn phòng Công ty	130,491,925,037	130,491,925,037	130,491,925,037	130,491,925,037
(6) + Công ty CP Dầu khí Sài Gòn - Đà Nẵng	50,550,000,000	50,550,000,000	50,550,000,000	50,550,000,000
(1) + Ngân hàng TMCP Quân Đội	8,629,925,037	8,629,925,037	8,629,925,037	8,629,925,037
(7) + Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCN Sài Gòn	28,812,000,000	28,812,000,000	28,812,000,000	28,812,000,000
Trái phiếu phát hành (5)	42,500,000,000	42,500,000,000	42,500,000,000	42,500,000,000
b. Vay dài hạn	610,562,188,582	610,562,188,582	623,762,241,612	623,762,241,612
Văn phòng Công ty	274,732,166,657	274,732,166,657	294,888,889,990	294,888,889,990
(2) + Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	149,028,833,324	149,028,833,324	169,185,556,657	169,185,556,657
(3) + Ngân hàng TMCP Quốc Dân	110,000,000,000	110,000,000,000	110,000,000,000	110,000,000,000
+ Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCN Sài Gòn	-	-	-	-
(8) - Công ty CP Kum Ba	7,703,333,333	7,703,333,333	7,703,333,333	7,703,333,333
(9) + Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	8,000,000,000	8,000,000,000	8,000,000,000	8,000,000,000
Chi nhánh Bắc Ninh	94,973,298,592	94,973,298,592	83,873,351,622	83,873,351,622
(4) + Ngân hàng Công Thương Bắc Ninh	94,973,298,592	94,973,298,592	83,873,351,622	83,873,351,622
Trái phiếu phát hành (5)	240,856,723,333	240,856,723,333	245,000,000,000	245,000,000,000
Cộng	741,054,113,619	741,054,113,619	754,254,166,649	754,254,166,649

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(1) Hợp đồng vay ngắn hạn số 2005.13.201.1431327 ngày 29/10/2013	12 tháng	Xác định theo từng kế ước nhận nợ cụ thể	8,629,925,037	Quyền khai thác tài sản trên đất tại Lô 46 - KCV phần mềm Quang Trung, P. Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Tp. HCM.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(2) HĐ số 1405/2011/HĐTD-DN ngày 31/05/2011, phụ lục HĐTD ngày 03/07/2012, phụ lục ngày 28/11/2014	60 tháng	Lãi suất được xác định bằng bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm VND 12 tháng linh lãi cuối kỳ của [Agribank + BIDV + Vietcombank + Vietinbank]	149,028,833,324	4.500.000 cổ phiếu SQC của Công ty Cổ phần Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn.
--	----------	--	-----------------	---

(3) Chi tiết các hợp đồng vay tại NH TMCP Quốc Dân:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
+ HĐ số 395/11/HĐTD/101-11 ngày 14/06/2011	7 năm	15%/năm	37,000,000,000	1,200,000 CP của Công ty CP Khoáng Sản Quy Nhơn (SQC) trị giá 100.800.000.000 VND
+ Hợp đồng số 842/11/HĐTD/101-11 ngày 01/12/2011	Ngày đáo hạn: 12/01/2018	13,8%/năm	41,500,000,000	190.000 cổ phiếu của SQC thuộc sở hữu của ông Hoàng Minh Hương
+ HĐ số 855/11/HĐTD/101-11 ngày 15/12/2011	Ngày đáo hạn: 15/02/2016	13,8%/năm và được điều chỉnh 3 tháng/lần bằng lãi suất huy động 12 tháng bằng VND bậc cao nhất cộng biên 4,3%/năm	31,500,000,000	

(4) Chi tiết số dư các hợp đồng vay tại NH TMCP Công Thương - CN Bắc Ninh như sau:

+ 02/2014 HĐTDDA/NHCT282- NX/NVP SGT ngày 01/10/2014	- 66 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	11,5%/năm	79,159,607,575	Tài sản hình thành trong tương lai từ dự án xây dựng 58.100m2 Nhà xưởng và 4.950m2 Nhà văn phòng tại KCN - Đại Đồng Hoàn Sơn; Các quyền lợi ích khoản thanh toán liên quan tới Quyền sử dụng đất và Tài sản gắn liền với đất sau thời điểm tháng 09/2014.
+ 01/2014 HĐTDDA/NHCT282- NMN SGT ngày 01/10/2014	- 66 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	11,5%/năm	15,813,691,017	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(5) Hợp đồng mua bán trái phiếu số 01/2009/SGT-WB/TP ngày 09/10/2009 và Phụ lục số 01/2009/SGT-WB/TP/PL03 ngày 31/12/2014	Thời điểm đáo hạn của trái phiếu là 31/12/2019	Lãi suất được xác định bằng lãi suất buy động tiền gửi tiết kiệm 12 tháng loại lãnh cuối kỳ bình quân của 4 NII [Agribank + BIDV + Vietcombank + Vietinbank] + biên	283,356,723,333
---	--	---	-----------------

Thuyết minh khoản vay công ty

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(6) Hợp đồng vay số 01/2010/HĐVV ngày 15/08/2010 và phụ lục gia hạn	Hạn trả nợ ngày 31/12/2015	13%/năm	50,550,000,000	Tin chấp
(7) Hợp đồng vay số 07-2011/HĐVV ngày 01 tháng 03 năm 2011	Hạn trả nợ ngày 31/08/2013	Lãi suất 0,01%/tháng	28,812,000,000	Tin chấp
(8) BB thỏa thuận số 0512/TT-SGT.14 ngày 05/12/2014	Thời hạn thanh toán đến ngày 05/12/2016	9,2%/năm	7,703,333,333	Tin chấp
(9) BB thỏa thuận số 003/2012/TTMV-MI:II ngày 03/05/2012	Thời hạn thanh toán đến ngày 31/03/2016	8%/năm	8,000,000,000	Tin chấp

e. Số vay và nợ thuê tài chính

quá hạn chưa thanh toán	31/03/2016		01/01/2016	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
Vay				
+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	50,550,000,000	47,408,562,500	50,550,000,000	45,747,433,333
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội	8,629,925,037	62,272,113	8,629,925,037	13,381,024
Cộng	59,179,925,037	47,470,834,613	59,179,925,037	45,760,814,357

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

d. Khoản vay đối với các bên liên quan

	31/03/2016		01/01/2016	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	50,550,000,000	47,408,562,500	50,550,000,000	45,747,433,333
+ Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCN SÀI GÒN	28,812,000,000	169,510,600	28,812,000,000	169,510,600
+ Công ty CP Kum Ba	7,703,333,333	53,153,000	7,703,333,333	53,153,000
+ Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	8,000,000,000	177,994,438	8,000,000,000	177,994,438
Cộng	95,065,333,333	47,809,220,538	95,065,333,333	46,148,091,371

