

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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



MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01-04
2. BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	05
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	06-09
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	10
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	11-12
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	13-54

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016.

1. Thông tin chung về công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ Phần Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302615063, đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 05 năm 2002 (đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ 14, ngày 17 tháng 06 năm 2015) do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp.

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

Hoạt động kinh doanh của Công ty:

- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông. Chi tiết: Mua bán thiết bị điện - điện tử; Mua bán vật tư, thiết bị truyền dẫn, đầu nối, thiết bị bảo vệ phục vụ ngành thông tin; Mua bán thẻ điện thoại, thẻ internet.
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm. Chi tiết: Mua bán máy vi tính; mua bán phần mềm.
- Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi. Chi tiết: Lắp đặt, sửa chữa, bảo trì máy tính (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện).
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính. Chi tiết: Tư vấn kỹ thuật ngành tin học; Thiết kế lắp đặt hệ thống mạng máy tính.
- Sao chép bản ghi các loại. Chi tiết: Sản xuất CD-VCD có nội dung được phép lưu hành (không kinh doanh băng đĩa tại trụ sở).
- Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết: Đào tạo dạy nghề.
- Hoạt động viễn thông khác. Chi tiết: Cung cấp dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng: dịch vụ truy cập dữ liệu và thông tin trên mạng, dịch vụ xử lý số liệu, dịch vụ trao đổi dữ liệu điện tử (không kinh doanh đại lý truy nhập - truy cập internet tại trụ sở) (không có hạ tầng mạng); Đại lý cung cấp dịch vụ internet (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ internet tại trụ sở) (không có hạ tầng mạng); Đại lý cung cấp dịch vụ bưu chính viễn thông (không có hạ tầng mạng)
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc di thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản (trừ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản); Cho thuê kho bãi, kinh doanh nhà, xưởng (xây dựng, sửa chữa nhà để bán hoặc cho thuê); Kinh doanh cơ sở hạ tầng (trong các khu công nghiệp); Kinh doanh khu công nghiệp, khu dân cư đô thị, khu kỹ thuật công nghệ tin học.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công nghiệp, dân dụng, giao thông, cầu đường, thủy lợi, công trình điện đến 35KV; Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng trong các khu công nghiệp; Đầu tư xây dựng khu công nghiệp, khu dân cư đô thị, khu kỹ thuật công nghệ tin học.
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ giao nhận hàng hóa; Gửi hàng; Sắp xếp hoặc tổ chức các hoạt động vận tải đường sắt, đường bộ, đường biển; Thu, phát các chứng từ vận tải và vận đơn; Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan; Môi giới thuê tàu biển; Hoạt động liên quan khác như: bao gói hàng hóa nhằm mục đích bảo vệ hàng hóa trên đường vận chuyển, dỡ hàng hóa, lấy mẫu, cân hàng hóa (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển và hoạt động liên quan đến vận tải hàng không).
- Đại lý môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa (trừ môi giới bất động sản).
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước khoáng thiên nhiên và nước uống tinh khiết đóng chai (không hoạt động tại trụ sở).
- Xuất bản phần mềm. Chi tiết: Sản xuất phần mềm.
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt vật tư, thuyết bị truyền dẫn đầu nối, thiết bị bảo vệ phục vụ ngành thông tin (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán máy móc, thiết bị ngành viễn thông.
- Sửa chữa thiết bị liên lạc. Chi tiết: Dịch vụ lắp đặt, sửa chữa, bảo hành thiết bị viễn thông và tin học (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện).
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương. Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng đường biển (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).
- Dịch vụ ăn uống khác. Chi tiết: Cung cấp suất ăn theo hợp đồng, hoạt động của các căn tin và hàng ăn tự phục vụ (trừ quán bar, quán giải khát có khiêu vũ).
- Dịch vụ đồ uống (trừ quán bar, quán giải khát có khiêu vũ).
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước (không hoạt động tại trụ sở)
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Sản xuất, truyền tải điện (không hoạt động tại trụ sở).
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội). Chi tiết: Cung ứng dịch vụ trung gian thanh toán (chỉ hoạt động khi có sự chấp thuận của Ngân hàng Nhà nước, thực hiện theo Nghị định 101/2012/ND-CP).
- Hoạt động của đại lý và môi giới bảo hiểm. Chi tiết: Hoạt động của đại lý bảo hiểm.
- Vận tải hàng hóa đường sắt. Chi tiết: Vận tải hàng hóa bằng đường sắt liên tỉnh, nội thành và ngoại thành (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Vận tải hàng hóa thông thường. Vận tải hàng nặng, vận tải container. Vận tải hàng hóa bằng xe chuyên dụng. Hoạt động chuyển đồ đạc.
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).
- Chuyển phát. Chi tiết: Cung ứng dịch vụ bưu chính trong phạm vi nội tỉnh, liên tỉnh, quốc tế.
- Bốc xếp hàng hóa (trừ bốc xếp hàng hóa hàng không).
- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan
- Cổng thông tin. Chi tiết: Thiết lập trang thông tin điện tử tổng hợp.
- Sửa chữa máy móc, thiết bị. Chi tiết: Sửa chữa và bảo dưỡng thiết bị làm lạnh thương mại và thiết bị lọc không khí (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).
- Sửa chữa thiết bị điện (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).
- Lắp đặt hệ thống điện (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí (trừ lắp đặt các thiết bị lạnh (thiết bị cấp đông, kho lạnh, máy đá, điều hòa không khí, làm lạnh nước) sử dụng ga lạnh R22 trong lĩnh vực chế biến thủy hải sản).
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại. Chi tiết: tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại; tổ chức sự kiện, hội chợ, triển lãm, hội nghị, hội thảo, lễ hội (không thực hiện các hiệu ứng cháy, nổ; không sử dụng chất nổ, chất cháy, hóa chất là đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh).
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: dịch vụ giữ xe ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác (trừ dịch vụ lấy lại tài sản).
- Hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí (trừ phòng trà ca nhạc, vũ trường và không thực hiện các hiệu ứng cháy, nổ; không sử dụng chất nổ, chất cháy, hóa chất là đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh).
- Quảng cáo.
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: thiết kế thời trang liên quan đến dệt, trang phục, giày, đồ trang sức, đồ đạc và trang trí nội thất khác, hàng hóa thời trang khác cũng như đồ dùng cá nhân và gia đình khác; hoạt động trang trí nội thất (trừ thiết kế công trình xây dựng).
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.

Tên tiếng anh: SAIGON TELECOMMUNICATION & TECHNOLOGIES CORPORATION

Tên viết tắt: SAIGONTEL

Mã chứng khoán niêm yết: SGT

Trụ sở chính: Lô 46 Công viên phần mềm Quang Trung, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, TP. Hồ Chí Minh

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động hợp nhất:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong kỳ của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Đặng Thành Tâm	Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	Thành viên
Bà Nguyễn Cẩm Phương	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Sương	Thành viên
Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Sú Ngọc Bích	Trưởng ban
Ông Phan Anh Tuấn	Thành viên
Bà Lê Thị Kim Nhung	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Bà Nguyễn Cẩm Phương	Tổng Giám Đốc
Ông Phạm Đức Tuấn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	Phó Tổng Giám đốc kiêm Quyền Kế toán trưởng
Ông Vũ Ngọc Ánh	Phó Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc chi nhánh Bắc Ninh

Miễn nhiệm ngày 01/03/2016

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất là Ông Đặng Thành Tâm.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Theo Quyết định số 29/2015/QĐ-SGT ngày 02/12/2015 về việc Ban hành quy định về quyền hành và trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn, Ông Đặng Thành Tâm đã ủy quyền cho Bà Nguyễn Cẩm Phương (Tổng Giám đốc) ký thay các văn bản, hồ sơ, hợp đồng kinh tế, báo cáo tài chính, chứng từ giao dịch của Công ty, thời hạn ủy quyền từ ngày ký đến hết nhiệm kỳ làm việc của Tổng Giám đốc.

