

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG SÀI GÒN



MỤC LỤC

---- oOo ----

	Trang
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	01-04
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	05
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	06-07
4. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	08-46



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.397.556.171.127	1.001.007.655.961
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	12.963.831.946	33.660.343.399
1. Tiền	111		12.963.831.946	24.860.343.399
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	8.800.000.000
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		1.160.507.009.066	886.263.785.703
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	398.899.010.671	350.375.362.709
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	20.818.951.033	32.412.969.717
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	766.192.290.436	528.879.035.323
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3,5	(25.403.582.046)	(25.403.582.046)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		338.972	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	205.416.645.631	77.457.654.293
1. Hàng tồn kho	141		205.416.645.631	77.457.654.293
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18.668.684.484	3.625.872.566
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	300.830.499	1.939.326.483
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.15	17.249.700.610	336.418.016
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.118.153.375	1.350.128.067
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		953.075.219.803	831.910.208.827
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.989.816.250	429.294.250
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-

Bản thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của báo cáo này.

Trang 1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.5	1.989.816.250	429.294.250
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		60.680.309.856	31.751.067.854
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	60.617.049.864	31.751.067.854
- Nguyên giá	222		81.536.008.461	48.447.144.777
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(20.918.958.597)	(16.696.076.923)
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		63.259.992	-
- Nguyên giá	228		69.010.900	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.750.908)	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	131.911.405.107	22.523.857.016
- Nguyên giá	231		148.455.242.674	27.571.397.190
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(16.543.837.567)	(5.047.540.174)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	1.793.153.342	50.067.239.619
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.793.153.342	50.067.239.619
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	749.469.559.816	713.813.329.816
1. Đầu tư vào công ty con	251		26.000.000.000	5.428.520.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		742.014.645.776	726.929.895.776
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(18.545.085.960)	(18.545.085.960)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.230.975.432	13.325.420.272
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	7.230.975.432	13.325.420.272
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.350.631.390.930	1.832.917.864.788

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.872.810.759.752	1.395.756.164.753
I. Nợ ngắn hạn	310		634.893.677.423	351.386.003.485
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.13	316.866.604.149	45.599.520.372
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	136.903.526.192	45.116.701.170
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	7.088.618.791	2.563.339.184
4. Phải trả người lao động	314		-	23.565.109
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	57.250.709.825	147.368.989.279
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.18	1.778.832.311	1.261.799.826
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	59.288.955.380	40.775.010.905
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	59.179.925.037	71.073.410.576
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(3.463.494.262)	(2.396.332.936)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		1.237.917.082.329	1.044.370.161.268
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.16	321.159.259.925	168.047.569.017
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.17	194.507.780.778	183.296.110.778
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	695.074.241.612	665.689.222.469
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.19	27.175.800.014	27.337.259.004
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		477.820.631.178	437.161.700.035

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	477.820.631.178	437.161.700.035
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		(262.195.408.822)	(302.854.339.965)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ 1	421a		(302.854.339.965)	(331.511.203.965)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		40.658.931.143	28.656.864.000
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.350.631.390.930	1.832.917.864.788

TP. HCM, ngày 10 tháng 02 năm 2016

Người lập biểu



Nguyễn Trọng Hiếu

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4 năm 2015	Quý 4 năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	180.596.500.575	98.142.954.773	368.663.347.129	226.642.632.862
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	10.909.090	94.400.001	5.576.456.470
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	180.596.500.575	98.132.045.683	368.568.947.128	221.066.176.392
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	134.375.385.429	60.897.242.913	291.126.979.856	173.018.399.901
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		46.221.115.146	37.234.802.770	77.441.967.272	48.047.776.491
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	90.229.769	28.127.540.242	62.602.709.330	105.116.576.952
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	16.583.641.307	42.177.254.155	67.408.878.947	86.175.732.897
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		16.583.641.307	32.380.054.045	67.313.871.772	81.448.604.926
8. Chi phí bán hàng	25		627.475.550	1.420.823.545	2.903.198.186	2.835.700.318
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	6.690.521.371	4.585.960.945	24.090.347.812	39.510.225.831
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		22.409.706.687	17.178.304.367	45.642.251.658	24.642.694.397
11. Thu nhập khác	31		483.930.062	8.331.506.131	1.304.294.520	9.331.930.704
12. Chi phí khác	32		480.856.528	1.080.471.950	815.005.681	1.885.734.848
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		3.073.534	7.251.034.181	489.288.839	7.446.195.856
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		22.412.780.221	24.429.338.548	46.131.540.497	32.088.890.253
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	3.877.782.033	1.516.248.223	5.472.609.354	1.752.925.561
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	1.786.946.457	-	1.679.100.692
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		18.534.998.188	21.126.143.867	40.658.931.143	28.656.864.000

Người lập biểu


Nguyễn Trọng Hiền

Q. Kế toán trưởng


Lê Nguyễn Hoàng Anh



TP. HCM, ngày 10 tháng 02 năm 2016

Tổng Giám đốc


Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		46.131.540.497	32.088.890.253
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.11-14	16.109.587.353	4.222.548.112
- Các khoản dự phòng	03		-	17.349.180.058
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	29.849.461
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(60.864.062.474)	(91.993.650.000)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	67.313.871.772	81.448.604.926
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		68.690.937.148	43.145.422.810
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(250.704.992.293)	(277.150.624.939)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(183.385.595.288)	218.393.450.671
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		388.611.799.084	(16.265.155.560)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		7.732.940.824	(4.455.100.312)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(10.343.612.201)	(25.193.989.468)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		141.167.000	22.679.349.775
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.067.161.326)	(36.837.800.962)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		19.675.482.948	(75.684.447.985)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(43.562.474.306)	(57.271.652.377)
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		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(20.571.480.000)	(5.628.520.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		5.999.120.000	214.675.560.000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		207.669.937	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(57.863.528.005)	151.775.387.623

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	93.538.108.145	59.897.587.828
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(76.046.574.541)	(115.688.636.882)
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	17.491.533.604	(55.791.049.054)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50	(20.696.511.453)	20.299.890.584
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	33.660.343.399	13.380.813.371
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	(20.360.556)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	12.963.831.946	33.660.343.399

TP. HCM, ngày 10 tháng 02 năm 2016

Người lập biểu



Nguyễn Trọng Hiếu

Q. Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh



Tổng Giám đốc

Nguyễn Cẩm Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần****2. Hoạt động chính của Công ty: Đầu tư, kinh doanh thương mại, xây dựng, thiết kế, tư vấn và dịch vụ.**

Hoạt động chính của Chi nhánh:

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

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

3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có**5. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2015: 158 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2014: 137 nhân viên)****6. Cấu trúc doanh nghiệp**

Danh sách các công ty con

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

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

Chi Nhánh Bắc Ninh

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Hoạt động chính của Chi nhánh:

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

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

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

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính không được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng. Vì, đơn vị lập Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 31/12/2015 theo Thông Tư 200/2014/TT_BTC.

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Số dư cuối kỳ của các khoản mục 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:

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

Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển bao gồm: Tiền Việt Nam, ngoại tệ và vàng tiền tệ được sử dụng với chức năng cất trữ giá trị, không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho.

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.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán đối với chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh bao gồm cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán; các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể cả chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời).

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con

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

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận dưới các hình thức Công ty đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có), như: Chi phí giao dịch, môi giới, tư vấn, kiểm toán, lệ phí, thuế và phí ngân hàng... Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư:

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: Công ty trích lập dự phòng đối với phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết và đơn vị khác: Là khoản dự phòng tổn thất do doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Riêng 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 được thực hiện như sau:

+ Đối với 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.

+ Đối với 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 công ty con, công ty liên doanh liên kết và đơn vị khác là báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được đầu tư nếu công ty này là công ty mẹ, và là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư nếu công ty này là doanh nghiệp độc lập không có công ty con.