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Phải trả người bán	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	44,777,567,710	44,777,567,710	115,916,604,149	115,916,604,149
Nhà cung cấp trong nước	43,804,665,207	43,804,665,207	114,943,701,646	114,943,701,646
<i>Văn phòng Công ty</i>	36,049,567,605	36,049,567,605	95,548,785,076	95,548,785,076
+ CTCP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	3,576,609,943	3,576,609,943	3,576,609,943	3,576,609,943
+ Công ty CP OTC Việt Nam	1,757,024,234	1,757,024,234	5,289,506,048	5,289,506,048
+ Công ty CP Tư Vấn và Đầu Tư Kim Hà	-	-	3,280,225,500	3,280,225,500
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	27,527,912,256	27,527,912,256	79,866,835,066	79,866,835,066
+ Các công ty khác	3,188,021,172	3,188,021,172	3,535,608,519	3,535,608,519
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	7,755,097,602	7,755,097,602	19,394,916,570	19,394,916,570
+ Công ty TNHH Bắc Hồng Hà	-	-	6,082,880,238	6,082,880,238
+ Công ty TNHH XD Thịnh Cường	4,312,426,800	4,312,426,800	8,976,679,850	8,976,679,850
+ Công ty TNHH KT XD Hà Nội HFCONS	-	-	1,734,576,000	1,734,576,000
+ Công ty khác	3,442,670,802	3,442,670,802	2,600,780,482	2,600,780,482
Nhà cung cấp nước ngoài	972,902,503	972,902,503	972,902,503	972,902,503
<i>Văn phòng Công ty</i>	972,902,503	972,902,503	972,902,503	972,902,503
Cộng	44,777,567,710	44,777,567,710	115,916,604,149	115,916,604,149
b. Phải trả người bán là các bên liên quan				
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	27,527,912,256	27,527,912,256	79,866,835,066	79,866,835,066
+ CTCP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	3,576,609,943	3,576,609,943	3,576,609,943	3,576,609,943
Cộng	27,527,912,256	27,527,912,256	79,866,835,066	79,866,835,066
15. Người mua trả tiền trước			31/03/2016	01/01/2016
Ngắn hạn			154,958,577,231	136,903,526,192
Khách hàng trong nước			153,189,082,785	135,134,031,746
<i>Văn phòng Công ty</i>			1,579,354,496	146,918,434
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>			151,609,728,289	134,987,113,312
+ Công ty CP Du Lịch Sài Gòn			126,996,191,357	126,996,191,357
+ Các đối tượng khác			24,613,536,932	7,990,921,955
Khách hàng nước ngoài			1,769,494,446	1,769,494,446
<i>Văn phòng Công ty</i>			1,769,494,446	1,769,494,446
+ Công ty Movitel, S.A			1,769,494,446	1,769,494,446
Cộng			154,958,577,231	136,903,526,192

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/03/2016
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1,375,505,123	4,144,614,046	4,589,405,112	930,714,057
<i>Văn phòng Công ty</i>	247,146,323	1,874,336,149	1,190,768,415	930,714,057
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	1,128,358,800	2,270,277,897	3,398,636,697	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,317,569,105	346,070,856	-	5,663,639,961
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	5,317,569,105	346,070,856	-	5,663,639,961
Thuế thu nhập cá nhân	311,575,088	136,362,816	-	507,035,389
<i>Văn phòng Công ty</i>	311,575,088	136,362,816	-	447,937,904
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	82,070,035	22,972,550	59,097,485
Các loại thuế khác	55,332,169	29,844,882	29,410,302	55,766,719
<i>Văn phòng Công ty</i>	44,697,385	-	-	44,697,385
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	10,634,784	29,844,882	29,410,302	11,069,364
Cộng	7,059,981,485	4,656,892,600	4,618,815,414	7,157,156,156

	01/01/2016	Số phải thu trong kỳ	Số đã thu trong kỳ	31/03/2016
b. Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	17,249,700,610	1,297,830,548	4,195,015,486	14,352,515,672
<i>Văn phòng Công ty</i>	-	-	-	-
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	17,249,700,610	1,297,830,548	4,195,015,486	14,352,515,672
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,062,266,134	-	-	1,062,266,134
<i>Văn phòng Công ty</i>	1,062,266,134	-	-	1,062,266,134
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	2,784,556	-	2,784,556	-
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	2,784,556	-	2,784,556	-
Các loại thuế khác	53,102,685	-	-	849,481,474
<i>Văn phòng Công ty</i>	53,102,685	-	-	53,102,685
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	-	-	796,378,789
Cộng	18,367,853,985	1,297,830,548	4,197,800,042	16,264,263,280

17. Chi phí phải trả

	31/03/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn	59,362,623,720	57,250,709,825
Văn phòng Công ty	51,745,467,617	49,633,553,722
<i>Trích trước chi phí lãi vay</i>	47,658,719,549	45,760,814,357
<i>Chi phí phải trả khác</i>	4,086,748,068	3,872,739,365
Chi nhánh Bắc Ninh	7,617,156,103	7,617,156,103
<i>Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất</i>	7,617,156,103	7,617,156,103
b. Dài hạn	333,664,953,501	321,159,259,925
Văn phòng Công ty	283,468,390,622	270,962,697,046
<i>Trích trước chi phí lãi vay</i>	283,344,200,112	270,838,506,536
<i>Trích trước chi phí bản quyền game</i>	124,190,510	124,190,510

