

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2016

THÁNG 10 NĂM 2016

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
NHỮNG THÔNG TIN CHUNG	02
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	03-04
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	05
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	06
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	07-29

NHỮNG THÔNG TIN CHUNG

1. Tên và địa chỉ

Văn phòng - Công Ty Cổ Phần Viễn Thông VTC

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

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

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

3. Ngày kết thúc niên độ kế toán: ngày 30 tháng 09 năm 2016.

4. Ngày lập báo cáo tài chính: ngày 10 tháng 10 năm 2016.

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2016
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		163.435.867.795	63.068.880.577
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	16.567.465.455	5.916.837.003
1. Tiền	111		2.401.465.455	3.020.099.753
2. Các khoản tương đương tiền	112		14.166.000.000	2.896.737.250
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.a.	4.047.000.000	210.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4.047.000.000	210.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		59.791.258.133	46.940.063.216
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3.	37.908.828.405	36.752.170.903
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	8.314.477.925	2.214.236.990
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134	V.5.	-	470.276.881
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.6.	280.600.000	280.600.000
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.7.a.	13.453.625.038	7.339.169.707
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(166.273.235)	(116.391.265)
IV. Hàng tồn kho	140	V.8.	77.174.304.963	9.699.705.426
1. Hàng tồn kho	141		77.174.304.963	9.699.705.426
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		5.855.839.244	302.274.932
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12.a.	326.941.534	302.274.932
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.528.897.710	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.9.	-	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		31.948.047.593	32.617.552.112
I Các khoản phải thu dài hạn	210		21.300.000	21.300.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.7.b.	21.300.000	21.300.000
II. Tài sản cố định	220		3.362.467.420	3.816.263.726
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10.	3.308.654.920	3.756.544.976
- Nguyên giá	222		12.017.168.444	13.128.976.322
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8.708.513.524)	(9.372.431.346)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.11.	53.812.500	59.718.750
- Nguyên giá	228		266.393.864	266.393.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(212.581.364)	(206.675.114)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9.	700.000.000	700.000.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.b.	25.200.000.000	25.200.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		19.200.000.000	19.200.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		6.000.000.000	6.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.664.280.173	2.879.988.386
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12.b.	2.527.330.863	2.743.039.076
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		136.949.310	136.949.310
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		195.383.915.388	95.686.432.689

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2016
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016
 (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
A NỢ PHẢI TRẢ	300		151.427.202.161	46.005.009.769
I. Nợ ngắn hạn	310		150.199.540.161	44.116.309.769
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13.	5.454.374.057	24.919.482.077
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		350.348.310	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15.	594.354.714	1.479.160.470
4. Phải trả người lao động	314		1.431.769.541	3.152.351.868
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16.	1.197.092.088	646.779.273
6. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317	V.17.	-	173.639.786
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19.	9.630.000	162.700.000
8. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.18.	11.396.631.598	2.258.836.987
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14.	129.760.846.768	11.288.669.223
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.493.085	34.690.085
II. Nợ dài hạn	330		1.227.662.000	1.888.700.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14.	1.227.662.000	1.888.700.000
B VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		43.956.713.227	49.681.422.920
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20.	43.956.713.227	49.681.422.920
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45.346.960.000	45.346.960.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		200.264.000	200.264.000
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(55.530.000)	(55.530.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.815.766.683	5.815.766.683
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		57.211.489	576.917.258
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(7.407.958.945)	(2.202.955.021)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(2.202.955.021)	(4.712.079.768)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(5.205.003.924)	2.509.124.747
7. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		195.383.915.388	95.686.432.689

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 10 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Phạm Trường Nam