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016.

5. Cam kết của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính hợp nhất thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính hợp nhất của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính hợp nhất. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Nguyễn Cẩm Phương

Tổng Giám đốc



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3832 8964 (10 Lines) **Fax:** (84.8) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn **Website:** www.aisc.com.vn



Số: 06.16.216-HN.SX/AISC-DN1

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG SÀI GÒN

Kính gửi:

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn, được lập ngày 29 tháng 8 năm 2016, từ trang 06 đến trang 54, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo 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 hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - *Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ* do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của đơn vị tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của đơn vị cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, 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 hợp nhất giữa niên độ.

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM THỊ HỒNG UYÊN

Số GCNDKIINKT: 0794-2013-05-1

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Branch In Ha Noi : C2 Room, 21 Floor - E9 Lot, VIMECO Building, Phạm Hưng St, Cầu Giấy Dist, Hà Nội

Branch In Da Nang : 36 Hà Huy Tập St, Thanh Khê Dist, Đà Nẵng

Representative In Can Tho : 480/243/1A, 30/4 St., Ninh Kiều Dist, Can Tho City

Representative In Hai Phong : 18 Hoàng Văn Thụ St, Hồng Bàng Dist, Hải Phòng

Tel: (04) 3782 0045/46 /4/ Fax: (04) 3782 0048

Tel: (0511) 371 5619

Tel: (0710) 3813 004

Tel: (031) 3569 577

Fax: (0511) 371 5620

Fax: (0710) 3826 765

Fax: (031) 3569 576

Email: aishn@hn.vnn.vn

Email: aiscn@dng.vnn.vn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.396.584.269.664	1.446.781.598.704
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	90.600.987.284	13.644.673.812
1. Tiền	111		83.100.987.284	13.644.673.812
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.500.000.000	-
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		1.098.744.332.494	1.158.419.522.067
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2a	334.137.169.476	400.447.325.141
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3a	51.216.333.766	27.741.694.063
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	824.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	758.716.151.082	765.224.485.721
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.2,4	(45.325.321.830)	(35.818.321.830)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	338.972
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	196.185.759.212	254.448.499.465
1. Hàng tồn kho	141		196.185.759.212	254.448.499.465
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11.053.190.674	20.268.903.360
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	758.025.142	442.304.759
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.16b	9.171.945.398	18.680.021.226
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16b	1.062.266.134	1.118.153.375
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		60.954.000	28.424.000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		715.138.876.224	724.295.123.078
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.768.884.250	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.4b	1.768.884.250	1.989.816.250
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		62.101.648.909	63.815.889.963
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	62.045.290.009	63.752.629.971
- Nguyên giá	222		86.277.854.587	85.231.629.851
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24.232.564.578)	(21.478.999.880)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	56.358.900	63.259.992
- Nguyên giá	228		69.010.900	69.010.900
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(12.652.000)	(5.750.908)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	140.099.878.127	131.911.405.107
- Nguyên giá	231		161.825.379.750	148.455.242.674
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(21.725.501.623)	(16.543.837.567)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	1.847.698.796	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		1.847.698.796	1.793.153.342
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	503.823.233.961	517.553.882.984
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		536.697.645.776	541.064.645.776
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(32.874.411.816)	(23.510.762.792)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.497.532.181	7.230.975.432
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	5.497.532.181	7.230.975.432
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.111.723.145.887	2.171.076.721.782

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.648.464.683.760	1.711.583.266.887
I. Nợ ngắn hạn	310		474.172.673.272	544.532.984.558
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.13	35.062.471.651	101.584.962.230
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	168.059.792.728	138.130.459.686
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16a	19.639.853.309	7.632.994.225
4. Phải trả người lao động	314		1.374.345.633	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17a	63.361.189.668	58.458.000.294
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19	1.993.834.446	1.792.607.311
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18a	55.031.155.683	65.153.337.494
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	133.113.524.416	175.244.117.580
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		1.174.292.010.488	1.167.050.282.329
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	341.998.627.437	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	194.502.386.778	194.507.780.778
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	610.776.655.249	624.207.441.612
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.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 HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016	01/01/2016
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		463.258.462.128	459.493.454.895
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.21	463.258.462.128	459.493.454.895
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		(276.757.577.872)	(280.522.585.105)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(280.522.585.105)	(302.854.339.965)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.765.007.233	22.331.754.860
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.111.723.145.887	2.171.076.721.782

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Quyền Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	234.624.435.233	135.160.083.058
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2.397.098.969	94.400.001
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	232.227.336.264	135.065.683.057
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	141.683.817.793	118.919.030.561
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		90.543.518.471	16.146.652.496
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2.246.346.846	50.997.142.756
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	44.026.922.468	34.725.657.434
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		34.247.684.341	34.595.652.199
8. Chi phí bán hàng	25		3.217.331.859	2.354.334.774
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	28.565.398.407	15.174.859.848
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		16.980.212.583	14.888.943.196
11. Thu nhập khác	31		449.349.728	577.376.491
12. Chi phí khác	32		1.550.827.598	121.543.669
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1.101.477.870)	455.832.822
14. Lợi nhuận/(lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40 + 45)	50		15.878.734.713	15.344.776.018
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	12.275.186.470	1.625.010.452
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(161.458.990)	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3.765.007.233	13.719.765.566
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		3.765.007.233	13.719.765.566
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	51	185
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	51	185

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

Người lập biểu

Quyển Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Cao Nữ Ngọc Dung



Lê Nguyễn Hoàng Anh



Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15.878.734.713	15.344.776.018
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8-10	8.050.796.847	6.385.903.021
- Các khoản dự phòng	03		18.870.649.024	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		77.328.521	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.902.407.705)	(49.362.750.350)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	34.247.684.341	34.595.652.199
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		75.222.785.741	6.963.580.888
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		59.129.084.642	71.314.148.460
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		46.786.151.629	(166.069.700.845)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(48.081.747.824)	92.119.101.809
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		1.309.055.866	4.602.301.021
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.832.808.220)	(5.669.837.452)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	141.167.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(32.530.000)	(1.103.390.458)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		131.499.991.834	2.297.370.423
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(1.978.378.018)	(45.083.667.085)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	63.636.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(500.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.324.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.367.000.000	5.999.120.000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.902.407.705	174.357.813
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.115.029.687	(38.846.552.908)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
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	VII.1	89.829.863.789	80.829.281.974
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(149.411.243.316)	(73.653.374.541)
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		(59.581.379.527)	7.175.907.433
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		77.033.641.994	(29.373.275.052)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		13.644.673.812	39.088.863.399
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(77.328.521)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		90.600.987.285	9.715.588.347

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Quyền Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu 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. Lĩnh vực 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 kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất: không có.**5. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 6 năm 2016:** 225 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2015: 201 nhân viên)**6. Cấu trúc doanh nghiệp****6.1. Tổng số các Công ty con:**

- Số lượng các Công ty con được hợp nhất: hai (02) công ty con.
- Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: không có.

6.2. Danh sách các công ty con được hợp nhất:

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp được hợp nhất 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	100%	100%

6.3. Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Công ty trong kỳ báo cáo: không có.**7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất**

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

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 tháng 12 năm 2014 và Thông tư 202/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành cùng ngày hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính" và chuẩn mực kế toán số 25 "Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con".

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

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn và các Công ty con cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016.

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân Đội. Tỷ giá mua quy đổi tại ngày 30 tháng 6 năm 2016: 22.275 VND/USD.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Quân Đội. Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 30 tháng 6 năm 2016: 22.355 VND/USD.

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

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng khu công nghiệp.

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

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

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

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

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

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

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, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

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

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

Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

8.2. 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.

8.3. 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:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>05 - 25 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>05 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>03 - 15 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>04 - 05 năm</i>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

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

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

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

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

13. Nguyên tắc ghi nhận vay

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá 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".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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

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:

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

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

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

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

18. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chuyển giao đất, cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng và cho thuê văn phòng nhà xưởng:

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

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

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và 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.