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi nhánh Bắc Ninh	50,196,562,879	50,196,562,879
<i>Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất</i>	50,196,562,879	50,196,562,879
18. Phải trả khác	31/03/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	19,660,650	5,795,820
Bảo hiểm xã hội	182,820,458	158,114,688
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>182,820,458</i>	<i>158,114,688</i>
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	160,000,000	200,000,000
<i>Văn phòng Công ty</i>	-	-
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	160,000,000	200,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	60,422,229,143	58,925,044,872
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>14,257,881,398</i>	<i>21,240,357,775</i>
<i>+ Ông Nguyễn Sơn</i>	<i>5,668,078,815</i>	<i>5,668,078,815</i>
<i>+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh</i>	<i>6,000,000,000</i>	<i>8,000,000,000</i>
<i>+ Bà Lê Thị Tường Vi</i>	-	<i>6,500,000,000</i>
<i>+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng</i>	<i>200,000,000</i>	<i>200,000,000</i>
<i>+ Công ty CP TN Global</i>	-	<i>700,000,000</i>
<i>- Các đối tượng khác</i>	<i>2,389,802,583</i>	<i>172,278,960</i>
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	<i>46,164,347,745</i>	<i>37,684,687,097</i>
<i>+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang (1)</i>	<i>21,592,687,097</i>	<i>21,592,687,097</i>
<i>- Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng (2)</i>	<i>8,700,000,000</i>	<i>8,700,000,000</i>
<i>- Ban Quản lý các KCN tỉnh Bắc Ninh</i>	<i>72,000,000</i>	<i>72,000,000</i>
<i>- Ông Đặng Thành Tâm (3)</i>	<i>7,000,000,000</i>	<i>7,000,000,000</i>
<i>- Các đối tượng khác</i>	<i>8,799,660,648</i>	<i>320,000,000</i>
Cộng	60,784,710,251	59,288,955,380
b. Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3,002,995,600	2,957,995,600
<i>Công ty TNHH Thực phẩm ORION VINA</i>	<i>66,000,000</i>	<i>66,000,000</i>
<i>Ngân hàng TMCP Quốc Dân</i>	<i>223,730,600</i>	<i>223,730,600</i>
<i>Công ty TNHH GHP FAR EAST</i>	<i>1,294,839,000</i>	<i>1,294,839,000</i>
<i>Công ty TNHH MTV NEOBAGS VIỆT NAM</i>	<i>343,300,000</i>	<i>343,300,000</i>
<i>Công ty TNHH Green Textile Vina</i>	<i>52,800,000</i>	<i>52,800,000</i>
<i>Công ty CP Quản lý Quỹ Đầu tư SGI</i>	<i>110,466,000</i>	<i>110,466,000</i>
<i>Công ty TNHH TM & DV NINA</i>	<i>714,060,000</i>	<i>714,060,000</i>
<i>Các đối tượng khác</i>	<i>197,800,000</i>	<i>152,800,000</i>
Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn	191,549,785,178	191,549,785,178
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>191,549,785,178</i>	<i>191,549,785,178</i>
<i>+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn (4)</i>	<i>51,547,175,178</i>	<i>51,547,175,178</i>
<i>+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh (5)</i>	<i>80,000,000,000</i>	<i>80,000,000,000</i>
<i>+ Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn - Bình Định (6)</i>	<i>60,000,000,000</i>	<i>60,000,000,000</i>
<i>+ Các đối tượng khác</i>	<i>2,610,000</i>	<i>2,610,000</i>
Cộng	194,552,780,778	194,507,780,778