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	78.132.504.740	1.531.184.975	86.744.312.635	2.873.644.559
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		78.132.504.740	1.531.184.975	86.744.312.635	2.873.644.559
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	71.546.982.532	1.207.430.210	79.991.062.447	2.496.216.759
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		6.585.522.208	323.754.765	6.753.250.188	377.427.800
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	79.747.367	2.556.301	2.285.164.967	1.783.449.791
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	2.614.097.498	326.555.999	5.026.709.734	3.074.440.093
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.451.836.901	308.164.397	4.057.294.260	869.610.671
8 Chi phí bán hàng	24	VI.7.	1.912.655.487	988.550.678	4.351.789.893	4.436.479.823
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7.	1.776.142.626	1.014.697.639	5.293.926.150	3.413.981.762
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		362.373.964	(2.003.493.250)	(5.634.010.622)	(8.764.024.087)
11 Thu nhập khác	31	VI.5.	501.090.909	9.545.455	501.090.909	10.606.555
12 Chi phí khác	32	VI.6.	3.073.330	-	72.084.211	71.467.417
13 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		498.017.579	9.545.455	429.006.698	(60.860.862)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		860.391.543	(1.993.947.795)	(5.205.003.924)	(8.824.884.949)
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-	-	-
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		860.391.543	(1.993.947.795)	(5.205.003.924)	(8.824.884.949)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 10 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Phạm Trường Nam



Nguyễn Thụy Kiều Giang



Lê Xuân Tiến

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

BẢO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(5.205.003.924)	(8.824.884.949)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		453.796.306	272.248.509
- Các khoản dự phòng	03		49.881.970	116.391.265
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(1.532.553)	39.032
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(599.767.135)	335.252.651
- Chi phí lãi vay	06		4.057.294.260	869.610.671
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08		(1.245.331.076)	(7.231.342.821)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(18.429.974.597)	29.491.001.116
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(67.474.599.537)	(3.825.582.766)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(12.408.258.831)	(28.085.398.334)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		191.041.611	(548.524.766)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.037.982.582)	(654.204.694)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	44.540.447
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(519.705.769)	(406.292.685)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(103.924.810.781)	(11.215.804.503)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(590.706.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản khác	22		501.090.909	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(3.837.000.000)	(490.600.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	6.152.528.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	375.447.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		98.676.226	1.782.733.717
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3.237.232.865)	7.229.402.717
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		162.355.315.206	11.640.764.067
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(44.544.175.661)	(8.088.907.519)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		117.811.139.545	3.551.856.548
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		10.649.095.899	(434.545.238)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5.916.837.003	1.189.866.845
Ảnh hưởng của thay đổi TGHĐ quy đổi ngoại tệ	61		1.532.553	(39.032)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.01	16.567.465.455	755.282.575

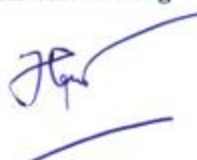
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 10 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Phạm Trường Nam

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các Công ty con:

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

Danh sách các Công ty liên kết:

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

1. Kỳ kế toán

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

Báo cáo tài chính được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

Áp dụng hướng dẫn kế toán mới

Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 09 năm 2016.

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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

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

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

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

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn và Ngân hàng TMCP Quân đội - Sở giao dịch 2 với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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

Các khoản cho vay

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

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc.

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

Đầu tư vào công ty con

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

Đầu tư vào công ty liên kết

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

Tại thời điểm 30/09/2016, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao <năm ></u>
Phần mềm kế toán	8
Phần mềm Text to speech 2.0 (T2S)	3

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

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

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

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất khu công nghệ cao từ năm 2016 đến năm 2044 và các khoản chi phí trả trước khác.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

9. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý.

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

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

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

Đến thời điểm 30/09/2016 Công ty không còn các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ và không có khoản phải trả cần lập dự phòng.

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

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

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

Các khoản doanh thu chưa thực hiện tại ngày 30/09/2016 gồm: doanh thu cho thuê thiết bị máy hàn quang IFS-10.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

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

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

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

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

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(tiếp theo)