4. 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.

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.

5. 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 bao gồm giá mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**6.1. 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.

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.

6.2. 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.

6.3. 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>
<i>Phần mềm máy vi tính</i>	<i>05 năm</i>

7. 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: chi phí 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.

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

8. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

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

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

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

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

Nhà xưởng	10 năm
Quyền sử dụng đất	44 năm

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí hoạt động kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

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. Riêng giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 được phân bổ không quá 3 năm.

10. 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 giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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 nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

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

12. 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".

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.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí tiền điện, tiền nước, tiền lương, lãi vay phải trả và các chi phí phải trả khác.

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

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

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

14. 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; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

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

Nguồn vốn kinh doanh do các thành viên góp vốn, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại hội đồng cổ đông. Nguồn vốn kinh doanh 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.

Nguồn vốn kinh doanh được nhà nước giao vốn, được điều động từ các doanh nghiệp trong nội bộ Tổng công ty, vốn do công ty mẹ đầu tư vào công ty con, các khoản chênh lệch do đánh giá lại tài sản hoặc được bổ sung từ các quỹ, được trích từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn Ngân sách Nhà nước giao.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi và vốn khác.

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa giá phát hành cổ phiếu so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng 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.

16. 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.

17. 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:**

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chuyển giao đất, hoặc cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng và cho thuê văn phòng nhà xưởng: được xác định là giá trị hợp lý của khoản tiền nhận được chiết khấu theo lãi suất chiết khấu có hiệu lực trên thị trường khi đất và đất đã phát triển cơ sở hạ tầng được giao cho khách hàng trên thực tế.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định 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. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân 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, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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.

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

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) 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.

19. 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, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

20. 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.

Hàng quý, Công ty căn cứ vào tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp để ghi nhận số thuế thu nhập doanh nghiệp tạm phải nộp vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Cuối năm tài chính, căn cứ vào tờ khai quyết toán thuế, nếu số thuế thu nhập doanh nghiệp tạm phải nộp trong năm nhỏ hơn số phải nộp cho năm đó, kế toán ghi nhận số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp thêm vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Trường hợp số thuế thu nhập doanh nghiệp tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp của năm đó, kế toán phải ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số chênh lệch giữa số thuế thu nhập doanh nghiệp tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp.

Trường hợp phát hiện sai sót không trọng yếu liên quan đến khoản thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước, doanh nghiệp được hạch toán tăng (hoặc giảm) số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của năm phát hiện sai sót.

Doanh nghiệp chi bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp 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

- 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. Công ty được miễn thuế TNDN trong vòng 4 năm (từ năm 2002 đến năm 2005), giảm 50% thuế TNDN trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2006 đến năm 2014).

- Trong năm, Công ty thực hiện chuyển lỗ đối với các khoản lỗ của các năm trước vào năm nay nên không phát sinh thuế TNDN phải nộp.

Đối với Chi nhánh Bắc Ninh:

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

Trang 17

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- 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 22%. Đối với hoạt động khác có mức thuế suất là 22%.
 - Chi nhánh được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 (bốn) năm kể từ năm 2004 đến năm 2007 và giảm 50% (năm mươi phần trăm) thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 (chín) năm kể từ năm 2008 đến năm 2016.
 - Đối với hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng tại Chi nhánh Bắc Ninh (do Chi nhánh kinh doanh ngành nghề "Đầu tư xây dựng, kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghệ cao"): Thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm từ khi dự án đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2006 đến năm 2020), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN là 22%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 (bốn) năm (từ năm 2006 đến năm 2009), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 (chín) năm tiếp theo (từ năm 2010 đến năm 2018).
 - Chi nhánh đã chọn phương pháp xác định doanh thu là toàn bộ số tiền bên thuê trả trước cho nhiều năm, do vậy theo quy định tại Tiết h Điều 3 Mục II Phần B Thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23 tháng 11 năm 2007 thì thu nhập chịu thuế được miễn thuế, giảm thuế bằng (=) tổng thu nhập chịu thuế chia (:) cho số năm bên thuê trả tiền trước nhân (x) với số năm được miễn thuế, giảm thuế.
- 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).

21. 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.

22. Nguyên tắc ghi nhận lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

23. Báo cáo bộ phận

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty xác định bộ phận kinh doanh dựa trên thị trường, theo đó có sự khác biệt về mức độ rủi ro và lợi ích kinh tế trong từng thị trường. Trong giai đoạn báo cáo này, Công ty trình bày báo cáo bộ phận chính yếu: báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh theo các loại sản phẩm chính là doanh thu bán nhà xưởng và cho thuê mặt bằng, doanh thu kinh doanh điện thoại và doanh thu cung cấp dịch vụ khác. Và báo cáo bộ phận thứ yếu: báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý bao gồm hoạt động kinh doanh tại Tp. Hồ Chí Minh và tại Bắc Ninh.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2015	01/01/2015
Tiền	12.963.831.946	24.860.343.399
Tiền mặt	139.679.456	420.824.704
<i>Văn phòng Công ty</i>	35.972.431	12.191.574
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	103.707.025	408.633.130
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12.824.152.490	24.439.518.695
<i>Văn phòng Công ty</i>	392.647.636	5.734.908.755
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	12.431.504.854	18.704.609.940
Các khoản tương đương tiền	-	8.800.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng (hoặc dưới 3 tháng)	-	8.800.000.000
Cộng	12.963.831.946	33.660.343.399

2. Các khoản đầu tư tài chính (xem thuyết minh tại trang 40)

3. Phải thu của khách hàng	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	398.899.010.671	(3.220.582.046)	350.375.362.709	(3.220.582.046)
Khách hàng trong nước	398.899.010.671	(3.220.582.046)	350.375.362.709	(3.220.582.046)
<i>Văn phòng Công ty</i>	173.328.442.237	(3.220.582.046)	66.370.655.640	(3.220.582.046)
+ Công ty CP OTC VN	29.486.782.348	-	24.949.663.148	-
+ Công ty CP Bluecom VN	22.080.510.595	-	22.080.510.595	-
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	27.667.700.000	-	-	-
+ Tổng công ty CP Đầu Tư Quốc Tế Viettel	59.684.203.200	-	-	-
+ Các công ty khác	34.409.246.094	-	19.340.481.897	-
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	225.570.568.434	-	284.004.707.069	-
+ Công ty CP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	199.750.000.000	-	199.750.000.000	-
+ Các công ty khác	25.820.568.434	-	84.254.707.069	-