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

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

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

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

Đối với Văn phòng Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn (Công ty mẹ)

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

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

- Thuế suất thu nhập doanh nghiệp bằng 10% thu nhập chịu thuế trong thời hạn 15 năm kể từ năm 2004 đến 2018, thời gian sau ưu đãi áp dụng thuế suất phổ thông. Đối với hoạt động khác có mức thuế suất là 20%.

- 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- 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 thuê trả trước cho nhiều năm. Từ năm 2012, căn cứ theo Biên bản Quyết toán thuế tại Chi nhánh ký ngày 14/12/2012, Chi nhánh tính thuế TNDN hiện hành theo thu nhập chịu thuế phân bổ cho số năm trả tiền trước.

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

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

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

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

23. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

24. Công cụ tài chính:**Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính hợp nhất, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết, không được niêm yết.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

25. 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.

26. 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	30/06/2016	01/01/2016
Tiền	83.100.987.284	13.644.673.812
Tiền mặt	527.934.626	460.051.180
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	82.573.052.658	13.184.622.632
Các khoản tương đương tiền	7.500.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	7.500.000.000	-
Cộng	90.600.987.284	13.644.673.812

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

Trang 23

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Phải thu của khách hàng	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	334.137.169.476	(9.525.321.830)	400.447.325.141	(9.525.321.830)
Khách hàng trong nước	334.137.169.476	(9.525.321.830)	396.379.650.051	(9.525.321.830)
+ Công ty CP OTC Việt Nam	29.486.782.348	-	29.486.782.348	-
+ Công ty CP Bluecom Việt Nam	9.006.220.595	-	22.080.510.595	-
+ Tổng công ty CP Đầu Tư Quốc Tế Viettel	7.679.129.700	-	59.684.203.200	-
+ CTCP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	199.750.000.000	-	199.750.000.000	-
+ CTCP Quản lý Đầu tư Chuyên nghiệp	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
+ Công ty Cổ phần BNC Việt Nam	9.637.000.000	-	-	-
+ Các đối tượng khác	58.578.036.833	(9.525.321.830)	65.378.153.908	(9.525.321.830)
Khách hàng nước ngoài	-	-	4.067.675.090	-
+ Các đối tượng khác	-	-	4.067.675.090	-
Cộng	334.137.169.476	(9.525.321.830)	400.447.325.141	(9.525.321.830)
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
Công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc	3.856.580.624	-	3.926.086.125	-
Công ty CP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	199.750.000.000	-	199.750.000.000	-
Công ty CP TN Global	316.514.484	-	-	-
Cộng	203.923.095.108	-	203.676.086.125	-
3. Trả trước cho người bán	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	51.216.333.766	-	27.741.694.063	-
Nhà cung cấp trong nước	45.582.882.926	-	23.364.502.741	-
+ Công ty TNHH SX TM DV Viễn Đông	2.179.610.431	-	2.179.610.431	-
+ Công ty TNHH TMTV Công Nghệ Nội Dung Thời Gian	4.000.000.000	-	4.000.000.000	-
+ Công ty CP Kết Cấu Thép Xây Dựng Hà Nội	4.902.166.901	-	5.040.494.701	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ Công ty CP OTC Việt Nam	6.787.060.000	-	-	-
+ Các đối tượng khác	27.714.045.594	-	12.144.397.609	-
Nhà cung cấp nước ngoài	5.633.450.840	-	4.377.191.322	-
+ Shenzhen Newdell Science & Technology Co. Ltd	1.254.650.000	-	1.254.650.000	-
+ Pravis Systems	-	-	675.300.000	-
+ Các đối tượng khác	4.378.800.840	-	2.447.241.322	-
Cộng	51.216.333.766	-	27.741.694.063	-
b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
+ Công ty CP Truyền thông kinh tế Sài Gòn	720.805.546	-	720.805.546	-
+ Công ty CP Du lịch Sài Gòn	25.713.000	-	24.817.000	-
+ 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	1.063.714.725	-	599.794.964	-
Cộng	2.706.859.751	-	2.288.409.990	-
4. Phải thu khác				
a. Ngắn hạn	758.716.151.082	(35.800.000.000)	765.224.485.721	(26.293.000.000)
Ký cược, ký quỹ	2.418.151.128	-	13.964.813.549	-
+ Ký quỹ tại Ngân hàng Quân đội	2.365.338.188	-	3.361.567.312	-
+ Ký quỹ tại các đối tượng khác	52.812.940	-	46.542.000	-
Tạm ứng	5.149.753.404	-	4.232.466.983	-
Phải thu khác	751.148.246.550	(35.800.000.000)	747.027.205.189	(26.293.000.000)
+ Kinh phí công đoàn	24.693.780	-	34.468.890	-
(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	(31.690.000.000)	31.690.000.000	(22.183.000.000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
(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 Cholimex	31.250.000.000	-	31.250.000.000	-
(6) + CTCP TN Global	75.200.000.000	-	75.200.000.000	-
+ CTCP Tư vấn và Đầu tư Kinh Bắc	4.416.574.667	-	4.416.574.667	-
+ Ban Giải phóng mặt bằng Huyện Đan Phượng	3.919.091.328	-	3.919.091.328	-
+ Triệu Thị Duyên (7)	34.600.000.000	-	34.600.000.000	-
+ Công ty TNHH Phần mềm BSM	500.000.000	-	-	-
+ Các đối tượng khác	7.175.086.775	-	3.544.270.304	-
b. Dài hạn	1.768.884.250	-	1.989.816.250	-
Ký quỹ, ký cược	1.768.884.250	-	1.989.816.250	-
+ Taxi Mai Linh	10.000.000	-	10.000.000	-
+ Công ty CP Đầu tư và Thương mại Kinh Bắc	100.000.000	-	100.000.000	-
+ Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Thăng Long	-	-	220.932.000	-
+ Công ty LD KCN Việt Nam - Singapore	38.198.250	-	38.198.250	-
+ CTCP TN Global	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-
+ Các đối tượng khác	120.686.000	-	120.686.000	-
Cộng	760.485.035.332	(35.800.000.000)	767.214.301.971	(26.293.000.000)
c. Phải thu khác là các bên liên quan				
+ Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc	388.200.000.000	(4.110.000.000)	388.200.000.000	(4.110.000.000)
+ Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	54.172.800.000	-	54.172.800.000	-
+ Công ty CP Cơ Điện Tử - Tin Học Cholimex	31.250.000.000	-	31.250.000.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ CTCP 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 ký quỹ dài hạn	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-
+ Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Kinh Bắc	4.416.574.667	-	4.416.574.667	-
Cộng	554.739.374.667	(4.110.000.000)	554.739.374.667	(4.110.000.000)

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

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

(4) Khoản phải thu 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 số 300315/HĐCN-SPT ngày 30/3/2015, Saigontel đã chuyển nhượng 1.250.000 cổ phần của Công ty CP Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn cho Công ty CP Cơ điện tử và tin học Cholimex, tổng giá trị HĐCN là 31.250.000.000 VND.

(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 CP Khoáng Sản Sài Gòn – Quy Nhơn (SQC). Đến thời điểm hiện nay, các thủ tục chuyển nhượng cổ phiếu này vẫn chưa được hoàn thành.

5. **Nợ xấu:** xem thuyết minh tại trang 48.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Hàng tồn kho	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	54.136.363	-	54.366.363	-
Chi phí SX, KD dở dang	164.402.013.005	-	193.228.598.510	-
+ Chi phí xây dựng dở dang KCN Đại Đông Hoàn Sơn	156.919.021.717	-	185.747.879.948	-
+ Chi phí khác	7.482.991.288	-	7.480.718.562	-
Hàng hoá	31.729.609.844	-	21.868.084.592	-
Hàng gửi bán	-	-	39.297.450.000	-
Cộng	196.185.759.212	-	254.448.499.465	-

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

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 114.509.057.843 VND.