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

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

18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

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

Thuế khác

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

			30/09/2016	01/01/2016
			VND	VND
Tiền mặt			4.993.166	594.127.149
Tiền mặt VND			4.993.166	594.127.149
Tiền gửi ngân hàng			2.396.472.289	2.425.972.604
Tiền gửi ngân hàng VND			2.390.444.770	2.409.879.321
Tiền gửi ngân hàng USD			6.027.519	16.093.283
Các khoản tương đương tiền			14.166.000.000	2.896.737.250
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	Ngày Gửi	Ngày đáo hạn	30/09/2016	01/01/2016
- Tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - CN Chợ Lớn (lãi suất 4,5%/năm)				
Hợp đồng 39/2016/6690764/HDTG	26/02/2016	26/07/2016	275.000.000	1.492.000.000
Hợp đồng 115/2016/6690764/HDTG	25/05/2016	25/07/2016	757.000.000	
- Tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - CN Chợ Lớn (lãi suất 5%/năm)				
Hợp đồng 63/2015/6690764/HDTG	31/03/2016	31/07/2016	5.385.000.000	
- Tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - CN Chợ Lớn (lãi suất 5,2%/năm)				
Hợp đồng 150/2016/6690764/HDTG	10/08/2016	10/01/2017	370.000.000	
Hợp đồng 167/2016/6690764/HDTG	20/09/2016	20/02/2017	180.000.000	
- Tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam - CN Chợ Lớn (lãi suất 5,5%/năm)				
Hợp đồng 99/2016/6690764/HDTG	10/05/2016	10/08/2016	5.431.000.000	
Hợp đồng 100/2016/6690764/HDTG	11/05/2016	11/08/2016	678.000.000	
- Tại Ngân hàng TMCP Quân Đội - Sở GD 2 (lãi suất 5,4%/năm)				
Hợp đồng 165.16.103.2344761.TG.SMI	20/04/2016	22/07/2016	260.000.000	1.022.537.250
Hợp đồng 166.16.103.2344761.TG.SMI	25/04/2016	25/07/2016	172.000.000	30.000.000
Hợp đồng 189.16.103.2344761.TG.SMI	04/05/2016	04/10/2016	658.000.000	41.300.000
				82.500.000
				68.100.000
				160.300.000
Cộng			16.567.465.455	5.916.837.003

2. Các khoản đầu tư tài chính

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2016		01/01/2016	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4.047.000.000	4.047.000.000	210.000.000	210.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn(*)	467.000.000	467.000.000	210.000.000	210.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn(**)	3.580.000.000	3.580.000.000		

(*) Là các khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Quân Đội - Sở GD 2 kỳ hạn 5 tháng, lãi suất 5,4%/năm.

(**) Là khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Chợ Lớn kỳ hạn 13 tháng, lãi suất 6,5%/năm, từ ngày 09/05/2016 đến 09/06/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

3. Phải thu của khách hàng

	30/09/2016		01/01/2016	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	37.908.828.405	(166.273.235)	36.752.170.903	(116.391.265)
Cộng	37.908.828.405	(166.273.235)	36.752.170.903	(116.391.265)

4. Trả trước cho người bán

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn	8.314.477.925	2.214.236.990
Cộng	8.314.477.925	2.214.236.990

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

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng ngắn hạn	-	470.276.881
Cộng	-	470.276.881

6. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Cho Công ty CP Công nghệ Tích Hợp vay (*)	280.600.000	280.600.000
Cộng	280.600.000	280.600.000

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

Hợp đồng tín dụng số 11022015 ngày 11/02/2015, số tiền 176.600.000 VND, thời hạn vay 3 tháng, lãi suất 10%/năm.

Hợp đồng tín dụng số 12022015 ngày 12/02/2015, số tiền 104.000.000 VND, thời hạn vay 3 tháng, lãi suất 10%/năm.

7. Phải thu khác

	30/09/2016		01/01/2016	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	13.453.625.038	-	7.339.169.707	-
- Ký cược, ký quỹ	193.015.571	-	903.400.107	-
- Tạm ứng (*)	13.163.442.460	-	6.099.244.974	-
- Phải thu khác (**)	97.167.007	-	336.524.626	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

(*) Thể hiện các khoản tạm ứng cho cán bộ, nhân viên trong công ty, phục vụ cho việc triển khai các công trình. Đến thời điểm báo cáo, các khoản tạm ứng chưa có chứng từ hoàn ứng.