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

Trang 19

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cộng	398.899.010.671	(3.220.582.046)	350.375.362.709	(3.220.582.046)
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
Công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc	3.856.580.624	-	66.994.889.539	-
Công ty TNHH MTV Saigontel	27.667.700.000	-	-	-
Công ty CP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn	199.750.000.000	-	199.750.000.000	-
Cộng	231.274.280.624	-	266.744.889.539	-
4. Trả trước cho người bán				
	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
Nhà cung cấp trong nước	20.818.951.033	-	32.412.969.717	-
<i>Văn phòng Công ty</i>	18.495.464.346	-	22.782.618.967	-
+ Công ty TNHH SXTMDV Viễn Đông	9.996.872.198	-	12.557.760.964	-
+ Công ty TNHH TMTV Công Nghệ Nội Dung Thời Gian	2.179.610.431	-	2.881.503.207	-
+ Công ty khác	4.000.000.000	-	4.000.000.000	-
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	3.817.261.767	-	5.676.257.757	-
+ Công ty CP Kết Cấu Thép Xây Dựng Hà Nội	8.498.592.148	-	10.224.858.003	-
+ Các công ty khác	5.040.494.701	-	4.785.718.800	-
Nhà cung cấp nước ngoài	3.458.097.447	-	5.439.139.203	-
<i>Văn phòng Công ty</i>	2.323.486.687	-	9.630.350.750	-
Cộng	20.818.951.033	-	32.412.969.717	-
c. Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
Công ty Cổ Phần Xây Dựng Sài Gòn Kinh Bắc	-	-	691.162.780	-
Cộng	-	-	691.162.780	-
5. Phải thu khác				
	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
Ký cược, ký quỹ	766.192.290.436	(22.183.000.000)	528.879.035.323	(22.183.000.000)
+ <i>Ký quỹ tại Ngân hàng Quân đội</i>	3.408.109.312	-	18.410.907.513	-
	3.361.567.312	-	18.406.207.513	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Ký quỹ tại các đối tượng khác	46.542.000	-	4.700.000	-
Tạm ứng	3.888.319.231	-	4.982.373.536	-
Văn phòng Công ty	3.482.064.136	-	4.646.770.533	-
Chi nhánh Bắc Ninh	406.255.095	-	335.603.003	-
Phải thu khác	758.895.861.893	(22.183.000.000)	505.485.754.274	(22.183.000.000)
Văn phòng Công ty	715.939.376.699	(22.183.000.000)	462.550.088.279	(22.183.000.000)
+ Công ty Kinh doanh Hàng Thời trang Việt Nam (1)	120.000.000.000	-	120.000.000.000	-
+ Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC (2)	31.869.953.000	(22.183.000.000)	31.690.000.000	(22.183.000.000)
+ CTCP Dịch vụ Kinh Bắc (3)	388.200.000.000	-	293.700.000.000	-
+ Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh (4)	54.172.800.000	-	13.953.600.000	-
+ Công ty CP Cơ Điện Tử - Tin Học Cholimex (5)	31.250.000.000	-	-	-
+ Công ty CP TN Global (6)	75.200.000.000	-	-	-
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	9.289.489.948	-	64.403.127	-
+ Kinh phí công đoàn	34.468.890	-	-	-
+ Các đối tượng khác	5.922.664.861	-	3.142.085.152	-
Chi nhánh Bắc Ninh	42.956.485.194	-	42.935.665.995	-
+ CTCP Tư vấn và Đầu tư Kinh Bắc	4.416.574.667	-	4.339.117.060	-
+ 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	-
+ Các đối tượng khác	20.819.199	-	77.457.607	-
b. Dài hạn	1.989.816.250	-	429.294.250	-
Ký quỹ, ký cược	1.989.816.250	-	429.294.250	-
+ Cty CP TN Global	1.500.000.000	-	-	-
+ Taxi Mai Linh	10.000.000	-	10.000.000	-
+ Cty CP Đầu tư và Thương mại Kinh Bắc	100.000.000	-	100.000.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Cty CP Đầu tư và Dịch vụ Thăng Long	220.932.000	-	220.932.000	-
+ Cty LD KCN Việt Nam - Singapore	38.198.250	-	38.198.250	-
+ Các đối tượng khác	120.686.000	-	60.164.000	-
Cộng	768.182.106.686	(22.183.000.000)	529.308.329.573	(22.183.000.000)

(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 theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Truyền thông Sắc Màu theo HĐ chuyển nhượng cổ phần số 3011/HĐCN-SGC ngày 30/11/2014 và Hợp đồng chuyển nhượng số 200315/HĐCN-SGC ngày 20/03/2015.

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

(6) 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 theo HĐ số 300915/HĐCN-SPT, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 75.200.000.000 đồng.

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

6. Nợ xấu (xem thuyết minh tại trang 41)**7. Hàng tồn kho**

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	42.636.363	-	42.456.363	-
Văn phòng Công ty	42.636.363	-	42.456.363	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi phí SX, KD dở dang	193.228.598.510	-	56.547.662.422	-
<i>Chi phí xây dựng dở dang KCN Đại Đồng Hoàn Sơn</i>	<i>185.747.879.948</i>		<i>56.547.662.422</i>	-
<i>Chi phí SX, KD dở dang khác</i>	<i>7.480.718.562</i>		-	-
Hàng hoá	12.145.410.758	-	20.867.535.508	-
Văn phòng Công ty	12.145.410.758		20.867.535.508	-
Chi nhánh Bắc Ninh	-		-	-
Cộng	205.416.645.631	-	77.457.654.293	-

- 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 năm: không có.

8. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	-	-	-	-
b. Xây dựng cơ bản dở dang	1.793.153.342	-	50.067.239.619	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án				
Văn phòng Công ty	1.793.153.342	-	1.793.153.342	-
<i>Dự án 300A-B Nguyễn Tất Thành</i>	<i>1.477.762.487</i>	-	<i>1.477.762.487</i>	-
<i>Dự án Toà nhà ICT 2</i>	<i>315.390.855</i>	-	<i>315.390.855</i>	-
Chi nhánh Bắc Ninh	-	-	48.274.086.277	-
<i>Dự án Nhà văn phòng, nhà máy nước, nhà xưởng cho thuê</i>	-	-	<i>42.543.223.359</i>	-
<i>Dự án KCN Công nghệ cao Đại Đồng - Hoàn Sơn GD II</i>	-	-	<i>372.330.818</i>	-
<i>Dự án XD CB khu Phú Hà - Phú Thọ</i>	-	-	<i>628.732.090</i>	-
<i>Xây dựng cơ bản khu đô thị mới Bắc Tân Lập</i>	-	-	<i>12.000.000</i>	-
<i>Các dự án khác</i>	-	-	<i>4.717.800.010</i>	-
Cộng	1.793.153.342	-	50.067.239.619	-

9. Tài sản cố định hữu hình : xem thuyết minh tại trang 42)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa	Nhà và Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá (*)				
Số dư đầu kỳ	6.746.239.306	20.825.157.884	-	27.571.397.190
<i>ĐT XD CB h. thành</i>	11.598.376.419	109.285.469.066	-	120.883.845.485
Số dư cuối kỳ	18.344.615.725	130.110.626.950	-	148.455.242.675
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	463.002.983	4.584.537.191	-	5.047.540.174
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	406.537.030	11.089.760.363	-	11.496.297.393
Số dư cuối kỳ	869.540.013	15.674.297.554	-	16.543.837.567
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	6.283.236.323	16.240.620.693	-	22.523.857.016
Số dư cuối kỳ	17.475.075.712	114.436.329.396	-	131.911.405.107

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 31/12/2015. 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.12.

11. Chi phí trả trước	31/12/2015	01/01/2015
Chi phí trả trước ngắn hạn	300.830.499	1.939.326.483
<i>Văn phòng Công ty</i>	300.830.499	1.912.443.879
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	26.882.604
Chi phí trả trước dài hạn	7.230.975.432	13.325.420.272
Văn phòng Công ty	6.799.161.333	13.163.128.177
<i>Chi phí dự án Telecom</i>	5.107.443.981	7.921.794.231
<i>Chi phí thực hiện các dự án tại Hà Nội</i>	1.106.604.406	2.213.208.812
<i>Chi phí chuyển nhượng kênh phân phối</i>	-	2.500.000.000
<i>Chi phí công cụ, dụng cụ</i>	428.922.925	384.130.291
<i>Chi phí phân bổ dài hạn khác</i>	156.190.021	143.994.843
Chi nhánh Bắc Ninh	431.814.099	162.292.095
<i>Chi phí công cụ, dụng cụ</i>	431.814.099	162.292.095
Cộng	7.531.805.931	15.264.746.755

12. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

a. Vay ngắn hạn	59.179.925.037	59.179.925.037	71.073.410.576	71.073.410.576
Văn phòng Công ty			71.073.410.576	71.073.410.576
+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng (1)	50.550.000.000	50.550.000.000	50.550.000.000	50.550.000.000
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội	8.629.925.037	8.629.925.037	20.523.410.576	20.523.410.576
b. Vay dài hạn	695.074.241.612	695.074.241.612	665.689.222.469	665.689.222.469
Văn phòng Công ty	323.700.889.990	323.700.889.990	340.810.789.113	340.810.789.113
+ Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (2)	169.185.556.657	169.185.556.657	186.295.455.780	186.295.455.780
+ Ngân hàng TMCP Quốc Dân (3)	110.000.000.000	110.000.000.000	110.000.000.000	110.000.000.000
+ Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn (5)	28.812.000.000	28.812.000.000	28.812.000.000	28.812.000.000
+ Công ty CP Kum Ba (6)	7.703.333.333	7.703.333.333	7.703.333.333	7.703.333.333
+ Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex (7)	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
Chi nhánh Bắc Ninh	83.873.351.622	83.873.351.622	24.878.433.356	24.878.433.356
+ Ngân hàng Công Thương Quế Võ	-	-	24.878.433.356	24.878.433.356
+ Ngân hàng Công Thương Bắc Ninh (4)	83.873.351.622	83.873.351.622	-	-
Trái phiếu phát hành (8)	287.500.000.000	287.500.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000
Cộng	754.254.166.649	754.254.166.649	736.762.633.045	736.762.633.045

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

	Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(1)	Hợp đồng vay số 01/2010/HĐVV ngày 15/08/2010 và phụ lục gia hạn	Hạn trả nợ ngày 31/12/2015	13%/năm	50.550.000.000	Tín chấp
(2)	HĐ số 1405/2011/HĐTD-DN ngày 31/05/2011, phụ lục HĐTD ngày 03/07/2012, phụ lục ngày 28/11/2014	60 tháng	Lãi suất được xác định bằng bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm VND 12 tháng lĩnh lãi cuối kỳ của [Agribank + BIDV + Vietcombank + Viettinbank]	169.185.556.657	4.500.000 cổ phiếu SQC của Công ty Cổ phần Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

HD 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
(3) Hợp đồng số 842/11/HĐTD/101-11 ngày 01/12/2011	Ngày đáo hạn: 12/01/2018	13,8%/năm	41.500.000.000	Quyền sử dụng đất tại Lô đất C2-2; C2-1; C5-1 tại KCN Tân Phú Trung, Củ Chi, Tp.HCM với tổng diện tích là 200.000m ² và 190.000 cổ phiếu của SQC thuộc sở hữu của ông Hoàng Minh Hường
HD 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 lô đất C2-2; C2-1; C5-1 tại KCN Tân Phú Trung, Củ Chi, Tp. HCM với tổng diện tích 200.000m ² .
(4) Chi tiết hợp đồng vay tại NH Công Thương Bắc Ninh:				
+ 02/2014 HĐTDDA/NHCT282- NX/NVP SGT ngày 01/10/2014	- 66 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	11,5%/năm	67.489.660.605	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 quyền lợi ích khoán thanh toán liên quan tới Quyền sử dụng đất và Tài sản gắn liền với đất sau thời điểm tháng 09/2014.
+ 01/2014 HĐTDDA/NHCT282- NMN SGT ngày 01/10/2014	- 66 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên	11,5%/năm	16.383.691.017	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(8) 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 NH [Agribank + BIDV + Vietcombank + Vietinbank] + biên độ 3%/năm	287.500.000.000
---	--	--	-----------------

Thuyết minh khoản vay công ty

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
(5) Hợp đồng vay số 07-2011/HĐVV ngày 01 tháng 03 năm 2011		Lãi suất 0,01%/ tháng	28.812.000.000	Tín chấp
(6) 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
(7) BB thỏa thuận số 003/2012/TTMV-MEI ngày 03/05/2012	Thời hạn thanh toán đến ngày 31/03/2016	8%/năm	8.000.000.000	Tín chấp

13. Phải trả người bán

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	316.866.604.149	316.866.604.149	45.599.520.372	45.599.520.372
Nhà cung cấp trong nước	315.893.701.646	315.893.701.646	44.626.617.869	44.626.617.869
<i>Văn phòng Công ty</i>	296.498.785.076	296.498.785.076	20.232.945.859	20.232.945.859
+ Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	34.826.609.943	34.826.609.943	2.404.853.502	2.404.853.502
+ Công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc	94.500.000.000	94.500.000.000	-	-
+ Công ty CP TN Global	75.200.000.000	75.200.000.000	-	-
+ Công ty CP OTC Việt Nam	5.289.506.048	5.289.506.048	-	-
+ Công ty CP Tư Vấn và Đầu Tư Kim Hà	3.280.225.500	3.280.225.500	-	-
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	79.866.835.066	79.866.835.066	-	-
+ Các công ty khác	3.535.608.519	3.535.608.519	17.828.092.357	17.828.092.357
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	19.394.916.570	19.394.916.570	24.393.672.010	24.393.672.010

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

Trang 27

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Công ty TNHH Bắc Hồng Hà	6.082.880.238	6.082.880.238	-	-
+ Công ty TNHH XD Thịnh Cường	8.976.679.850	8.976.679.850	18.791.058.830	18.791.058.830
+ Công ty TNHH KT XD Hà Nội HTCONS	1.734.576.000	1.734.576.000	-	-
+ Công ty khác	2.600.780.482	2.600.780.482	5.602.613.180	5.602.613.180
Nhà cung cấp nước ngoài	972.902.503	972.902.503	972.902.503	972.902.503
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>972.902.503</i>	<i>972.902.503</i>	<i>972.902.503</i>	<i>972.902.503</i>
Cộng	316.866.604.149	316.866.604.149	45.599.520.372	45.599.520.372
d. Phải trả người bán là các bên liên quan				
+ Công ty TNHH MTV Saigontel	79.866.835.066	79.866.835.066	-	-
Cộng	79.866.835.066	79.866.835.066	-	-

14. Người mua trả tiền trước

	31/12/2015	01/01/2015
a. Ngắn hạn	136.903.526.192	45.116.701.170
Khách hàng trong nước	135.134.031.746	44.699.217.270
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>146.918.434</i>	<i>11.369.068.233</i>
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	<i>134.987.113.312</i>	<i>33.330.149.037</i>
+ Công ty CP Du Lịch Sài Gòn	126.996.191.357	18.800.314.938
+ Công ty khác	7.990.921.955	14.529.834.099
Khách hàng nước ngoài	1.769.494.446	417.483.900
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>1.769.494.446</i>	<i>417.483.900</i>
Công ty Movitel, S.A	1.769.494.446	417.483.900
Cộng	136.903.526.192	45.116.701.170

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2015	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2015
a. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	2.218.484.341	23.773.026.254	24.616.005.472	1.375.505.123
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>1.090.125.541</i>	<i>17.620.368.387</i>	<i>18.463.347.605</i>	<i>247.146.323</i>
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	<i>1.128.358.800</i>	<i>6.152.657.867</i>	<i>6.152.657.867</i>	<i>1.128.358.800</i>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	5.634.068.344	287.861.933	5.346.206.411
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	<i>5.634.068.344</i>	<i>287.861.933</i>	<i>5.346.206.411</i>
Thuế thu nhập cá nhân	300.157.458	1.008.548.619	999.915.545	311.575.088
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>230.524.938</i>	<i>642.516.546</i>	<i>561.466.396</i>	<i>311.575.088</i>
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	<i>69.632.520</i>	<i>366.032.073</i>	<i>438.449.149</i>	-
Các loại thuế khác	44.697.385	102.225.329	91.590.545	55.332.169
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>44.697.385</i>			<i>44.697.385</i>
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>		<i>102.225.329</i>	<i>91.590.545</i>	<i>10.634.784</i>
Cộng	2.563.339.184	30.517.868.546	25.995.373.495	7.088.618.791