7. Chi phí trả trước	30/06/2016	01/01/2016
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	758.025.142	442.304.759
Chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ	323.638.243	331.671.406
Chi phí khác	434.386.899	110.633.353
b. Chi phí trả trước dài hạn	5.497.532.181	7.230.975.432
Chi phí dự án Telecom	3.610.108.030	5.107.443.981
Chi phí thực hiện các dự án tại Hà Nội	553.302.201	1.106.604.406
Chi phí công cụ, dụng cụ	297.872.539	428.922.925
Chi phí phân bổ dài hạn khác	670.231.948	156.190.021
Chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ	366.017.463	431.814.099
Cộng	6.255.557.323	7.673.280.191

8. Tài sản cố định hữu hình

Xem thuyết minh tại trang 49.

9. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	69.010.900	69.010.900
Mua trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	69.010.900	69.010.900
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	5.750.908	5.750.908
Khấu hao trong kỳ	6.901.092	6.901.092
Số dư cuối kỳ	12.652.000	12.652.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	63.259.992	63.259.992
Số dư cuối kỳ	56.358.900	56.358.900

* Giá trị còn lại của TSCĐVH 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	Tổng cộng
Nguyên giá (*)			
Số dư đầu kỳ	18.344.615.724	130.110.626.950	148.455.242.674
<i>ĐT XD CB h. thành</i>	2.642.318.000	10.727.819.076	13.370.137.076
Số dư cuối kỳ	20.986.933.724	140.838.446.026	161.825.379.750
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	869.540.013	15.674.297.554	16.543.837.567
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	230.322.135	4.951.341.921	5.181.664.056
Số dư cuối kỳ	1.099.862.148	20.625.639.475	21.725.501.623
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	17.475.075.711	114.436.329.396	131.911.405.107
Số dư cuối kỳ	19.887.071.576	120.212.806.551	140.099.878.127

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 30/6/2016. 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.15.

11. Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	1.847.698.796	-	1.793.153.342	-
<i>Dự án 300A-B</i>	1.477.762.487	-	1.477.762.487	-
<i>Nguyễn Tất Thành</i>				
<i>Dự án Tòa nhà ICT 2</i>	369.936.309	-	315.390.855	-
Cộng	1.847.698.796	-	1.793.153.342	-

12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn: xem thuyết minh tại trang 50.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Phải trả người bán	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	35.062.471.651	35.062.471.651	101.584.962.230	101.584.962.230
Nhà cung cấp trong nước	21.519.796.780	21.519.796.780	38.152.656.889	38.152.656.889
+ 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
+ CTCP Tư Vấn và Đầu Tư Kim Hà	-	-	3.280.225.500	3.280.225.500
+ Công ty TNHH Bắc Hồng Hà	634.948.800	634.948.800	6.082.880.238	6.082.880.238
+ Công ty TNHH XD Thịnh Cường	39.462.000	39.462.000	8.976.679.850	8.976.679.850
+ Công ty TNHH KT XD Hà Nội HITCONS	1.196.705.200	1.196.705.200	1.734.576.000	1.734.576.000
+ Các đối tượng khác	14.315.046.603	14.315.046.603	9.212.179.310	9.212.179.310
Nhà cung cấp nước ngoài	13.542.674.871	13.542.674.871	63.432.305.341	63.432.305.341
+ Hua KE Supply Chain (HK) Ltd	-	-	26.810.700.000	26.810.700.000
+ Tonhorn Communication Electronic Co., Ltd	-	-	30.111.345.000	30.111.345.000
+ Excentrique Asia Pte Ltd	2.573.870.625	2.573.870.625	2.294.429.760	2.294.429.760
+ Seagate Singapore International Headquarters Pte. Ltd	4.625.861.080	4.625.861.080	-	-
+ Futong Group Communication Technology (Thailand)	4.547.435.984	4.547.435.984	-	-
+ Các đối tượng khác	1.795.507.182	1.795.507.182	4.215.830.581	4.215.830.581
Cộng	35.062.471.651	35.062.471.651	101.584.962.230	101.584.962.230
b. Phải trả người bán là các bên liên quan				
+ CTCP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	3.576.609.943	3.576.609.943	3.576.609.943	3.576.609.943
+ CTCP Dịch Vụ Kinh Bắc	64.350.000	64.350.000	64.350.000	64.350.000
Cộng	3.640.959.943	3.640.959.943	3.640.959.943	3.640.959.943

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Người mua trả tiền trước	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	168.059.792.728	133.113.524.416	138.130.459.686	175.244.117.580
Khách hàng trong nước	165.625.389.532	-	136.360.965.240	-
+ Công ty CP Du Lịch Sài Gòn	126.996.191.357	-	126.996.191.357	-
+ Công ty khác	38.629.198.175	-	9.364.773.883	-
Khách hàng nước ngoài	2.434.403.196	133.113.524.416	1.769.494.446	175.244.117.580
LY MENG COMPUTER	664.908.750	-	-	-
Công ty Movitel, S.A	1.769.494.446	-	1.769.494.446	-
Cộng	168.059.792.728	133.113.524.416	138.130.459.686	175.244.117.580
b. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan				
+ Công ty CP Du Lịch Sài Gòn	126.996.191.357	-	126.996.191.357	-
Cộng	126.996.191.357	126.996.191.357	126.996.191.357	126.996.191.357
15. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	133.113.524.416	133.113.524.416	175.244.117.580	175.244.117.580
+ Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Bắc Sài Gòn	-	-	970.000.000	970.000.000
(1) + Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	6.000.000.000	6.000.000.000	-	-
(2) + Ngân hàng TMCP Quân Đội- CN Thăng Long	20.277.760.069	20.277.760.069	41.528.761.529	41.528.761.529
+ Ông Phạm Văn Lực	-	-	1.565.000.000	1.565.000.000
+ Ông Mai Văn Tú	88.431.014	88.431.014	88.431.014	88.431.014
+ Các cá nhân khác	-	-	600.000.000	600.000.000
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội	-	-	8.629.925.037	8.629.925.037
+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	-	-	50.550.000.000	50.550.000.000
+ Công ty CP DT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn	-	-	28.812.000.000	28.812.000.000
(3) + Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	20.000.000.000	20.000.000.000	-	-
(5.3) + Ngân hàng TMCP Quốc Dân	31.500.000.000	31.500.000.000	-	-
(10) + Công ty CP Kum Ba	7.703.333.333	7.703.333.333	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
(6) + Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Bắc Ninh	14.544.000.000	14.544.000.000	-	-
(7) Trái phiếu phát hành	33.000.000.000	33.000.000.000	42.500.000.000	42.500.000.000
b. Vay dài hạn	610.776.655.249	610.776.655.249	624.207.441.612	624.207.441.612
(2) + Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thăng Long	349.800.000	349.800.000	445.200.000	445.200.000
(3) + Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	131.685.556.657	131.685.556.657	169.185.556.657	169.185.556.657
(5) + Ngân hàng TMCP Quốc Dân	78.500.000.000	78.500.000.000	110.000.000.000	110.000.000.000
+ Công ty CP Kum Ba	-	-	7.703.333.333	7.703.333.333
(11) + 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
(8) + Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	50.550.000.000	50.550.000.000	-	-
(9) + Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn	28.812.000.000	28.812.000.000	-	-
(6) + Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Bắc Ninh	85.879.298.592	85.879.298.592	83.873.351.622	83.873.351.622
(7) Trái phiếu phát hành	227.000.000.000	227.000.000.000	245.000.000.000	245.000.000.000
Cộng	743.890.179.665	743.890.179.665	799.451.559.192	799.451.559.192

Thuyết minh vay cá nhân

(1) Khoản vay vốn theo Thỏa thuận cho mượn vốn số 01/2016/TTMV/SDJ ngày 01 tháng 01 năm 2016:

+ Hạn mức cho vay: 10 tỷ VND

+ Thời hạn vay: 12 tháng

+ Lãi suất 11,6 % từ 01/01/2016 - 01/4/2016; 10%/năm từ ngày 02/4/2016.