(**) Thể hiện khoản phải thu từ Công ty CP Công Nghệ Tích Hợp các khoản trả hộ tiền điện, nước, thuê nhà Q1,2/2016 và khoản lãi vay năm 2015, Q1,2/2016.

b. Dài hạn	21.300.000	-	21.300.000	-
- Ký cược, ký quỹ	21.300.000		21.300.000	
Cộng	13.474.925.038	-	7.360.469.707	-

8. Hàng tồn kho

	30/09/2016		01/01/2016	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.213.909.685	-	1.251.223.013	-
Vật tư thiết bị lắp đặt công trình	1.081.484.399	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	72.025.077.025	-	4.934.501.735	-
Thành phẩm	91.781.793	-	91.781.793	-
Hàng hoá	2.641.339.532	-	3.321.407.226	-
Hàng gửi đi bán	120.712.529	-	100.791.659	-
Cộng	77.174.304.963	-	9.699.705.426	-

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang chủ yếu vụ dự án Cung cấp thiết bị OLT - Gpon theo hợp đồng số 77/OLT/VNPT HN-VTC&ELCOM đã giao hàng nhưng chưa hoàn thành nghiệm thu.

9. Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn		
Dự án xây dựng nhà xưởng tại khu công nghệ cao	700.000.000	700.000.000
Cộng	700.000.000	700.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND
						Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2016	697.048.615	6.582.787.903	5.166.289.102	682.850.702	-	13.128.976.322
Mua trong kỳ		-	-	-	-	-
Tăng khác					-	-
Thanh lý, nhượng bán (*)			(1.111.807.878)		-	(1.111.807.878)
Giảm khác					-	-
Số dư ngày 30/09/2016	697.048.615	6.582.787.903	4.054.481.224	682.850.702	-	12.017.168.444
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2016	522.786.464	5.336.481.112	2.830.313.068	682.850.702		9.372.431.346
Khấu hao trong kỳ	52.278.646	160.818.712	234.792.698	-	-	447.890.056
Tăng khác						-
Thanh lý, nhượng bán			(1.111.807.878)			(1.111.807.878)
Giảm khác						-
Số dư ngày 30/09/2016	575.065.110	5.497.299.824	1.953.297.888	682.850.702	-	8.708.513.524
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2016	174.262.151	1.246.306.791	2.335.976.034	-	-	3.756.544.976
Số dư ngày 30/09/2016	121.983.505	1.085.488.079	2.101.183.336	-	-	3.308.654.920

(*) Trong kỳ, thanh lý 02 xe ô tô: xe Ford Everest, biển số 56S - 5734 và xe Toyota Corolla Altis, biển số 52Y - 3711.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/01/2016		266.393.864	266.393.864
Số dư ngày 30/09/2016	-	266.393.864	266.393.864
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2016		206.675.114	206.675.114
Số dư ngày 30/09/2016	-	212.581.364	212.581.364
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2016	-	59.718.750	59.718.750
Tại ngày 30/09/2016	-	53.812.500	53.812.500

12. Chi phí trả trước

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
a. Ngắn hạn	326.941.534	302.274.932
Công cụ, dụng cụ	30.838.484	255.660.719
Chi phí bảo lãnh chờ phân bổ	287.538.966	
Chi phí chờ phân bổ khác	8.564.084	46.614.213
b. Dài hạn	2.527.330.863	2.743.039.076
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ năm 2016 đến năm 2044	1.455.687.167	1.494.333.731
Công cụ, dụng cụ	977.322.958	1.248.705.345
CP thi công xây dựng VPĐD tại Hà Nội	94.320.738	
Cộng	2.854.272.397	3.045.314.008

13. Phải trả người bán

	30/09/2016 VND		01/01/2016 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	5.454.374.057	5.454.374.057	24.919.482.077	24.919.482.077
Cộng	5.454.374.057	5.454.374.057	24.919.482.077	24.919.482.077

b. Phải trả người bán là các bên liên quan

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh	273.761.322	397.820.992
Cộng	273.761.322	397.820.992