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- (1) Khoản vay theo Hợp đồng thoả thuận cho vay giữa Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn - chi nhánh Bắc Ninh ký ngày ngày 26 tháng 11 năm 2012, thời gian cho vay 12 tháng, lãi suất cho vay 0%.
- (2) Khoản phải trả do cản trở công nợ theo Thỏa thuận số 42 ngày 29/05/2012 giữa 3 bên: Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn, Công ty Cổ phần KCN Sài Gòn - Bắc Giang và Công ty TNHH NewHope Hà Nội.
- (3) Khoản mượn tiền theo Hợp đồng thoả thuận mượn vốn số 01/TTMV/TAM-SGT/2014 ngày 29/12/2014, theo đó số tiền mượn là 7 tỷ đồng; Mục đích mượn vốn: Thực hiện một số giao dịch, hoạt động kinh doanh và đầu tư phù hợp với quy định của pháp luật; Thời hạn mượn vốn: 12 tháng kể từ ngày chuyển tiền đầu tiên; Phí mượn vốn: 0%.
- (4) Khoản mượn vốn theo Thỏa thuận mượn vốn số 0914/TT-SGT.11 ngày 14/09/2011 và các phụ lục hợp đồng, hạn mức cho mượn là 100.000.000.000 đồng với lãi suất là 0%/năm.
- (5) Khoản mượn vốn theo Thỏa thuận mượn vốn số 0109/2014/TTMV-SGT ngày 01/09/2014, hạn mức cho mượn là 150.000.000.000 đồng với lãi suất là 0%/năm.
- (6) Khoản hợp tác đầu tư dài hạn vào dự án 300 A-B Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, Tp.Hồ Chí Minh và 84 Hùng Vương Đà Nẵng.

	31/03/2016	01/01/2016
19. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		
Văn phòng Công ty	348,471,899	1,422,068,111
<i>Doanh thu cho thuê văn phòng, cung cấp dịch vụ & bảo vệ</i>	<i>348,471,899</i>	<i>1,422,068,111</i>
Chi nhánh Bắc Ninh	356,764,202	356,764,200
<i>Doanh thu cho thuê văn phòng, nhà xưởng</i>	<i>356,764,202</i>	<i>356,764,200</i>
Cộng	705,236,101	1,778,832,311
20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	27,014,341,024	27,175,800,014
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	27,014,341,024	27,175,800,014
Cộng	27,014,341,024	27,175,800,014
21. Vốn chủ sở hữu		
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang số 38.		
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
	31/03/2016	01/01/2016
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	740,016,040,000	740,016,040,000
Cổ phiếu quỹ	3,100,000	3,100,000
Cộng	740,019,140,000	740,019,140,000
* Số lượng cổ phiếu quỹ	310	310
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	740,019,140,000	740,019,140,000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	<i>740,019,140,000</i>	<i>740,019,140,000</i>
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp cuối năm</i>	<i>740,019,140,000</i>	<i>740,019,140,000</i>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016.

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

d. Cổ phiếu	31/03/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	74,001,914	74,001,914
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	74,001,914	74,001,914
Cổ phiếu phổ thông	74,001,914	74,001,914
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	310	310
Cổ phiếu phổ thông	310	310
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74,001,604	74,001,604
Cổ phiếu phổ thông	74,001,604	74,001,604
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10,000	10,000

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
a. Doanh thu		
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	24,829,927,969	61,883,616,184
Văn phòng Công ty	22,368,609,612	60,175,426,452
Chi nhánh Bắc Ninh	2,461,318,357	1,708,189,732
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	3,821,634,163	2,239,564,995
Văn phòng Công ty	3,821,634,163	2,239,564,995
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	6,318,887,436	4,299,233,617
Chi nhánh Bắc Ninh	6,318,887,436	4,299,233,617
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	647,459,958	619,624,689
Chi nhánh Bắc Ninh	647,459,958	619,624,689
Cộng	35,617,909,526	69,042,039,485
b. Doanh thu cho thuê tài sản	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
Sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu một lần và ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê:		
b1. Ghi nhận doanh thu một lần	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
Doanh thu	647,459,958	619,624,689
Lợi nhuận kế toán trước thuế	622,626,216	594,790,947
b2. Ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
Doanh thu	15,791,706	14,752,969
Lợi nhuận kế toán trước thuế	15,186,005	14,161,689
Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai ảnh hưởng từ việc ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước:		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Theo đánh giá của công ty thì công ty không xảy ra rủi ro ảnh hưởng lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước đối với hợp đồng cho thuê miếng đất tại Khu Công Nghiệp Quế Võ tỉnh Bắc Ninh. Vì công ty đã thu tiền được 100% số tiền thuê của hợp đồng cho thuê đất này trong quý 1 năm 2016.

	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	-	29,545,455
Giảm giá hàng bán	-	11,909,091
Cộng	-	41,454,546
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	24,829,927,969	61,842,161,638
<i>Văn phòng Công ty</i>	22,368,609,612	60,133,971,906
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	2,461,318,357	1,708,189,732
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	3,821,634,163	2,239,564,995
<i>Văn phòng Công ty</i>	3,821,634,163	2,239,564,995
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	6,318,887,436	4,299,233,617
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	6,318,887,436	4,299,233,617
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	647,459,958	619,624,689
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	647,459,958	619,624,689
Cộng	35,617,909,526	69,000,584,939
4. Giá vốn hàng bán	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
Giá vốn hoạt động thương mại - dịch vụ	9,997,915,891	62,893,836,227
<i>Văn phòng Công ty</i>	8,686,864,878	62,656,377,453
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	1,311,051,013	237,458,774
Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng	2,117,614,441	1,421,606,135
<i>Văn phòng Công ty</i>	2,117,614,441	1,421,606,135
Giá vốn hoạt động bán và cho thuê nhà xưởng	3,532,258,670	-
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	3,532,258,670	-
Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất	24,833,742	2,136,278,539
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	24,833,742	2,136,278,539
Cộng	15,672,622,744	66,451,720,901
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19,091,165	135,692,327
<i>Văn phòng Công ty</i>	5,303,501	43,621,940
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	13,787,664	92,070,387
Lãi từ chuyển nhượng cổ phần	1,825,730,485	30,233,750,000
<i>Văn phòng Công ty</i>	1,825,730,485	30,233,750,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	1,726,120,000
<i>Văn phòng Công ty</i>	-	1,726,120,000
Cộng	1,844,821,650	32,095,562,327
6. Chi phí tài chính	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
Lãi tiền vay	15,024,156,075	19,123,974,473
<i>Văn phòng Công ty</i>	15,024,156,075	19,123,974,473
Cộng	15,024,156,075	19,123,974,473
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
Chi nhánh Bắc Ninh	346.070.856	235,851,486
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	346,070,856	235,851,486

(*) Chi nhánh Bắc Ninh được hưởng ưu đãi về đầu tư theo Luật doanh nghiệp về chế độ miễn giảm thuế theo quy định của Nhà nước.

Đối với Chi nhánh Công ty tại Bắc Ninh; Thuế suất thuế TNDN là 10%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 năm (từ năm 2004 đến năm 2007), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 năm tiếp theo (từ năm 2008 đến năm 2016). Hoạt động khác có thuế suất thuế TNDN là 22%.

Đối với hoạt động cho thuê đất tại Chi nhánh Bắc Ninh : Thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm (từ năm 2006 đến năm 2020), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN được tính theo thuế suất phổ thông. Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 năm (từ năm 2006 đến năm 2009), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 năm tiếp theo (từ năm 2010 đến năm 2018).

- Văn phòng Công ty chuyển lỗ từ những năm trước vào năm nay nên không phát sinh thuế TNDN phải nộp.

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

	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	12,409,946,970	16,471,634,453

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	25,610,000,000	38,991,567,165

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Giao dịch với các bên liên quan

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối kỳ phải thu (phải trả)
Công ty TNHH MTV Saigontel	Công ty con	Bán hàng	1,478,819,870	25,146,751,678
		Cho mượn tiền	-	9,290,150,460
Công ty Cổ phần Phân phối và Dịch vụ Saigontel	Công ty con	Bán hàng	124,922,558	5,313,558
		Cho mượn tiền	2,508,455,481	5,207,169,094
		Góp vốn	1,500,000,000	
Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc	Thành viên HĐQT Nguyễn Thị Kim Thanh có anh ruột Nguyễn Sơn là chủ tịch HĐQT của công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc	Chuyển nhượng cổ phần	-	388,200,000,000
+ CTCP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	SGT có đầu tư dài hạn vào công ty CP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	Phải thu tiền thuê đất		199,750,000,000
Công ty CP Kum Ba	Công ty CP Đầu Tư Sài Gòn là cổ đông lớn của SGT có công ty con là công ty CP Kum Ba	Phải trả tiền vay		(7,703,333,333)
Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang	Chung nhà đầu tư là Tổng Công ty CP Kinh Bắc	Phải trả tiền mượn		(21,592,687,097)
Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	Chung nhà đầu tư là Tổng Công ty CP Kinh Bắc	Phải trả tiền mượn		(7,200,000,000)
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn	Cổ đông lớn của SGT	Phải trả tiền mượn		(51,547,175,178)
Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	Thành viên HĐQT Nguyễn Thị Hương là chủ tịch HĐQT của công ty CPCơ điện tử - Tin học Cholimex	Chuyển nhượng cổ phần	-	31,250,000,000
Ông Đặng Thành Tâm	Chủ tịch HĐQT	Phải trả tiền mượn		(7,000,000,000)
Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	Thành viên HĐQT	Mượn tiền	-	(80,000,000,000)
Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	Thành viên HĐQT, Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng	Nhận chuyển nhượng cổ phần	-	54,172,800,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Xem thuyết minh tại trang số 39-40.

Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với**4. Báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ 10% trở lên**

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

- Lợi nhuận sau thuế quý 1/2015:	10.032.034,437
- Lợi nhuận sau thuế quý 1/2016:	5,093,544,494
=> Chênh lệch giảm :	(4.938,489,943) đồng tương ứng tỷ lệ giảm : (49.2%)

- Nguyên nhân giảm là do:

+ Hoạt động kinh doanh chính chủ yếu là các dự án thương mại của công ty đã đi vào hoạt động làm cho lợi nhuận của mảng kinh doanh thương mại gia tăng đáng kể so với cùng kỳ năm ngoái. Khoản lợi nhuận gộp từ các dự án kinh doanh thương mại này tăng 683% tương ứng 17.396.422.744 đồng

+ Doanh thu hoạt động tài chính giảm 94% tương ứng 30.250.740.677 đồng.

+ Chi phí tài chính giảm 21% tương ứng 4.099.818.398 đồng do trong quý này công ty đã tất toán được một phần số dư nợ vay nên lãi vay cũng giảm tương ứng.

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 43% tương ứng 4.149.970.556 đồng do trong năm công ty trên mục tiêu tiết kiệm chi phí và công ty được hoàn nhập dự phòng từ khoản công nợ phải thu thương mại khó đòi đã được trích lập dự phòng từ các năm trước.

+ Từ các yếu tố trên đã làm cho lợi nhuận sau thuế của quý 1/2016 giảm so với quý 1/2015 là (49.2%)

5. Thông tin so sánh: Không phát sinh**6. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.**

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/03/2016		01/01/2016				
	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con		27.500.000,000		27.500.000,000	26.000.000,000		26.000.000,000
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	100%	20.000.000,000	-	20.000.000,000	20.000.000,000	-	20.000.000,000
- Công ty Cổ phần Phân phối và Dịch vụ Saigontel (1)	70%	7.500.000,000	-	7.500.000,000	6.000.000,000	-	6.000.000,000
- Đầu tư vào đơn vị khác		536.697.645,776	(23.510.762,792)	801.056.882,984	541.064.645,776	(23.510.762,792)	805.423.882,984
+ Công ty CP Khoáng sản Sài Gòn Quy Nhơn	6,270,000	220.000.000,000	-	507,870,000,000	220.000.000,000	-	507,870,000,000
+ Công ty CP Dịch Vụ Bưu Chính Viễn Thông Sài Gòn	10,753,665	171,338,144,445	(4,965,676,832)	166,372,467,613	171,338,144,445	(4,965,676,832)	166,372,467,613
+ Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam	6,141,000	75,610,726,331	(15,102,658,606)	60,508,067,725	75,610,726,331	(15,102,658,606)	60,508,067,725
- Ủy thác đầu tư tại Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam	1,399,750	27,356,750,000	(3,442,427,354)	23,914,322,646	27,356,750,000	(3,442,427,354)	23,914,322,646
- Công ty CP Dịch Vụ Viễn thông Sài Gòn VINA	640,000	6,400,000,000	-	6,400,000,000	6,400,000,000	-	6,400,000,000
+ Công ty CP ĐT & PT HT KCN Cao Sài Gòn	2,881,200	28,812,000,000	-	28,812,000,000	28,812,000,000	-	28,812,000,000
+ Quỹ Đầu tư Chứng khoán Y tế Bán Việt (2)	-	-	-	-	4,367,000,000	-	4,367,000,000
+ Trường ĐHDL Hưng Vương	230,000	2,300,000,000	-	2,300,000,000	2,300,000,000	-	2,300,000,000
+ Công ty CP Đầu tư Việt Số	375,000	4,880,025,000	-	4,880,025,000	4,880,025,000	-	4,880,025,000
Cộng		564,197,645,776	(23,510,762,792)	828,556,882,984	567,064,645,776	(23,510,762,792)	831,423,882,984