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

(2) Chi tiết các hợp đồng vay tại NH TMCP Quân Đội - CN Thăng Long theo các hợp đồng sau:

(2.1) HĐ vay số 7226.15.074.2200611.TD ngày 19/5/2015:

+ Thời hạn vay: 48 tháng, định kỳ 1 tháng trả nợ gốc 1 lần;

+ Lãi suất: Từ 20/5/2015 -20/5/2016: 10%/ năm. Từ 20/5/2016 trở đi: Áp dụng theo lãi suất thả nổi

+ Số dư nợ vay: 190.800.000 VND

+ Tài sản đảm bảo: Ô tô Fortuner V 2.7 4x2 theo HĐ thế chấp số 7222.15.074. 2200611.BĐ ngày 20/5/2015.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(2.2) HĐTD HM số 13069.15.074.2200611.TD ngày 06/7/2015:

- + Hạn mức 50 tỷ VND
- + Thời gian cấp tín dụng: 30/4/2016
- + Thời hạn vay: 6 tháng kể từ ngày giải ngân
- + Lãi suất theo từng giấy nhận nợ
- + Số dư nợ vay: 16.841.912.408 VND
- + Tài sản đảm bảo:
 - * Lô 46-CVPM Quang Trung, phường Tân Chánh Hiệp, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh.
 - * Hàng hóa và quyền đòi nợ hình thành trong tương lai từ các phương án MB tài trợ theo Chi tiết từng phương án cụ thể.

(2.3) HĐTD HM vay số 91771.15.074.2200611.TD ngày 30/10/2015:

- + Hạn mức 170 tỷ VND
- + Thời gian cấp tín dụng: 30/9/2016
- + Thời hạn vay: 6 tháng kể từ ngày giải ngân
- + Lãi suất theo từng giấy nhận nợ
- + Số dư nợ vay: 3.031.852.961 VND
- + Tài sản đảm bảo:
 - * Quyền khai thác tài sản trên đất tại Lô 46-CVPM Quang Trung, phường Tân Chánh Hiệp, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh thuộc sở hữu của Công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AD 734410.
 - * Ô tô Toyota Inova mang Biển kiểm soát số: 51F-229.66 thuộc sở hữu Công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn.
 - * Hàng hóa và quyền đòi nợ hình thành trong tương lai từ các phương án MB tài trợ theo Chi tiết từng phương án cụ thể.

(2.4) HĐTD HM số 28482.15.074.2200611.TD ngày 24/08/2015:

- + Hạn mức 1.603.800 USD
- + Thời gian cấp tín dụng: 30/4/2016
- + Thời hạn vay: 6 tháng kể từ ngày giải ngân
- + Lãi suất theo từng giấy nhận nợ
- + Số dư nợ vay: 213.194.700 VND
- + Tài sản đảm bảo:
 - * Hàng hóa theo Hợp đồng ngoại số 001/SAIGONTEL-TONHORN/PURCHASE/2015 ngày 06/07/2015 ký giữa Công ty TNHH MTV Saigontel và TONHORN Communication Electronics Co., Limited.
 - * Quyền đòi nợ theo Hợp đồng mua bán số 011-DT/SGT-SAIGONTEL/2015 ngày 15/07/2015 ký giữa Công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn và Công ty TNHH MTV Saigontel.
 - * Lô 46-KCN Phần mềm Quang Trung, phường Tân Chánh Hiệp, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh.
 - * Ô tô Toyota Inova mang Biển kiểm soát số: 51F-229.66 thuộc sở hữu Công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn.
 - * Ô tô Toyota Fortuner mang Biển kiểm soát số: 51F-219.38 thuộc sở hữu Công ty CP Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị (tính): Đồng Việt Nam

(3) Chi tiết hợp đồng vay tại Ngân hàng TMCP Đại Chúng:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
HĐ vay số 1405/2011/HĐTD-DN ngày 31/05/2011, phụ lục HĐTD ngày 03/07/2012, phụ lục ngày 28/11/2014	60 tháng	Lãi suất được xác định bằng bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm VND 12 tháng lĩnh lãi cuối kỳ của [Agribank + BIDV + Vietcombank + Viettinbank]	151.685.556.657	4.500.000 cổ phiếu SQC của Công ty Cổ phần Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn.

(5) 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
(5.1) + HĐ vay 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
(5.2) + Hợp đồng vay 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
(5.3) + HĐ vay 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 VNĐ bậc cao nhất cộng biên độ 3%/năm	31.500.000.000	Quyền sử dụng đất tại Lô đất C2-2; C2-1; C5-1 tại KCN Tân Phú Trung, Củ Chi, Tp.HCM

(6) Chi tiết các hợp đồng vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Bắc Ninh như sau:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
+ HĐ vay số 02/2014 - HDTDDA/NHCT282-NX/NVP SGT ngày 01/10/2014	66 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	11,5%/năm	84.609.607.575	Tài sản hình thành trong tương lai từ dự án xây dựng 58.100m ² Nhà xưởng và 4.950m ² Nhà văn phòng tại KCN - Đại Đồng Hoàn Sơn; Các

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
+ HĐ vay số 01/2014 - ĐTDDA/NHCT282-NMN SGT ngày 01/10/2014	51 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	11,5%/năm	15.813.691.017	quyền lợi ích khoản thanh toán liên quan tới QSD đất và Tài sản gắn liền với đất sau thời điểm tháng 09/2014.
<i>(7) Trái phiếu phát hành</i>				
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 huy động tiền gửi tiết kiệm 12 tháng loại lãnh cuối kỳ bình quân của 4 NII [Agribank + BIDV + Vietcombank + Vietinbank] + biên độ 3%/năm	260.000.000.000	Tài sản hình thành trong tương lai từ Dự án cụm công nghiệp Nam Sông Hồng

Thuyết minh khoản vay công ty

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(8) Hợp đồng vay số 01/2010/HĐVV ngày 15/08/2010 và phụ lục số 05/PLTT-SĐN ngày 15/3/2016	Hạn trả nợ ngày 31/12/2017	13%/năm	50.550.000.000	Tín chấp
(9) Hợp đồng vay số 07-2011/HĐVV ngày 01 tháng 03 năm 2011 và phụ lục số 07/PLTT-KCNC ngày 30/3/2016	Hạn trả nợ ngày 31/12/2017	Lãi suất 0,01%/tháng	28.812.000.000	Tín chấp
(10) 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	Tín chấp
(11) BB thỏa thuận số 003/2012/TTMV-MEI ngày 03/05/2012 và phụ lục 07 ngày 01/4/2016	Thời hạn thanh toán đến ngày 01/4/2018	8%/năm	8.000.000.000	Tín chấp

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

c. Khoản vay đối với các bên liên quan	30/06/2016		01/01/2016	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	50.550.000.000	49.069.691.667	50.550.000.000	45.747.433.333
+ Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn	28.812.000.000	186.989.880	28.812.000.000	169.510.600
+ Công ty CP Kum Ba	7.703.333.333	411.443.592	7.703.333.333	53.153.000
+ Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	8.000.000.000	606.011.844	8.000.000.000	177.994.438
Cộng	95.065.333.333	50.274.136.983	95.065.333.333	46.148.091.371
16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
	01/01/2016	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2016
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1.379.581.592	24.973.853.286	25.047.108.094	1.306.326.784
Thuế xuất, nhập khẩu	-	1.374.131.526	1.374.131.526	-
Thuế TNDN	5.694.897.394	12.275.186.470	377.328.289	17.592.755.575
Thuế thu nhập cá nhân	503.183.070	696.334.355	516.714.521	682.802.904
Thuế tài nguyên	10.634.784	62.261.561	59.625.684	13.270.661
Các loại thuế khác	44.697.385	7.000.000	7.000.000	44.697.385
Cộng	7.632.994.225	39.388.767.198	27.381.908.114	19.639.853.309
	01/01/2016	Số được khấu trừ trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2016
b. Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	18.680.021.226	8.433.753.285	17.941.829.113	9.171.945.398
Thuế TNDN	1.062.266.134	-	-	1.062.266.134
Thuế thu nhập cá nhân	2.784.556	-	2.784.556	-
Các loại thuế khác	53.102.685	-	53.102.685	-
Cộng	19.798.174.601	8.433.753.285	17.997.716.354	10.234.211.532
17. Chi phí phải trả				
			30/06/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn			63.361.189.668	58.458.000.294
Chi phí lãi vay			50.342.795.001	45.789.524.423
Giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất			7.617.156.103	7.617.156.103
Chi phí kiểm toán			25.000.000	45.454.545
Chi phí thuê văn phòng			1.620.688.560	1.110.688.560
Chi phí khác			3.755.550.004	3.895.176.663

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

Trang 36

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2016	01/01/2016
b. Dài hạn	341.998.627.437	321.159.259.925
Chi phí lãi vay	297.431.856.185	270.838.506.536
Trích trước chi phí bản quyền game	124.190.510	124.190.510
Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất	44.442.580.742	50.196.562.879
Cộng	405.359.817.105	379.617.260.219
18. Phải trả khác	30/06/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn		
Tài sản thừa chờ giải quyết	18.841.410	18.841.410
Kinh phí công đoàn	40.170.300	5.795.820
Bảo hiểm xã hội	258.077.585	260.895.325
Bảo hiểm y tế	27.588.511	17.442.946
Bảo hiểm thất nghiệp	14.433.480	8.313.555
Nhận ký quỹ, ký cược	198.660.645	258.660.645
Các khoản phải trả, phải nộp khác	54.473.383.752	64.583.387.793
+ Ông Nguyễn Sơn	5.668.078.815	5.668.078.815
+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	6.000.000.000	8.000.000.000
+ Bà Lê Thị Tường Vi	-	6.500.000.000
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	200.000.000	200.000.000
+ Công ty CP TN Global	2.400.000.000	700.000.000
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang (2)	21.592.687.097	21.592.687.097
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng (1)	8.700.000.000	8.700.000.000
+ Ban Quản lý các KCN tỉnh Bắc Ninh	72.000.000	72.000.000
+ Ông Đặng Thành Tâm (3)	6.000.000.000	7.000.000.000
+ Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	335.156.612	5.056.341.500
+ Công ty CP TN Global	-	800.000.000
+ Các đối tượng khác	3.505.461.228	294.280.381
Cộng	55.031.155.683	65.153.337.494
b. Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược	2.952.601.600	2.957.995.600
+ Công ty TNHH Thực phẩm ORION VINA	-	66.000.000
+ Công ty TNHH TMDV Mầm Xanh	74.772.000	-
+ Ngân hàng TMCP Quốc Dân	223.730.600	223.730.600
+ Công ty TNHH GHP FAR EAST	1.294.839.000	1.294.839.000
+ Công ty TNHH MTV NEOBAGS VIỆT NAM	343.300.000	343.300.000
+ Công ty TNHH Green Textile Vina	52.800.000	52.800.000
+ Công ty CP Quản lý Quỹ Đầu tư SGI	51.300.000	110.466.000
+ Công ty TNHH TM & DV NINA	714.060.000	714.060.000
+ Các đối tượng khác	197.800.000	152.800.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2016	01/01/2016
Các khoản phải trả, phải nộp khác	191.549.785.178	191.549.785.178
– Công ty CP Đầu tư Sài Gòn (5)	51.547.175.178	51.547.175.178
+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh (6)	80.000.000.000	80.000.000.000
+ Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn - Bình Định (7)	60.000.000.000	60.000.000.000
+ Các đối tượng khác	2.610.000	2.610.000
Cộng	194.502.386.778	194.507.780.778

(1) Khoản vay theo Hợp đồng thoả thuận cho vay giữa Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn - CN Bắc Ninh ký ngày ngày 26 tháng 11 năm 2012, thời gian cho vay 12 tháng, lãi suất cho vay 0%.

(2) Khoản phải trả do cần trừ công nợ theo Thỏa thuận số 42 ngày 29/05/2012 giữa 3 bên: Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn, Công ty Cổ phần KCN Sài Gòn - Bắc Giang và Công ty TNHH NewHope Hà Nội.

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

(5) 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.

(6) 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.

(7) 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.

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

+ Ông Đặng Thành Tâm (3)	6.000.000.000	7.000.000.000
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng (1)	8.700.000.000	8.700.000.000
Cộng	14.700.000.000	15.700.000.000

d. Phải trả khác là các bên liên quan

+ Ông Nguyễn Sơn	5.668.078.815	5.668.078.815
+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	86.000.000.000	88.000.000.000
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	8.900.000.000	8.900.000.000
+ Công ty CP TN Global	2.400.000.000	700.000.000
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang	21.592.687.097	21.592.687.097
+ Ông Đặng Thành Tâm	6.000.000.000	7.000.000.000
+ Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn - Bình Định	60.000.000.000	60.000.000.000
Cộng	190.560.765.912	191.860.765.912

19. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Doanh thu cho thuê văn phòng, cung cấp dịch vụ & bảo vệ	1.634.695.246	1.422.068.111
Doanh thu cho thuê văn phòng, nhà xưởng	356.764.200	356.764.200
Doanh thu khác	2.375.000	13.775.000
Cộng	1.993.834.446	1.792.607.311

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2016	01/01/2016
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 51.		
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
	30/06/2016	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
<i>* Số lượng cổ phiếu quỹ</i>	310	310
	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
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>	740.019.140.000	740.019.140.000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp cuối năm</i>	740.019.140.000	740.019.140.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
d. Cổ phiếu	30/06/2016	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
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	74.001.914	74.001.914
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	310	310
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	310	310
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74.001.604	74.001.604
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	74.001.604	74.001.604
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.</i>	10.000	10.000
22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		
Ngoại tệ các loại	30/06/2016	01/01/2016
USD	59.875,10	5.737,84
EUR	620,33	620,33
Vàng tiền tệ (tính theo Ounce)	2,04	0,96

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	116.518.734.674	104.720.669.622
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	6.091.715.923	4.557.226.436
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	13.634.590.750	9.124.476.326
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	98.379.393.886	16.757.710.674
Cộng	234.624.435.233	135.160.083.058
b. Doanh thu cho thuê tài sản		
Trong kỳ, Công ty đã ghi nhận doanh thu từ hoạt động cho thuê lại đất tại Khu công nghiệp Đại Đồng Hoàn Sơn vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo chính sách kế toán như được trình bày tại Thuyết minh số IV.19. Nếu doanh thu từ việc cho thuê đất này được phân bổ đều trong thời hạn thuê đất, ảnh hưởng đến doanh thu, lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ của Công ty như sau:		
b1. Ghi nhận doanh thu một lần	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Doanh thu	97.084.473.970	15.518.461.296
Lợi nhuận kế toán trước thuế	65.800.565.990	10.019.854.507
b2. Ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Doanh thu	917.721.324	581.635.983
Lợi nhuận kế toán trước thuế	536.069.257	312.552.110
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Hàng bán bị trả lại	1.587.635.331	94.400.001
Chiết khấu thương mại	809.463.638	-
Cộng	2.397.098.969	94.400.001
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	114.121.635.705	104.626.269.621
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	6.091.715.923	4.557.226.436
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	13.634.590.750	9.124.476.326
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	98.379.393.886	16.757.710.674
Cộng	232.227.336.264	135.065.683.057
4. Giá vốn hàng bán	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Giá vốn hoạt động thương mại - dịch vụ	98.520.074.563	106.095.211.739
Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng	4.570.741.746	3.361.248.312
Giá vốn hoạt động bán và cho thuê nhà xưởng	7.259.426.020	3.963.963.721
Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất	31.333.575.464	5.498.606.789
Cộng	141.683.817.793	118.919.030.561

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị (tính): Đồng Việt Nam

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	76.677.220	174.357.813
Lãi từ chuyển nhượng cổ phần	1.825.730.485	49.835.070.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	343.939.141	153.392.978
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	834.321.965
Cộng	2.246.346.846	50.997.142.756
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	34.247.684.341	34.595.652.199
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	415.589.104	130.005.235
Dự phòng/(hoàn nhập dự phòng) các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	9.363.649.024	-
Cộng	44.026.922.468	34.725.657.434
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	8.506.028.618	6.989.069.322
Chi phí vật liệu quản lý	-	3.691.636
Chi phí đồ dùng văn phòng	498.966.679	163.193.862
Chi phí khấu hao	892.013.772	585.300.799
Thuế, phí, lệ phí	604.151.143	465.342.844
Chi phí dự phòng	9.507.000.000	385.175.012
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.139.987.696	587.918.454
Chi phí bằng tiền khác	7.417.250.499	5.995.167.919
Cộng	28.565.398.407	15.174.859.848
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (*)	12.275.186.470	1.625.010.452
2. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	-
3. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	12.275.186.470	1.625.010.452

(*) Chi nhánh Bắc Ninh - Công ty CP Công nghệ Viễn thông Sài Gòn (Công ty mẹ) 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 (Công ty mẹ) 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 20%.