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

	01/01/2016		Trong năm		30/09/2016	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	11.288.669.223	11.288.669.223	162.733.051.206	44.260.873.661	129.760.846.768	129.760.846.768
Vay ngân hàng	2.838.669.223	2.838.669.223	132.914.437.206	29.262.259.661	106.490.846.768	106.490.846.768
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Chợ Lớn (i)	1.387.271.964	1.387.271.964	122.350.719.709	24.692.798.320	99.045.193.353	99.045.193.353
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở giao dịch 2 (ii)	1.451.397.259	1.451.397.259	10.563.717.497	4.569.461.341	7.445.653.415	7.445.653.415
Vay tổ chức	2.000.000.000	2.000.000.000	6.500.000.000	3.000.000.000	5.500.000.000	5.500.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh (iii)	2.000.000.000	2.000.000.000	6.500.000.000	3.000.000.000	5.500.000.000	5.500.000.000
Vay cá nhân (iv)	6.450.000.000	6.450.000.000	23.318.614.000	11.998.614.000	17.770.000.000	17.770.000.000
b) Vay dài hạn	1.888.700.000	1.888.700.000	-	661.038.000	1.227.662.000	1.227.662.000
Vay ngân hàng	1.888.700.000	1.888.700.000	-	661.038.000	1.227.662.000	1.227.662.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở giao dịch 2 (vi)	1.888.700.000	1.888.700.000	-	661.038.000	1.227.662.000	1.227.662.000
Tổng cộng	13.177.369.223	13.177.369.223	162.733.051.206	44.921.911.661	130.988.508.768	130.988.508.768

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

(i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn bao gồm: khoản vay 72.672.000.000 VND theo hợp đồng tín dụng số 1396/2016/6690764/HĐTD ngày 12/04/2016 (thời hạn vay là 5 tháng kể từ ngày giải ngân, lãi suất 7%/năm, mục đích vay để thanh toán LC số 14110370009693 thực hiện dự án "Thiết bị OLT-GPON năm 2016 cho vùng 18 VNPT tỉnh, thành phố"). Các khoản vay còn lại theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 1118/2016/6690764/HĐTD ngày 24/03/2016, hạn mức cấp tín dụng: 60.000.000.000 VND (thời hạn hiệu lực: 12 tháng, lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ), thời hạn vay là 5 tháng kể từ ngày giải ngân, lãi suất vay 7%/năm, mục đích vay để thanh toán lương, thanh toán tiền mua hàng hóa; tài sản đảm bảo khoản vay bao gồm toàn bộ tài sản được liệt kê tại hợp đồng tín dụng hạn mức.

(ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo các hợp đồng cấp tín dụng số 7568.16.103.2344761.TD ký ngày 09/06/2016, giá trị hạn mức tín dụng: 60.000.000.000 VND (thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 30/06/2017) và số 16926.15.103.23.44761.TD ký ngày 26/08/2015, thời hạn vay: tối đa 4 tháng/khế ước, lãi suất vay được xác định trong từng đề nghị giải ngân kèm kế ước nhận nợ, mục đích vay để chi trả lương cán bộ công nhân viên năm 2015 - 2016; tài sản đảm bảo khoản vay: tin chấp.

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

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

(v) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo hợp đồng cấp tín dụng số 31991.15.103.2344761.TD ngày 20/11/2015, giá trị hạn mức tín dụng: 1.888.700.000 VND, thời hạn vay: đến ngày 20/11/2020, mục đích vay mua ô tô mới 100% theo hợp đồng mua bán xe ô tô số 1620-261015/HĐMB-TPMH ngày 26/10/2015.

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

	Mối quan hệ với Công ty	30/09/2016		01/01/2016	
		VND		VND	
		Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh	Công ty con	5.500.000.000	104.866.667	2.000.000.000	89.849.999

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Khoản mục	01/01/2016	Số phát sinh trong kỳ	Số đã nộp trong năm	Đơn vị tính: VND
				30/09/2016
Phải nộp	1.479.160.470	12.691.472.778	13.576.278.534	594.354.714
Thuế GTGT	1.162.786.413	-	1.162.786.413	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	12.169.987.472	12.169.987.472	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	156.684.013	156.684.013	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	272.613.936	-	-	272.613.936
Thuế thu nhập cá nhân	38.126.060	361.801.293	83.820.636	316.106.717
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.634.061	-	-	5.634.061
Cộng	1.479.160.470	12.691.472.778	13.576.278.534	594.354.714