(1) Khoản đầu tư góp vốn thêm vào Công ty CP Phân phối và Dịch vụ Saigontel trong kỳ.

Ban Tổng Giám đốc cam kết trong quý 2/2016, SGT sẽ thực hiện góp đủ vốn điều lệ vào công ty CP Phân Phối và Dịch Vụ Saigontel.

(2) Khoản giám vốn theo thông báo số 18/2016/VC-VCAAM ngày 01/02/2016

- Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và công ty con:

+ Công ty TNHH MTV Saigontel: chủ yếu là mua hàng và cho mượn vốn trong kỳ, được thuyết minh chi tiết tại mục VIII.2

+ Công ty CP Phân phối và dịch vụ Saigontel: chủ yếu là bán hàng và cho mượn vốn trong kỳ, được thuyết minh chi tiết tại mục VIII.2

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG SÀI GÒN

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	39,519,404,219	4,687,513,624	5,388,051,616	31,941,039,002	81,536,008,461
Mua trong kỳ	-	-	852,154,545	833,831,818	1,685,986,363
ĐT XDCB h. thành	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BDS	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	39,519,404,219	4,687,513,624	6,240,206,161	32,774,870,820	83,221,994,824
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	13,096,155,550	2,865,447,120	2,940,267,985	2,017,087,946	20,918,958,597
Khấu hao trong năm	430,204,680	599,910,155	234,612,846	23,669,676	1,288,397,337
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BDS	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	13,526,360,230	3,465,357,255	3,174,880,831	2,040,757,622	22,207,355,934
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	26,423,248,669	1,822,066,504	2,447,783,631	29,923,951,056	60,617,049,864
Số dư cuối kỳ	25,993,043,989	1,222,156,369	3,065,325,330	30,734,113,198	61,014,638,890

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 26.423.248.669 VND.

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

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

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không phát sinh.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ Phiếu Quý	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2015	740,019,140,000	(3,100,000)	(302,854,339,965)	437,161,700,035
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	25,252,401,833	25,252,401,833
Số dư tại ngày 31/12/2015	740,019,140,000	(3,100,000)	(277,601,938,132)	462,414,101,868
Số dư tại ngày 01/01/2016	740,019,140,000	(3,100,000)	(277,601,938,132)	462,414,101,868
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	5,093,544,494	5,093,544,494
Số dư tại ngày 31/03/2016	740,019,140,000	(3,100,000)	(272,508,393,638)	467,507,646,362

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP VIÊN THÔNG SÀI GÒN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 31 tháng 03 năm 2016

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

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

Chỉ tiêu	Hoạt động thương mại - dịch vụ và hoạt động khác	Hoạt động cho thuê văn phòng	Hoạt động cho thuê và bán nhà xưởng	Hoạt động cho thuê lại đất	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	24,829,927,969	3,821,634,163	6,518,887,436	647,459,958	35,617,909,526
2. Giá vốn	9,997,915,891	2,117,614,441	3,532,258,670	24,833,742	15,672,622,744
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	14,832,012,078	1,704,019,722	2,786,628,766	622,626,216	19,945,286,782
5. Tài sản bộ phận	16,161,634,657	17,367,970,492	112,050,056,927	205,038,837,688	350,638,499,764
6. Tài sản không phân bổ					1,737,206,268,859
Tổng tài sản					2,087,844,768,624
7. Nợ phải trả bộ phận					1,620,337,122,262
8. Nợ phải trả không phân bổ					1,620,337,122,262
Tổng nợ phải trả					1,620,337,122,262