Đối với hoạt động cho thuê đất tại 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).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.765.007.233	13.719.765.566
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.765.007.233	13.719.765.566
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	74.001.604	74.001.604
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	51	185
	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.765.007.233	13.719.765.566
Lãi của trái phiếu chuyển đổi, quyền chọn mua, chứng quyền	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	3.765.007.233	13.719.765.566
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	74.001.604	74.001.604
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân sẽ được qui đổi	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	74.001.604	74.001.604
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	51	185

11. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

11.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các (khoản vay, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016		
VND	+ 100	(6.504.511.462)
VND	- 100	6.504.511.462
Ngoại tệ (USD)	+ 100	14.263.177
Ngoại tệ (USD)	- 100	(14.263.177)
Kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2015		
VND	+ 200	(14.747.632.759)
VND	- 200	14.747.632.759
Ngoại tệ (USD)	+ 100	35.544.229
Ngoại tệ (USD)	- 100	(35.544.229)

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất là không đáng kể.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý giá rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

11.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ (tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị (tính): Đồng Việt Nam

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng phần lớn các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt. Các khoản tài sản tài chính bị suy giảm đã được Công ty lập dự phòng đầy đủ.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

11.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

Ngày 30 tháng 6 năm

2016	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1-5 năm</i>	<i>Trên 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Các khoản vay và nợ	133.113.524.416	610.776.655.249	-	743.890.179.665
Phải trả người bán	35.062.471.651	-	-	35.062.471.651
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	110.434.919.372	429.105.831.873	2.952.601.600	542.493.352.845
	278.610.915.439	1.039.882.487.122	2.952.601.600	1.321.446.004.161

Ngày 31 tháng 12 năm**2015**

Các khoản vay và nợ	175.244.117.580	624.207.441.612	-	799.451.559.192
Phải trả người bán	101.584.962.230	-	-	101.584.962.230
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	115.701.734.039	402.512.482.224	2.957.995.600	521.172.211.863
	392.530.813.849	1.026.719.923.836	2.957.995.600	1.422.208.733.285

Công ty có nhiều khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng tới và một số khoản vay đã quá hạn, hiện tại Công ty đang thực hiện các thủ tục cần thiết để được gia hạn nợ vay bằng văn bản.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần tài sản đang xây dựng, quyền sử dụng đất, nhà cửa vật kiến trúc, bất động sản và cổ phiếu niêm yết làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.15).

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 30 tháng 6 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính Xem thuyết minh tại trang 52.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá trị thị trường.

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết nhưng có giao dịch thường xuyên thì giá trị hợp lý được xác định là giá bình quân cung cấp bởi ba công ty chứng khoán độc lập tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính này được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn khác được ước tính bằng cách chiết khấu luồng tiền sử dụng lãi suất hiện tại áp dụng cho các khoản nợ có điều kiện, rủi ro tín dụng và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

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**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	89.829.863.789	80.829.281.974

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	149.411.243.316	73.653.374.541

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016 yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Giao dịch với các bên liên quan

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả)
Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc	Công ty liên quan	Chuyển nhượng cổ phần Phải trả tiền cung cấp dịch vụ	-	388.200.000.000 (64.350.000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả)
Công ty CP Khoáng Sản Sài Gòn - Quy Nhơn	Công ty liên quan	Phải thu tiền thuê đất		199.750.000.000
Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang	Công ty liên quan	Phải trả tiền mượn		(21.592.687.097)
		Bán hàng	9.240.000	
		Phải thu tiền hàng		100.100.000
		Phải trả tiền cung cấp dịch vụ	2.384.603.592	1.063.714.725
		Thanh toán tiền cung cấp dịch vụ	2.848.523.353	
Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	Công ty liên quan	Phải trả tiền mượn	-	(8.900.000.000)
Công ty CP Đầu tư Sài Gòn	Công ty liên quan	Phải trả tiền mượn		(51.547.175.178)
Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	Công ty liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	-	31.250.000.000
		Phải trả tiền hàng		(3.576.609.943)
Công ty CP TN Global	Công ty liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	-	75.200.000.000
		Ký quỹ thuê văn phòng	-	1.500.000.000
Công ty CP Du lịch Sài Gòn	Công ty liên quan	Mượn tiền	50.000.000	
		Trả tiền	50.000.000	-
		Bán hàng	24.300.000	
		Thu tiền	24.300.000	-
		Phải trả tiền chuyển nhượng đất		(126.996.191.357)
Ông Đặng Thành Tâm	Chủ tịch HĐQT	Phải trả tiền mượn	1.000.000.000	(6.000.000.000)
Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	Thành viên HĐQT	Mượn tiền	-	(86.000.000.000)
		Trả tiền	2.000.000.000	
Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	Thành viên HĐQT, Phó Tổng Giám đốc kiêm Quyền Kế toán trưởng	Nhận chuyển nhượng cổ phần	-	54.172.800.000
		Trả tiền	6.500.000.000	
		Mượn tiền	2.500.000.000	5.370.500.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả)	
				6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
		Tạm ứng	75.925.536		
		Hoàn ứng	181.925.536	(5.984.350)	
Ông Nguyễn Sơn	Bên liên quan	Phải trả tiền mượn	-	(5.668.078.815)	
Ông Vũ Ngọc Ánh	Phó Tổng Giám đốc	Hoàn ứng	58.400.000		
Ông Phạm Đức Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	Hoàn ứng	15.000.000		
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc					
Ban Tổng Giám đốc		Lương và thưởng	537.366.817	1.169.624.258	
Cộng			537.366.817	1.169.624.258	

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

Xem thuyết minh tại trang số 53-54.

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

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Quyền Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.5. Nợ xấu	30/06/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	432.902.229.197	387.576.907.367		454.299.246.094	418.480.924.264	
+ Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC	31.690.000.000	-	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi	31.690.000.000	9.507.000.000	Khoản phải thu khó có khả năng thu hồi
+ CTCP Dịch vụ Kinh Bắc	388.200.000.000	384.090.000.000	Khoản phải thu quá hạn thanh toán	388.200.000.000	384.090.000.000	Khoản phải thu quá hạn thanh toán
+ Các công nợ phải thu từ hoạt động thương mại	13.012.229.197	3.486.907.367	Khoản phải thu quá hạn thanh toán	34.409.246.094	24.883.924.264	Khoản phải thu quá hạn thanh toán

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.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 kỳ	39.519.404.219	4.687.513.624	9.049.374.006	31.975.338.002	85.231.629.851
Mua trong kỳ	-	295.220.000	852.154.545	985.520.191	2.132.894.736
Tặng khác	-	1.077.186.932	1.112.108.286	-	2.189.295.218
Giảm khác	-	(1.086.670.000)	(76.870.524)	(2.112.424.694)	(3.275.965.218)
Số dư cuối kỳ	39.519.404.219	4.973.250.556	10.936.766.313	30.848.433.499	86.277.854.587
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	13.096.155.549	2.865.447.119	3.494.592.768	2.022.804.445	21.478.999.880
Khấu hao trong kỳ	860.409.360	220.569.492	762.831.048	1.018.421.799	2.862.231.699
Tặng khác	-	932.376.934	-	-	932.376.934
Giảm khác	-	(108.667.002)	(861.066.832)	(71.310.102)	(1.041.043.936)
Số dư cuối kỳ	13.956.564.909	3.909.726.543	3.396.356.984	2.969.916.142	24.232.564.578
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	26.423.248.670	1.822.066.505	5.554.781.238	29.952.533.557	63.752.629.971
Số dư cuối kỳ	25.562.839.310	1.063.524.013	7.540.409.329	27.878.517.357	62.045.290.009

* Giá trị còn lại của TSCDIII đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 55.307.403.280 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.031.610.762 VND.

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016.

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số lượng cổ phần	30/06/2016		01/01/2016			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
V.12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn						
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
+ Công ty CP Khoáng sản Sài Gòn Quy Nhơn	6.270.000	(6.880.022.725)	213.119.977.276	220.000.000.000	-	501.600.000.000
+ Cty CP Dịch Vụ Bưu Chính Viễn Thông Sài Gòn	10.753.665	(7.449.303.131)	163.888.841.314	171.338.144.445	(4.965.676.832)	166.372.467.613
+ Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam	6.141.000	(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	(3.442.427.354)	23.914.322.646	27.356.750.000	(3.442.427.354)	23.914.322.646
+ Công ty CP Dệt May Viễn thông Sài Gòn VINA	640.000	-	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
+ Quỹ Đầu tư Chứng khoán Y tế Bản Việt (*)	-	-	-	4.367.000.000	-	4.367.000.000
+ Trường ĐHDL Hùng Vương	230.000	-	2.300.000.000	2.300.000.000	-	2.300.000.000
+ Công ty CP Dầu tư Việt Số	375.000	-	4.880.025.000	4.880.025.000	-	4.880.025.000
Cộng	536.697.645.776	(32.874.411.816)	503.823.233.961	541.064.645.776	(23.510.762.792)	799.153.882.984

(*) Khoản giảm vốn theo thông báo số 18/2016/N/C-V/CAM ngày 01/02/2016.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.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 Quỹ	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	-	-	22.331.754.860	22.331.754.860
Số dư tại ngày 31/12/2015	740.019.140.000	(3.100.000)	(280.522.585.105)	459.493.454.895
Số dư tại ngày 01/01/2016	740.019.140.000	(3.100.000)	(280.522.585.105)	459.493.454.895
Lợi nhuận	-	-	3.765.007.233	3.765.007.233
Số dư tại ngày 30/6/2016	740.019.140.000	(3.100.000)	(276.757.577.872)	463.258.462.128

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VL12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

	Giá trị ghi sổ			Giá trị hợp lý		
	30/06/2016	31/12/15	30/06/2016	30/06/2016	31/12/15	31/12/15
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tài sản tài chính						
- Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	536.697.645.776	(32.874.411.816)	541.064.645.776	(23.510.762.792)	503.823.233.961	(23.510.762.792)
- Phải thu khách hàng	334.137.169.476	(9.525.321.830)	400.447.325.141	(9.525.321.830)	324.611.847.646	(9.525.321.830)
- Phải thu khác	565.101.496.820	(35.800.000.000)	572.738.274.770	(26.293.000.000)	529.301.496.820	(26.293.000.000)
- Tài sản tài chính khác	60.954.000	-	28.424.000	-	60.954.000	-
- Tiền và các khoản tương đương tiền	90.600.987.284	-	13.644.673.812	-	90.600.987.284	-
TỔNG CỘNG	1.526.598.253.356	(78.199.733.646)	1.527.923.343.499	(59.329.084.622)	1.448.398.519.711	(59.329.084.622)
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	743.890.179.665	-	799.451.559.192	-	909.136.216.858	-
- Phải trả người bán	35.062.471.651	-	101.584.962.230	-	35.062.471.651	-
- Phải trả khác và chi phí phải trả	542.493.352.845	-	521.172.211.863	-	542.493.352.845	-
TỔNG CỘNG	1.321.446.004.161	-	1.422.208.733.285	-	1.486.692.041.354	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII.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

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh chi tiết như sau:

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	114.121.635.705	6.091.715.923	13.634.590.750	98.379.393.886	232.227.336.264
2. Giá vốn	98.520.074.563	4.570.741.746	7.259.426.020	31.333.575.464	141.683.817.793
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	15.601.561.142	1.520.974.177	6.375.164.730	67.045.818.422	90.543.518.471
5. Tài sản bộ phận	31.783.746.207	19.887.071.576	120.212.806.551	164.402.013.005	336.285.637.339
6. Tài sản không phân bổ					1.775.437.508.550
Tổng tài sản					2.111.723.145.888
7. Nợ phải trả bộ phận			7.617.156.103	44.442.580.742	52.059.736.845
8. Nợ phải trả không phân bổ					1.596.404.946.915
Tổng nợ phải trả					1.648.464.683.760

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh chi tiết như sau:

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	104.626.269.621	4.557.226.436	9.124.476.326	16.757.710.674	135.065.683.057
2. Giá vốn	106.095.211.739	3.361.248.312	3.963.963.721	5.498.606.789	118.919.030.561
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(1.468.942.118)	1.195.978.124	5.160.512.605	11.259.103.885	16.146.652.496
5. Tài sản bộ phận	22.448.896.757	17.689.286.148	116.448.167.201	170.958.139.861	327.544.489.967
6. Tài sản không phân bổ					1.655.787.018.118
Tổng tài sản					1.983.331.508.085
7. Nợ phải trả bộ phận					1.532.450.042.484
8. Nợ phải trả không phân bổ					1.532.450.042.484
Tổng nợ phải trả					1.532.450.042.484



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3.2 Báo cáo bộ phận thứ yếu: theo khu vực địa lý

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Công ty báo cáo hoạt động theo các khu vực địa lý như sau:

Chỉ tiêu	Bắc Ninh	Tp.HCM	Tp. Hà Nội	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	115.635.388.455	63.299.812.526	53.292.135.283	232.227.336.264
2. Giá vốn	41.142.788.625	51.226.299.163	49.314.730.005	141.683.817.793
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	74.492.599.830	12.073.513.363	3.977.405.278	90.543.518.471
4. Tài sản bộ phận	626.342.150.331	1.434.586.618.826	50.794.376.731	2.111.723.145.888
5. Tài sản không phân bổ	-	-	-	-
Tổng Tài sản	626.342.150.331	1.434.586.618.826	50.794.376.731	2.111.723.145.888
6. Nợ phải trả bộ phận	411.895.654.946	1.217.688.472.370	18.880.556.444	1.648.464.683.760
7. Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-
Tổng Nợ phải trả	411.895.654.946	1.217.688.472.370	18.880.556.444	1.648.464.683.760

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, Công ty báo cáo hoạt động theo các khu vực địa lý như sau:

Chỉ tiêu	Bắc Ninh	Tp.HCM	Tp. Hà Nội	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	28.203.815.676	94.330.983.125	12.530.884.256	135.065.683.057
2. Giá vốn	11.813.706.627	89.623.854.694	17.481.469.240	118.919.030.561
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	16.390.109.049	4.707.128.431	(4.950.584.984)	16.146.652.496
4. Tài sản bộ phận	616.101.935.023	1.356.716.390.003	39.832.681.782	1.972.818.325.026
5. Tài sản không phân bổ	-	-	-	10.513.183.059
Tổng Tài sản	616.101.935.023	1.356.716.390.003	39.832.681.782	1.983.331.508.085
6. Nợ phải trả bộ phận	338.652.475.987	1.178.679.056.539	19.438.008.681	1.517.331.532.526
7. Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	15.118.509.958
Tổng Nợ phải trả	338.652.475.987	1.178.679.056.539	19.438.008.681	1.532.450.042.484