16. Chi phí phải trả

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	1.197.092.088	646.779.273
Dự án LD 290 Vinaphone (Site survey + BSC + BTS)	208.704.900	208.704.900
Chi phí BD máy phát điện, ACCU và máy lạnh cho VMS6	4.168.000	4.168.000
Chi phí kiểm toán năm 2015	-	65.000.000
Trích trước chi phí thuê nhà Q1,2,3/2016	736.363.635	-
Lãi vay cá nhân	247.855.553	368.906.373
Cộng	1.197.092.088	646.779.273

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

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải trả theo tiến độ kế hoạch Hợp đồng xây dựng ngắn hạn	-	173.639.786
Cộng	-	173.639.786

18. Phải trả khác

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	11.396.631.598	2.258.836.987
- Kinh phí công đoàn	505.362.113	418.009.268
- Bảo hiểm xã hội	317.025.418	195.433.418
- Bảo hiểm y tế	68.827.490	35.907.897
- Bảo hiểm thất nghiệp	57.269.166	15.935.291
- Phải trả khoản chi phí các dự án	243.718.365	-
- Khoản nhận vốn góp hợp tác kinh doanh từ cá nhân	8.000.000.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	210.514.100	311.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.993.914.946	1.282.551.113
Cộng	11.396.631.598	2.258.836.987

19. Doanh thu chưa thực hiện

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Doanh thu cho thuê thiết bị máy hàn quang	9.630.000	96.300.000
Doanh thu cho thuê phần cứng và phần mềm HTTĐV-PABX VT Thanh Hóa	-	66.400.000
Doanh thu cho thuê cơ sở hạ tầng khác	-	-
Cộng	9.630.000	162.700.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

20. Vốn chủ sở hữu

20.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

A	Vốn đầu tư của chủ sở hữu 1	Thặng dư vốn cổ phần 2	Cổ phiếu quỹ 3	Các quỹ của Công ty 4	Lợi nhuận chưa phân phối 5	Cộng 6
Số dư tại ngày 01/01/2015	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	6.830.961.427	(4.401.079.768)	47.921.575.659
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	2.509.124.747	2.509.124.747
- Giảm khác	-	-	-	(438.277.486)	(311.000.000)	(749.277.486)
Số dư tại ngày 31/12/2015	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	6.392.683.941	(2.202.955.021)	49.681.422.920
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	(5.205.003.924)	(5.205.003.924)
- Giảm khác (*)	-	-	-	(519.705.769)	-	(519.705.769)
Số dư tại ngày 30/09/2016	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	5.872.978.172	(7.407.958.945)	43.956.713.227

Ghi chú:

(*) Trích Quỹ để sử dụng khuyến mãi khách hàng theo quyết định số 03/QĐ-HĐQT ngày 22/03/2016 của Hội đồng Quản trị.

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

20.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Vốn góp của nhà nước	21.163.160.000	21.163.160.000
Vốn góp của các đối tượng khác	24.183.800.000	24.183.800.000
Cộng	45.346.960.000	45.346.960.000

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

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	45.346.960.000	45.346.960.000
+ Vốn góp đầu năm	45.346.960.000	45.346.960.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	45.346.960.000	45.346.960.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

20.4 Cổ phiếu

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016 VND	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	4.534.696	4.534.696
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng:	4.534.696	4.534.696
+ Cổ phiếu phổ thông:	4.534.696	4.534.696
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	5.553	5.553
+ Cổ phiếu phổ thông:	5.553	5.553
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	4.529.143	4.529.143
+ Cổ phiếu phổ thông:	4.529.143	4.529.143
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng.