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Phải thu

Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	336.418.016	29.747.359.265	12.834.076.671	17.249.700.610
<i>Văn phòng Công ty</i>		8.477.406.694	8.477.406.694	-
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	336.418.016	21.269.952.571	4.356.669.977	17.249.700.610
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.350.128.067	-	-	1.062.266.134
<i>Văn phòng Công ty</i>	1.062.266.134	-	-	1.062.266.134
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	287.861.933	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	2.784.556
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	-	-	2.784.556
Các loại thuế khác		53.102.685		53.102.685
<i>Văn phòng Công ty</i>		53.102.685		53.102.685
Cộng	1.686.546.083	29.800.461.950	12.834.076.671	18.367.853.985

16. Chi phí phải trả

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn				
Văn phòng Công ty	49.633.553.722	49.633.553.722	139.751.833.176	139.751.833.176
<i>Trích trước chi phí lãi vay</i>	45.760.814.357	45.760.814.357	129.059.662.264	129.059.662.264
<i>Chi phí phải trả khác</i>	3.872.739.365	3.872.739.365	10.692.170.912	10.692.170.912
Chi nhánh Bắc Ninh	7.617.156.103	7.617.156.103	7.617.156.103	7.617.156.103
<i>Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và</i>	7.617.156.103	7.617.156.103	7.617.156.103	7.617.156.103
<i>Các khoản trích trước khác</i>				
Cộng	57.250.709.825	57.250.709.825	147.368.989.279	147.368.989.279
b. Dài hạn				
Văn phòng Công ty	270.962.697.046	270.962.697.046	125.309.561.682	125.309.561.682
<i>Trích trước chi phí lãi vay</i>	270.838.506.536	270.838.506.536	125.185.371.172	125.185.371.172
<i>Trích trước chi phí bán quyền game</i>	124.190.510	124.190.510	124.190.510	124.190.510
Chi nhánh Bắc Ninh	50.196.562.879	50.196.562.879	42.738.007.335	42.738.007.335
<i>Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và</i>	50.196.562.879	50.196.562.879	42.738.007.335	42.738.007.335
<i>Các khoản trích trước khác</i>				
Cộng	321.159.259.925	321.159.259.925	168.047.569.017	168.047.569.017

17. Phải trả khác

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn				
Kinh phí công đoàn	5.795.820	5.795.820	30.294.280	30.294.280
Bảo hiểm xã hội	158.114.688	158.114.688	45.274.511	45.274.511

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

Trang 29

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Văn phòng Công ty	158.114.688	158.114.688	45.274.511	45.274.511
Chi nhánh Bắc Ninh		-		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	200.000.000	200.000.000	100.000.000	100.000.000
Văn phòng Công ty	-	-	100.000.000	100.000.000
Chi nhánh Bắc Ninh	200.000.000	200.000.000	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	58.925.044.872	58.925.044.872	40.599.442.114	40.599.442.114
Văn phòng Công ty	21.240.357.775	21.240.357.775	2.114.755.017	2.114.755.017
+ Ông Nguyễn Sơn	5.668.078.815	5.668.078.815	-	-
+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	8.000.000.000	8.000.000.000	-	-
+ Bà Lê Thị Tường Vi	6.500.000.000	6.500.000.000	-	-
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000
+ Công ty CP TN Global	700.000.000	700.000.000	-	-
+ Các đối tượng khác	172.278.960	172.278.960	1.914.755.017	1.914.755.017
Chi nhánh Bắc Ninh	37.684.687.097	37.684.687.097	38.484.687.097	38.484.687.097
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang (1)	21.592.687.097	21.592.687.097	22.592.687.097	22.592.687.097
+ Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng (2)	8.700.000.000	8.700.000.000	8.700.000.000	8.700.000.000
+ Ban Quản lý các KCN tỉnh Bắc Ninh	72.000.000	72.000.000	72.000.000	72.000.000
+ Ông Đặng Thành Tâm (3)	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000
+ Các đối tượng khác	320.000.000	320.000.000	120.000.000	120.000.000
Cộng	59.288.955.380	59.288.955.380	40.775.010.905	40.775.010.905
b. Dài hạn				
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.957.995.600	2.957.995.600	2.248.935.600	2.248.935.600
Công ty TNHH Thực phẩm ORION VINA	66.000.000	66.000.000	66.000.000	66.000.000
Ngân hàng TMCP Quốc Dân	223.730.600	223.730.600	223.730.600	223.730.600
Công ty TNHH GHP FAR EAST	1.294.839.000	1.294.839.000	1.294.839.000	1.294.839.000
Công ty TNHH MTV NEOBAGS VIỆT NAM	343.300.000	343.300.000	343.300.000	343.300.000
Công ty TNHH Green Textile Vina	52.800.000	52.800.000	52.800.000	52.800.000
Công ty CP Quản lý Quỹ Đầu tư SGI	110.466.000	110.466.000	110.466.000	110.466.000
Công ty TNHH TM & DV NINA	714.060.000	714.060.000		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<i>Các đối tượng khác</i>	152.800.000	152.800.000	157.800.000	157.800.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác c	191.549.785.178	191.549.785.178	181.047.175.178	181.047.175.178
Văn phòng Công ty	191.549.785.178	191.549.785.178	181.047.175.178	181.047.175.178
+ Công ty CP Đầu tư Sài Gòn (4)	51.547.175.178	51.547.175.178	51.547.175.178	51.547.175.178
+ Bà Nguyễn Thị Kim Thanh (5)	80.000.000.000	80.000.000.000	69.500.000.000	69.500.000.000
+ Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn - Bình Định (6)	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000
+ Phải trả khác	2.610.000	2.610.000	-	-
Cộng	194.507.780.778	194.507.780.778	183.296.110.778	183.296.110.778

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

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

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

(4) Khoản mượn vốn theo Thỏa thuận mượn vốn số 0914/TT-SGT.11 ngày 14/09/2011 và các phụ lục hợp đồng, hạn mức cho mượn là 100.000.000.000 đồng với lãi suất là 0%/năm.

(5) Khoản mượn vốn theo Thỏa thuận mượn vốn số 0109/2014/TTMV-SGT ngày 01/09/2014, hạn mức cho mượn là 150.000.000.000 đồng với lãi suất là 0%/năm.

(6) Khoản hợp tác đầu tư dài hạn vào dự án 300 A-B Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, Tp.Hồ Chí Minh và 84 Hùng Vương Đà Nẵng.

18. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn				
Văn phòng Công ty	1.422.068.111	1.422.068.111	905.035.626	905.035.626
<i>Doanh thu cho thuê văn phòng, cung cấp dịch vụ & bảo vệ</i>	<i>1.422.068.111</i>	<i>1.422.068.111</i>	<i>905.035.626</i>	<i>905.035.626</i>
Chi nhánh Bắc Ninh	356.764.200	356.764.200	356.764.200	356.764.200
<i>Doanh thu cho thuê văn phòng, nhà xưởng</i>	<i>356.764.200</i>	<i>356.764.200</i>	<i>356.764.200</i>	<i>356.764.200</i>
Cộng	1.778.832.311	1.778.832.311	1.261.799.826	1.261.799.826

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2015	01/01/2015
19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	27.175.800.014	27.337.259.004
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	27.175.800.014	27.337.259.004
Cộng	27.175.800.014	27.337.259.004
20. Vốn chủ sở hữu		
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang số 43		
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
	Tỷ lệ vốn góp	
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	740.016.040.000	740.016.040.000
Cổ phiếu quỹ	3.100.000	3.100.000
Cộng	740.019.140.000	740.019.140.000
* Số lượng cổ phiếu quỹ	310	310
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
	Năm 2015	Năm 2014
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	740.019.140.000	740.019.140.000
Vốn góp đầu kỳ	740.019.140.000	740.019.140.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	740.019.140.000	740.019.140.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
d. Cổ phiếu	31/12/2015	01/01/2015
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	74.001.914	74.001.914
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	74.001.914	74.001.914
Cổ phiếu phổ thông	74.001.914	74.001.914
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	310	310
Cổ phiếu phổ thông	310	310
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74.001.604	74.001.604
Cổ phiếu phổ thông	74.001.604	74.001.604
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2015	Năm 2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	287.137.665.641	88.413.018.237
<i>Văn phòng Công ty</i>	280.974.729.584	84.447.096.472
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	6.162.936.057	3.965.921.765
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	10.010.459.074	9.380.759.015
<i>Văn phòng Công ty</i>	10.010.459.074	9.380.759.015
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	21.941.224.821	5.320.165.837
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	21.941.224.821	5.320.165.837
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	49.573.997.593	123.528.689.773
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	49.573.997.593	123.528.689.773
Cộng	368.663.347.129	226.642.632.862
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	94.400.001	4.070.820.108
Giảm giá hàng bán	-	1.505.636.362
Cộng	94.400.001	5.576.456.470
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ	287.043.265.640	82.836.561.767
<i>Văn phòng Công ty</i>	280.880.329.583	78.870.640.002
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	6.162.936.057	3.965.921.765
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng	10.010.459.074	9.380.759.015
<i>Văn phòng Công ty</i>	10.010.459.074	9.380.759.015
Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng	21.941.224.821	5.320.165.837
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	21.941.224.821	5.320.165.837
Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất	49.573.997.593	123.528.689.773
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	49.573.997.593	123.528.689.773
Cộng	368.568.947.128	221.066.176.392
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hoạt động thương mại - dịch vụ	254.510.709.697	61.661.156.464
<i>Văn phòng Công ty</i>	249.530.666.478	59.321.817.055
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	4.980.043.219	2.339.339.409
Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng	7.178.765.499	6.418.356.822
<i>Văn phòng Công ty</i>	7.178.765.499	6.418.356.822
Giá vốn hoạt động bán và cho thuê nhà xưởng	13.665.130.799	1.924.349.497

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	13.665.130.799	1.924.349.497
Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất	15.772.373.861	103.014.537.118
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	15.772.373.861	103.014.537.118
Cộng	291.126.979.856	173.018.399.901
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2015	Năm 2014
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	207.669.937	671.369.862
<i>Văn phòng Công ty</i>	76.423.401	129.314.757
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	131.246.536	542.055.105
Lãi từ chuyển nhượng cổ phần	61.303.070.000	101.296.250.524
<i>Văn phòng Công ty</i>	61.303.070.000	101.296.250.524
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	199.868.421	28.133.730
<i>Văn phòng Công ty</i>	199.868.421	-
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	28.133.730
Doanh thu hoạt động tài chính khác	892.100.972	3.120.822.836
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	892.100.972	3.120.822.836
Cộng	62.602.709.330	105.116.576.952
6. Chi phí tài chính	Năm 2015	Năm 2014
Lãi tiền vay	67.313.871.772	81.448.604.926
<i>Văn phòng Công ty</i>	67.313.871.772	81.448.604.926
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	95.007.175	535.906.477
<i>Văn phòng Công ty</i>	-	62.684.574
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	95.007.175	473.221.903
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	29.849.461
<i>Văn phòng Công ty</i>	-	29.849.461
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	9.302.400.000
<i>Văn phòng Công ty</i>	-	9.302.400.000
Dự phòng/ (hoàn nhập dự phòng) các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	(5.169.444.634)
<i>Văn phòng Công ty</i>	-	(5.169.444.634)
Chi phí tài chính khác	-	28.416.667
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	-	28.416.667
Cộng	67.408.878.947	86.175.732.897
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2015	Năm 2014
Chi phí nhân viên quản lý	10.963.321.987	8.560.775.678
<i>Văn phòng Công ty</i>	5.923.198.198	3.680.848.387
<i>Chi nhánh Bắc Ninh</i>	5.040.123.789	4.879.927.291
Chi phí đồ dùng văn phòng	156.374.275	243.150.345

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

Trang 34

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Văn phòng Công ty	129.534.066	8.242.085
Chi nhánh Bắc Ninh	26.840.209	234.908.260
Chi phí khấu hao	881.987.523	525.668.432
Văn phòng Công ty	781.278.624	415.957.228
Chi nhánh Bắc Ninh	100.708.899	109.711.204
Thuế, phí, lệ phí	717.542.243	302.338.842
Văn phòng Công ty	136.159.965	26.816.433
Chi nhánh Bắc Ninh	581.382.278	275.522.409
Chi phí dự phòng	-	22.518.624.692
Văn phòng Công ty	-	22.518.624.692
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.479.834.562	1.707.010.225
Văn phòng Công ty	2.056.565.138	941.640.350
Chi nhánh Bắc Ninh	423.269.424	765.369.875
Chi phí bằng tiền khác	8.891.287.223	5.652.657.617
Văn phòng Công ty	3.618.406.042	2.732.119.912
Chi nhánh Bắc Ninh	5.272.881.181	2.920.537.705
Cộng	24.090.347.812	39.510.225.831
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2015	Năm 2014
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	46.131.540.497	32.088.890.253
+ Văn phòng Công ty	13.324.158.987	11.850.053.160
+ CN Bắc Ninh	32.807.381.510	20.238.837.093
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		-
- Các khoản điều chỉnh tăng		-
+ Chi phí không được trừ		-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	32.807.381.510	20.238.837.093
+ CN Bắc Ninh	32.807.381.510	20.238.837.093
4. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	10% - 15% - 22%	10% - 15% - 22%
5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.472.609.354	1.603.948.278
6. Chi phí thuế TNDN của phần thu nhập của năm 2015 từ những năm trước tính vào kỳ này	-	149.429.188
7. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	(451.905)
8. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.472.609.354	1.752.925.561

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

	Năm 2015	Năm 2014
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	93.538.108.145	59.897.587.828

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Năm 2015	Năm 2014
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	76.046.574.541	115.688.636.882

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác****2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015 yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư 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 TNHH MTV Saigontel	Công ty con	Góp vốn	15.571.480.000	
		Mua hàng	131.018.402.800	79.866.835.066
		Cung cấp dịch vụ	27.667.700.000	27.667.700.000
		Cho mượn tiền	15.229.783.993	9.289.489.948
Công ty Cổ phần Phân phối và Dịch vụ Saigontel	Công ty con	Góp vốn	5.000.000.000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

		Mua hàng	5.092.874.232	17.949.560
		Mượn tiền	2.502.080.000	2.502.080.000
Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc	Công ty liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	94.500.000.000	388.200.000.000
Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex	Công ty liên quan	Chuyển nhượng cổ phần	31.250.000.000	31.250.000.000
		Mượn tiền		
Bà Nguyễn Thị Kim Thanh	Thành viên HĐQT		24.500.000.000	88.000.000.000
Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh	Thành viên HĐQT, Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng	Nhận chuyển nhượng cổ phần	40.219.200.000	54.172.800.000
Ban Tổng Giám đốc		Lương và thưởng	2.150.188.886	-

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

Xem thuyết minh tại trang số 44-45

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

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

- Lợi nhuận sau thuế quý 4/2014:	21.126.143.867
- Lợi nhuận sau thuế quý 4/2015:	18.534.998.188
=> Chênh lệch giảm :	(2.591.145.679) đồng tương ứng tỷ lệ giảm : (12%)

- Nguyên nhân giảm là do:

+ Hoạt động kinh doanh chính chủ yếu là các dự án thương mại của công ty đã đi vào hoạt động làm cho lợi nhuận của mảng kinh doanh thương mại gia tăng đáng kể so với cùng kỳ năm ngoái. Khoản lợi nhuận gộp từ các dự án kinh doanh thương mại này tăng 24% tương ứng 8.986.312.376 đồng

+ Doanh thu hoạt động tài chính giảm từ 28.127.540.242 đồng xuống còn 90.229.769 đồng tương ứng 28.037.310.473 đồng.

+ Chi phí tài chính giảm từ 42.177.254.155 đồng xuống còn 16.583.641.307 đồng tương ứng 25.593.612.848 đồng.

+ Lợi nhuận khác giảm từ 7.251.034.181 đồng xuống còn 3.073.534 đồng tương ứng 7.247.960.647 đồng.

+ Từ các yếu tố trên đã làm cho lợi nhuận sau thuế của quý 4/2015 giảm so với quý 4/2014 là (12%)

6. Thông tin so sánh(những thay đổi thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Căn cứ thông tin số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành, hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh Nghiệp, có hiệu lực áp dụng sáu 45 ngày kể từ ngày ký và áp dụng cho năm tài chính bắt đầu hoặc sau ngày 01/01/2015.

- Căn cứ quy định tại mục 31, Chuẩn mực kế toán số 21- Trình bày báo cáo tài chính : " Khi thay đổi cách trình bày hoặc cách phân loại các khoản mục trong báo cáo tài chính, thì phải phân loại lại các số liệu so sánh nhằm đảm bảo khả năng so sánh với kỳ hiện tại, và trình bày tính chất, số liệu và lý do việc phân loại".

Công ty đã trình bày lại số dư đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán, chi tiết như sau:

Khóan mục trên bảng cân đối kế toán	Mã số	Số liệu tại ngày 31/12/2014 đã kiểm toán		Số liệu tại ngày 31/12/2014 trình bày lại	
		Số tiền	Thay đổi	Mã số trình bày lại	Số tiền
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	862.870.504.654	23.393.281.049	130	886.263.785.703
Phải thu ngắn hạn khác	135	505.485.754.274	23.393.281.049	136	528.879.035.323
Tài sản ngắn hạn khác	150	27.019.153.615	(23.393.281.049)	150	3.625.872.566
Tài sản ngắn hạn khác	155	23.393.281.049	(23.393.281.049)	155	-
Các khoản phải thu dài hạn	210	-	429.294.250	210	429.294.250
Phải thu dài hạn khác	216	-	429.294.250	216	429.294.250
Tài sản cố định	220	81.818.307.473	(50.067.239.619)	220	31.751.067.854
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	50.067.239.619	(50.067.239.619)		
Tài sản dở dang dài hạn			50.067.239.619	240	50.067.239.619
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			50.067.239.619	242	50.067.239.619
Tài sản dài hạn khác	260	13.754.714.522	(429.294.250)	260	13.325.420.272
Tài sản dài hạn khác	268	429.294.250	(429.294.250)	268	-
Nợ ngắn hạn	310	519.433.572.502	(168.047.569.017)	310	351.386.003.485
Vay và nợ ngắn hạn	311	71.073.410.576	(71.073.410.576)		-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		-	71.073.410.576	320	71.073.410.576
Chi phí phải trả ngắn hạn	316	315.416.558.296	(168.047.569.017)	315	147.368.989.279
Nợ dài hạn	330	876.322.592.251	168.047.569.017	330	1.044.370.161.268
Chi phí phải trả dài hạn		-	168.047.569.017	333	168.047.569.017
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(302.854.339.965)	-	421	(302.854.339.965)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế tính đến kỳ trước	(331.511.203.965)	421a	(331.511.203.965)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	28.656.864.000	421b	28.656.864.000

Số liệu đầu năm trên bảng cân đối kế toán được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 chuyển sang ngày 01/01/2015 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch Vụ Tin Học Thành phố Hồ Chí Minh kiểm toán và trình bày lại.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015 được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2014 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch Vụ Tin Học Thành Phố Hồ Chí Minh kiểm toán.

7. Ảnh hưởng của việc ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản trên tổng số tiền nhận trước

Chênh lệch về doanh thu và lợi nhuận nếu ghi nhận theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê:

Chi tiêu	Năm 2015		Chênh lệch
	Ghi nhận một lần	Năm 2015 Phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê (kỳ phân bổ : 3 tháng/lần)	
Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh			
Doanh thu	15.518.461.296	256.594.970	15.261.866.326
Lợi nhuận gộp	10.019.854.507	90.205.390	9.929.649.117

Ảnh hưởng của việc ghi nhận doanh thu cho thuê đất và nhà xưởng một lần trong kỳ đối với rủi ro trong việc suy giảm doanh thu, lợi nhuận của các kỳ trong tương lai (từ 01/01/2016 đến 10/07/2057):

+ Doanh thu các kỳ trong tương lai suy giảm: (15.261.866.326)

+ Lợi nhuận gộp các kỳ trong tương lai suy giảm: (9.929.649.117)

Theo đánh giá của công ty thì công ty không xảy ra khả năng suy giảm luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước đối với hợp đồng cho thuê miếng đất tại lô 17-2 tại Khu Công Nghiệp Quế Võ tỉnh Bắc Ninh. Vì công ty đã thu tiền được 100% số tiền thuê của hợp đồng cho thuê đất từ ngày 20/04/2015 đến 10/07/2057.

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

Người lập biểu

Nguyễn Trọng Hiếu

Q. Kế toán trưởng

Lê Nguyễn Hoàng Anh



Nguyễn Cẩm Phương

2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2015			01/01/2015				
	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Dư phòng	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Dư phòng	Giá trị hợp lý
Dầu tư góp vốn vào đơn vị khác								
- Đầu tư vào công ty con		26.000.000.000	-	26.000.000.000		5.428.520.000	-	5.428.520.000
+ Công ty TNHH MTV Saigontel (1)	100%	20.000.000.000	-	20.000.000.000	100%	4.428.520.000	-	4.428.520.000
+ Công ty Cổ phần Phần mềm và Dịch vụ Saigontel (1)	70%	6.000.000.000	-	6.000.000.000	70%	1.000.000.000	-	1.000.000.000
- Đầu tư vào đơn vị khác	Số lượng	742.014.645.776	(18.545.085.960)	1.005.069.559.816	Số lượng	726.929.895.776	(18.545.085.960)	989.984.809.816
Đầu tư chứng khoán dài hạn								
+ Công ty CP Khoáng sản Sài Gòn Quý Nhơn	6.270.000	220.000.000.000	-	501.600.000.000	6.270.000	220.000.000.000	-	501.600.000.000
+ Công ty CP Truyền thông Sắc Mầu Sài Gòn (2)	-	-	-	-	2.234.400	22.344.000.000	-	22.344.000.000
+ Công ty CP ĐPTT NF điện SG Bình Thuận (3)	4.725.000	94.500.000.000	-	94.500.000.000	4.725.000	75.600.000.000	-	75.600.000.000
+ Cty CP Dịch Vụ Bưu Chính Viễn Thông Sài Gòn (4)	16.003.665	277.788.144.445	-	277.788.144.445	16.003.665	254.986.394.445	-	254.986.394.445
+ Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam	6.141.000	75.610.726.331	(18.545.085.960)	84.422.390.371	6.141.000	75.610.726.331	(18.545.085.960)	84.422.390.371
+ Ủy thác đầu tư	1.399.750	27.356.750.000	-	27.356.750.000	1.399.750	27.356.750.000	-	27.356.750.000
+ Công ty CP Dệt May Viễn thông Sài Gòn VINA	640.000	6.400.000.000	-	6.400.000.000	640.000	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	2.881.200	28.812.000.000	-	28.812.000.000
+ Quỹ Đầu tư Chứng khoán Y tế Bà Rịa (5)	43,67	4.367.000.000	-	4.367.000.000	43,67	8.640.000.000	-	8.640.000.000
+ Trường ĐHDL Hùng Vương	230.000	2.300.000.000	-	2.300.000.000	230.000	2.300.000.000	-	2.300.000.000
+ Công ty CP Đầu tư Việt Số	375.000	4.880.025.000	-	4.880.025.000	375.000	4.880.025.000	-	4.880.025.000
Cộng		768.014.645.776	(18.545.085.960)	1.031.069.559.816		732.358.415.776	(18.545.085.960)	995.413.329.816

(1) Khoản đầu tư mới bằng tiền vào Công ty TNHH MTV Saigontel và Công ty CP Phần mềm và Dịch vụ Saigontel trong kỳ.

(2) Ngày 30/06/2015 Saigontel đã chuyển nhượng toàn bộ 2.234.400 cổ phần còn lại của Công ty CP Truyền Thông Sắc Mầu Sài Gòn cho ông Lê Nguyễn Hoàng Anh theo HĐ số 3006/15/HĐCN-SGC, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 40.219.200.000 đồng

(3) Ngày 30/03/2015 Saigontel đã chuyển nhượng toàn bộ 4.725.000 cổ phần còn lại của Công ty CP ĐT Phát Triển Nhà Máy Điện Sài Gòn-Bình Thuận cho Công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc theo HĐ số 3003/HĐCN-SBI, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 94.500.000.000 đồng

(3) Ngày 30/12/2015 Saigontel đã nhận chuyển nhượng 4.725.000 cổ phần của Công ty CP ĐT Phát Triển Nhà Máy Điện Sài Gòn-Bình Thuận từ Công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc theo HĐ số 3012/HĐCN-SBI, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 94.500.000.000 đồng

(4) Ngày 30/03/2015 Saigontel đã chuyển nhượng 1.250.000 cổ phần của Công ty cổ phần của Công ty cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn cho Công ty CP Cơ Điện Tử Và Tin Học Cholimex theo HĐ số 3003/15/HĐCN-SPT, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 31.250.000.000 đồng

(4) Ngày 30/12/2015 Saigontel đã nhận chuyển nhượng 1.250.000 cổ phần của Công ty cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn cho Công ty CP Cơ Điện Tử Và Tin Học Cholimex theo HĐ số 3012/15/HĐCN-SPT, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 31.250.000.000 đồng

(4) Ngày 30/09/2015 Saigontel đã chuyển nhượng 4.000.000 cổ phần của Công ty cổ phần của Công ty cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn cho Công ty CP TN Global theo HĐ số 3009/15/HĐCN-SPT, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 75.200.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỆN THÔNG SÀI GÒN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(4) Ngày 31/12/2015 Saigontel đã nhâu chuyển nhượng 4.000.000 cổ phần của Công ty cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn từ Công ty CP TN Global theo HĐ số 311215/HĐCN-SPT, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 75.200.000.000 đồng.

(5) Khoản giảm vốn theo thông báo số 17/2015/VC-VCA/M ngày 06/02/2015

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Nợ xấu	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	35.246.206.737	9.842.624.691	35.246.206.737	9.842.624.691
+ Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC	31.690.000.000	9.507.000.000	31.690.000.000	9.507.000.000
+ Các công nợ phải thu từ hoạt động thương mại	3.556.206.737	335.624.691	3.556.206.737	335.624.691
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn		9.842.624.691		9.842.624.691
+ Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC		9.507.000.000		9.507.000.000
+ Các công nợ phải thu từ hoạt động thương mại		335.624.691		335.624.691

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi

+ Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC

+ Các công nợ phải thu từ hoạt động thương mại

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

+ Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC

+ Các công nợ phải thu từ hoạt động thương mại

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. 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	38.708.595.128	3.322.318.104	4.040.859.902	2.375.371.643	48.447.144.777
Mua trong kỳ	810.809.091	1.365.195.520	1.737.600.000	-	3.913.604.611
ĐT XDCB h.thành	-	-	-	29.565.667.359	29.565.667.359
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(390.408.286)	-	(390.408.286)
Số dư cuối kỳ	39.519.404.219	4.687.513.624	5.388.051.616	31.941.039.002	81.536.008.461
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	11.396.730.749	2.492.396.068	2.545.827.170	261.122.939	16.696.076.923
Khấu hao trong kỳ	1.699.424.801	373.051.052	784.849.101	1.755.965.007	4.613.289.960
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(390.408.286)	-	(390.408.286)
Số dư cuối kỳ	13.096.155.550	2.865.447.120	2.940.267.985	2.017.087.946	20.918.958.597
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	27.311.864.379	829.922.036	1.495.032.732	2.114.248.704	31.751.067.854
Số dư cuối kỳ	26.423.248.669	1.822.066.504	2.447.783.631	29.923.951.056	60.617.049.864

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. 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 01/01/2014	740.019.140.000	(3.100.000)	(331.511.203.965)	408.504.836.036
Lợi nhuận	-	-	28.656.864.000	28.656.864.000
Số dư tại ngày 31/12/2014	740.019.140.000	(3.100.000)	(302.854.339.965)	437.161.700.036
Số dư tại ngày 01/01/2015	740.019.140.000	(3.100.000)	(302.854.339.965)	437.161.700.035
Lợi nhuận	-	-	40.658.931.143	40.658.931.143
Số dư tại ngày 31/12/2015	740.019.140.000	(3.100.000)	(262.195.408.822)	477.820.631.178

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG SÀI GÒN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

4. 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.

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty có quy mô trên toàn quốc nên trình bày báo cáo bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh, còn báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.

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

Chỉ tiêu	Hoạt động thương mại - dịch vụ và hoạt động khác	Hoạt động cho thuê văn phòng	Hoạt động cho thuê và bán nhà xưởng	Hoạt động cho thuê lại đất	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	287.043.265.640	10.010.459.074	21.941.224.821	49.573.997.593	368.568.947.128
2. Giá vốn	254.510.709.697	7.178.765.499	13.665.130.799	15.772.373.861	291.126.979.856
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	32.532.555.943	2.831.693.575	8.276.094.022	33.801.623.732	77.441.967.272
5. Tài sản bộ phận	12.188.047.121	17.475.075.712	114.436.329.396	193.228.598.510	337.328.050.739
6. Tài sản không phân bổ					2.013.303.340.191
Tổng tài sản					2.350.631.390.930
7. Nợ phải trả bộ phận					-
8. Nợ phải trả không phân bổ					1.872.810.759.752
Tổng nợ phải trả					1.872.810.759.752

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

Chỉ tiêu	Bắc Ninh	Tp.HCM	Tổng cộng
1. Doanh thu thuần	77.678.158.471	290.890.788.657	368.568.947.128
2. Giá vốn	34.417.547.879	256.709.431.977	291.126.979.856
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	43.260.610.592	34.181.356.680	77.441.967.272
4. Tài sản bộ phận	661.042.063.703	1.689.589.327.227	2.350.631.390.930
5. Tài sản không phân bổ	-	-	-
Tổng Tài sản	661.042.063.703	1.689.589.327.227	2.350.631.390.930
6. Nợ phải trả bộ phận	367.026.512.178	1.505.784.247.574	1.872.810.759.752
7. Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-
Tổng Nợ phải trả	367.026.512.178	1.505.784.247.574	1.872.810.759.752

1870
1871
1872
1873
1874
1875
1876
1877
1878
1879
1880
1881
1882
1883
1884
1885
1886
1887
1888
1889
1890
1891
1892
1893
1894
1895
1896
1897
1898
1899
1900

1901
1902
1903
1904
1905
1906
1907
1908
1909
1910
1911
1912
1913
1914
1915
1916
1917
1918
1919
1920
1921
1922
1923
1924
1925
1926
1927
1928
1929
1930
1931
1932
1933
1934
1935
1936
1937
1938
1939
1940
1941
1942
1943
1944
1945
1946
1947
1948
1949
1950
1951
1952
1953
1954
1955
1956
1957
1958
1959
1960
1961
1962
1963
1964
1965
1966
1967
1968
1969
1970
1971
1972
1973
1974
1975
1976
1977
1978
1979
1980
1981
1982
1983
1984
1985
1986
1987
1988
1989
1990
1991
1992
1993
1994
1995
1996
1997
1998
1999
2000

2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
2033
2034
2035
2036
2037
2038
2039
2040
2041
2042
2043
2044
2045
2046
2047
2048
2049
2050