20.5 Cổ tức

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

20.6 Các quỹ của Công ty

Khoản mục	01/01/2016	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Đơn vị tính: VND
				30/09/2016
Quỹ đầu tư phát triển	5.815.766.683	-	-	5.815.766.683
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	576.917.258	-	(519.705.769)	57.211.489
Cộng	6.392.683.941	-	(519.705.769)	5.872.978.172

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

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

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

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

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

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
a. Doanh thu		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.924.736.554	2.180.360.359
- Doanh thu cho thuê tài sản, thiết bị	416.770.000	444.940.000
- Doanh thu hoạt động thương mại	71.402.806.081	248.344.200
- Doanh thu khác	-	-
Cộng	86.744.312.635	2.873.644.559

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	15.349.463.510	234.419.843
Giá vốn cho thuê tài sản, thiết bị	153.479.545	418.816.868
Giá vốn hoạt động thương mại	64.488.119.392	1.696.539.724
Giá vốn khác	-	146.440.324
Cộng	79.991.062.447	2.496.216.759

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	207.874.170	72.733.717
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.980.000.000	1.710.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	97.290.797	716.074
Cộng	2.285.164.967	1.783.449.791

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Lãi tiền vay	4.057.294.260	869.610.671
Lỗ chênh lệch tỷ giá	694.346.054	1.637.068
Chi phí mở bảo lãnh ngân hàng	275.069.420	75.660.531
Chi phí tài chính khác		2.127.531.823
Cộng	5.026.709.734	3.074.440.093

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

5. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	501.090.909	-
Thu nhập từ thanh lý công cụ, dụng cụ	-	1.061.100
Thu nhập khác		9.545.455
Cộng	501.090.909	10.606.555

6. Chi phí khác

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Tiền phạt chậm nộp bảo hiểm	2.273.330	2.331.962
Tiền phạt chậm nộp thuế	68.151.993	69.135.455
Xử lý công nợ	-	-
Chi phí khác	1.658.888	-
Cộng	72.084.211	71.467.417

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

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	5.293.926.150	3.413.981.762
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	4.758.921.626	3.144.280.925
Chi phí nhân viên	2.758.864.121	1.827.387.285
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.106.575.986	864.420.279
Chi phí bằng tiền khác (chi phí tiếp khách, hội nghị...)	893.481.519	452.473.361
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	535.004.524	269.700.837
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	263.677.195	113.350.508
Chi phí khấu hao TSCĐ	177.821.250	1.312.500
Thuế, phí và lệ phí	43.624.109	38.646.564
Chi phí dự phòng	49.881.970	116.391.265
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	4.351.789.893	4.436.479.823
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng	3.630.816.796	4.212.134.390
Chi phí nhân viên	1.251.162.490	1.547.823.986
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.722.869.762	1.492.094.677
Chi phí bằng tiền khác (chi phí tiếp khách, hội họp...)	656.784.544	1.172.215.727
- Các khoản chi phí bán hàng khác	720.973.097	224.345.433
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	53.334.187	66.164.805
Chi phí khấu hao TSCĐ	34.090.910	34.417.891
Chi phí bảo hành, quảng cáo tiếp thị	633.548.000	123.762.737
Cộng	9.645.716.043	7.850.461.585

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	125.456.662.322	881.265.158
Chi phí nhân công	11.642.274.920	6.771.768.499
Chi phí khấu hao tài sản cố định	453.796.306	272.248.509
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.901.984.476	2.458.778.693
Chi phí khác bằng tiền	7.226.568.283	3.221.821.360
Cộng	156.681.286.307	13.605.882.219

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

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh
 Công ty CP Dịch vụ Công nghệ Sao Bắc Đẩu

Mối quan hệ

Công ty con
 Công ty liên kết

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

	Quan hệ với Công ty	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015
		VND	VND
Doanh thu hoạt động tài chính		1.980.000.000	1.710.000.000
Lợi nhuận được chia của năm 2015 từ:			
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh	Công ty con	1.500.000.000	1.500.000.000
Công ty CP Dịch vụ Sao Bắc Đẩu	Công ty liên kết	480.000.000	210.000.000
Số dư với các bên liên quan			
Các khoản phải trả khác	Quan hệ với Công ty	30/09/2016	01/01/2016
		VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh	Công ty con	5.891.688.309	2.468.376.681
Phải trả tiền vay		5.500.000.000	2.000.000.000
Phải trả người bán		273.761.322	397.820.992
Phải trả khác (lãi vay, điện nước)		117.926.987	70.555.689

VII. Những thông tin khác

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 10 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Phạm Trường Nam

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến