

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	06 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	09- 10
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	11 - 35
PHỤ LỤC 1: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	36 - 37
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	38
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	39
PHỤ LỤC 2: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY TNHH ĐT VÀ PT CÔNG NGHỆ THÔNG MINH (STID)	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	40 - 41
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	42
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	43
PHỤ LỤC 3: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP (ITE)	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	44 - 45
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	46
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	47

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Viễn thông VTC trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Khái quát chung về Công ty

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

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc điều hành Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Lê Xuân Tiến	Chủ tịch
Ông Lê Văn Giảng	Thành viên
Ông Hồ Lê Nhật Hoan	Thành viên
Ông Võ Hùng Tiến	Thành viên
Bà Lê Thị Thanh	Thành viên (bỏ nhiệm ngày 24/04/2015)

Ban kiểm soát

Ông Nguyễn Thiện Lợi	Trưởng ban
Ông Nguyễn Văn Xuân	Thành viên
Ông Nguyễn Minh Vũ	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Lê Xuân Tiến	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Tổng Giám đốc (bỏ nhiệm ngày 01/01/2015)

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Trong việc lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải trình trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC



Lê Xuân Tiến

Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 03 năm 2016

Số: 16010 TC-VAE-HCM

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 03 năm 2016

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Viễn thông VTC

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Viễn thông VTC (gọi tắt là 'Công ty') được lập ngày 15 tháng 02 năm 2016 từ trang 06 đến trang 35 bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám Đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất, chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Viễn thông VTC tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã trình bày tại Thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 202"), hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 không so sánh được với số liệu tương ứng của năm 2014 do ảnh hưởng của việc áp dụng các thông tư này trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.



Phạm Đức Minh

Phó Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0971-2013-034-1

Thay mặt và đại diện cho,

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM
CHI NHÁNH TẠI THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Đặng Thị Thu Huyền

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1410-2013-034-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		88.385.554.825	98.257.336.081
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	9.578.298.736	5.037.059.226
1 Tiền	111		3.681.561.486	5.037.059.226
2 Các khoản tương đương tiền	112		5.896.737.250	-
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	210.000.000	6.152.528.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		61.544.558.814	75.420.402.040
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		50.241.146.064	66.518.626.733
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.174.387.165	385.081.500
3 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		470.276.881	388.214.130
4 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		280.600.000	-
5 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.	8.160.092.529	8.708.892.237
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(781.943.825)	(580.412.560)
IV Hàng tồn kho	140		16.182.333.233	11.186.558.677
1 Hàng tồn kho	141	V.4.	16.182.333.233	11.415.053.228
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(228.494.551)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		870.364.042	460.788.138
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8.a	582.151.207	460.788.138
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		288.212.835	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		40.190.213.865	38.371.545.428
I Các khoản phải thu dài hạn	210		376.708.000	392.220.971
1 Phải thu dài hạn khác	216		376.708.000	392.220.971
II Tài sản cố định	220		27.557.214.669	26.769.963.122
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.5.	27.456.245.927	26.721.838.126
- Nguyên giá	222		60.661.348.298	60.445.136.878
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(33.205.102.371)	(33.723.298.752)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.6.	100.968.742	48.124.996
- Nguyên giá	228		321.393.864	347.598.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(220.425.122)	(299.473.868)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		700.000.000	700.000.000
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7.	700.000.000	700.000.000
V Đầu tư tài chính dài hạn	250		6.617.055.055	6.070.579.895
1 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VII.2.3	6.617.055.055	6.070.579.895
VI Tài sản dài hạn khác	260		4.939.236.141	4.438.781.440
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.b	4.800.373.542	3.721.648.292
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		138.862.599	152.977.622
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	564.155.526
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		128.575.768.690	136.628.881.509

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 35 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015	01/01/2015
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		49.772.349.662	65.857.711.217
I Nợ ngắn hạn	310		47.753.649.662	65.857.711.217
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		26.788.406.152	37.896.610.125
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		84.282.000	-
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10.	1.733.754.294	3.325.732.117
4 Phải trả người lao động	314		5.463.997.268	3.770.316.981
5 Chi phí phải trả	315	V.11.	646.779.273	330.969.454
6 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HỖXD	317		173.639.786	286.056.736
7 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		162.700.000	189.920.000
8 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12.a	2.517.895.120	5.606.209.871
9 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9.a	9.288.669.223	13.550.163.935
10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		893.526.546	901.731.998
II Nợ dài hạn	330		2.018.700.000	-
1 Phải trả dài hạn khác	337	V.12.b	130.000.000	-
2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.9.b	1.888.700.000	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		78.803.419.028	70.771.170.292
I Vốn chủ sở hữu	410	V.13.	78.803.419.028	70.771.170.292
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		45.346.960.000	45.346.960.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		200.264.000	200.264.000
3 Vốn khác của chủ sở hữu	414		5.338.982.557	5.338.982.557
4 Cổ phiếu quỹ	415		(55.530.000)	(55.530.000)
5 Quỹ đầu tư phát triển	418		7.066.251.683	6.752.409.955
6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		905.092.380	1.373.369.866
7 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		915.814.070	(6.279.855.042)
LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(7.639.095.114)	(8.395.869.149)
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.554.909.184	2.116.014.107
8 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		19.085.584.338	18.094.568.956
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		128.575.768.690	136.628.881.509

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 02 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 35 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này)

Mẫu số B 02 - DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	108.672.833.225	108.948.094.325
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	317.101.874
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		108.672.833.225	108.630.992.451
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	76.100.599.697	82.327.741.412
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		32.572.233.528	26.303.251.039
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	1.638.378.229	213.626.361
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	1.313.312.038	689.956.043
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1.150.675.348	636.229.374
8 Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		546.475.160	613.340.405
9 Chi phí bán hàng	25	VI.5.	12.207.958.486	10.221.129.816
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6.	9.801.015.708	9.211.919.528
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		11.434.800.685	7.007.212.418
12 Thu nhập khác	31		21.233.695	2.356.149.968
13 Chi phí khác	32		237.479.616	1.047.605.255
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(216.245.921)	1.308.544.713
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		11.218.554.764	8.315.757.131
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.571.597.830	1.575.329.411
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		14.115.023	36.988.173
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		9.632.841.911	6.703.439.547
19 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		7.682.592.641	4.551.122.468
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1.950.249.270	2.152.317.079
21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8.	1.627	1.005

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 02 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang



Lê Xuân Tiến

Mẫu số B 03 - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. <i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01	11.218.554.764	8.315.757.131
2. <i>Điều chỉnh cho các khoản</i>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.690.144.989	2.846.968.341
- Các khoản dự phòng	03	(26.963.286)	614.108.537
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(1.807.302)	(46.266.848)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.170.673.499)	(2.425.487.527)
- Chi phí lãi vay	06	1.150.675.348	636.229.374
3. <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	12.859.931.014	9.941.309.008
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	14.350.953.110	(49.405.626.666)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(3.847.913.447)	909.728.588
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(13.375.715.253)	31.050.595.271
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.201.335.592)	433.367.563
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(740.337.986)	(635.589.374)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.441.635.386)	(604.957.162)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1.046.139.096	846.458.789
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.095.691.582)	122.380.348
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4.554.393.974	(7.342.333.635)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3.364.747.636)	(4.042.396.481)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	20.309.091	2.327.834.545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(490.600.000)	(700.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	6.152.528.000	(6.092.528.000)
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	373.634.849	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	386.108.642	162.602.792
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.077.232.946	(8.344.487.144)

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 35 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 03 - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	17.113.802.407	16.383.012.753
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(19.205.997.119)	(3.165.256.059)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	(580.000.000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.000.000.000)	(2.500.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.092.194.712)	10.137.756.694
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	4.539.432.208	(5.549.064.085)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.037.059.226	10.539.856.463
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.807.302	46.266.848
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	9.578.298.736	5.037.059.226

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 02 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc tập đoàn

Danh sách các Công ty con:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Tỷ lệ phần sở hữu</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Địa chỉ</u>
Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Công nghệ thông minh (STID)	60%	60%	Lô 1-3b-4-a, Đường N6, Khu công nghệ cao, Phường Tân Phú, Quận 9, Tp. Hồ Chí Minh

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

Danh sách các Công ty liên kết:

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

Như đã trình bày tại Thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 202"), hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 202 thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 "Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con". Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được phân loại lại, trình bày lại để phù hợp hơn với việc so sánh số liệu của kỳ này.

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

Áp dụng hướng dẫn kế toán mới

Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Các Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư số 202 thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất theo chuẩn mực kế toán số 25 "Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con". Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 và Thông tư số 202 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con

Đầu tư vào công ty liên kết

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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

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

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

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

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

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

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

Tại thời điểm ngày 31/12/2015, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy vi tính.

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

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

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

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

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

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

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

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất khu công nghệ cao từ năm 2015 đến năm 2044 và các khoản chi phí trả trước khác.

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

11. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

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

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

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

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

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

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

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

Các khoản doanh thu chưa thực hiện tại ngày 31/12/2015 gồm: doanh thu cho thuê thiết bị máy hàn quang IFS-10 và 100% doanh thu dịch vụ cho thuê phần cứng và phần mềm HTTĐV-PABX viễn thông Thanh Hóa.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

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

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

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

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng.

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

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

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

17. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

20. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

Thuế khác

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

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền mặt	659.041.281	199.033.793
Tiền gửi ngân hàng	3.022.520.205	4.838.025.433
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng)	5.896.737.250	-
Cộng	9.578.298.736	5.037.059.226

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	210.000.000	210.000.000	6.152.528.000	6.152.528.000
Cộng	210.000.000	210.000.000	6.152.528.000	6.152.528.000

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

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

3. Phải thu ngắn hạn khác	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Phải thu cán bộ công nhân viên	-	7.377.891
Phải thu khác	522.134.448	246.995.091
Tạm ứng (*)	6.223.244.974	8.173.554.405
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	1.414.713.107	280.964.850
Cộng	8.160.092.529	8.708.892.237

(*) Trong đó, số dư tạm ứng của Công ty CP viễn thông VTC tại ngày 31/12/2015 là 6.099.244.974 VND, thể hiện các khoản tạm ứng cho cán bộ, nhân viên trong Công ty, chủ yếu phục vụ cho việc triển khai xúc tiến các công trình. Đến thời điểm kiểm toán, các khoản tạm ứng này vẫn chưa có chứng từ hoàn ứng.

4. Hàng tồn kho

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.559.249.124	-	3.028.088.583	(228.494.551)
Công cụ, dụng cụ	-	-	68.661.868	-
Chi phí SXKD dở dang	9.828.264.247	-	949.899.889	-
Thành phẩm	91.781.793	-	4.303.921.840	-
Hàng hoá	3.602.246.410	-	2.724.300.421	-
Hàng gửi đi bán	100.791.659	-	340.180.627	-
Cộng	16.182.333.233	-	11.415.053.228	(228.494.551)

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTCSố 750 (lầu 3), Điện Biên Phủ, Phường 11, Quận 10, Tp. HCM
Tel: 08. 3833 1106 Fax: 08. 3830 0253**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND Cộng
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2015	23.833.792.553	30.243.808.955	5.336.455.145	928.527.652	102.552.573	60.445.136.878
Mua trong kỳ	-	974.074.000	2.292.200.000	35.473.636	-	3.301.747.636
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.571.559.500)	-	(37.383.350)	(67.552.573)	(2.676.495.423)
Thanh lý công ty con - ITE	-	114.548.896	-	(40.572.000)	-	73.976.896
Giảm khác (*)	-	(436.330.249)	-	(46.687.440)	-	(483.017.689)
Số dư ngày 31/12/2015	23.833.792.553	28.324.542.102	7.628.655.145	839.358.498	35.000.000	60.661.348.298
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2015	3.844.124.849	25.642.540.626	3.210.137.199	923.943.505	102.552.573	33.723.298.752
Khấu hao trong kỳ	1.082.304.882	1.234.815.476	357.765.613	5.102.764	-	2.679.988.735
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.569.659.504)	-	(37.383.350)	(67.552.573)	(2.674.595.427)
Thanh lý công ty con ITE	-	-	-	(40.572.000)	-	(40.572.000)
Giảm khác (*)	-	(436.330.249)	-	(46.687.440)	-	(483.017.689)
Số dư ngày 31/12/2015	4.926.429.731	23.871.366.349	3.567.902.812	804.403.479	35.000.000	33.205.102.371
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2015	19.989.667.704	4.601.268.329	2.126.317.946	4.584.147	-	26.721.838.126
Tại ngày 31/12/2015	18.907.362.822	4.453.175.753	4.060.752.333	34.955.019	-	27.456.245.927

(*): Giá trị giảm khác trong kỳ là các tài sản cố định có nguyên giá nhỏ hơn 30 triệu đồng, được phân loại lại theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính về "Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định", trong đó:

Nguyên giá của TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 19.330.669.127 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2015	347.598.864	347.598.864
Mua trong năm	63.000.000	63.000.000
Thanh lý, nhượng bán	(89.205.000)	(89.205.000)
Số dư ngày 31/12/2015	321.393.864	321.393.864
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2015	299.473.868	299.473.868
Khấu hao trong kỳ	10.156.254	10.156.254
Thanh lý, nhượng bán	(89.205.000)	(89.205.000)
Số dư ngày 31/12/2015	220.425.122	220.425.122
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2015	48.124.996	48.124.996
Tại ngày 31/12/2015	100.968.742	100.968.742
7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng trên lô đất 5.000 m2 tại khu công nghệ cao	700.000.000	700.000.000
Cộng	700.000.000	700.000.000
8. Chi phí trả trước	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Ngắn hạn	582.151.207	460.788.138
Công cụ dụng cụ, phí bảo hiểm	582.151.207	460.788.138
b. Dài hạn	4.800.373.542	3.721.648.292
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ 2016 tới 2044 của VTC	1.494.333.731	1.545.862.483
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ 2016 tới 2044 của STID	2.029.653.218	2.080.101.362
Giá trị lợi thế kinh doanh theo thẩm định	-	31.508.508
Chi phí ISO	27.681.248	31.916.666
Chi phí thi công xây dựng Văn phòng đại diện ở Hà Nội	136.765.070	-
Công cụ, dụng cụ	1.111.940.275	-
Chi phí khác	-	32.259.273
Cộng	5.382.524.749	4.182.436.430

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

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

Tel: 08. 3833 1106 Fax: 08. 3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***9. Vay và nợ thuê tài chính**

	01/01/2015		Trong năm		31/12/2015	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	13.550.163.935	13.550.163.935	14.944.502.407	19.205.997.119	9.288.669.223	9.288.669.223
Vay ngân hàng	6.182.163.935	6.182.163.935	6.722.239.836	10.065.734.548	2.838.669.223	2.838.669.223
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Chợ Lớn (1)	-	-	2.055.163.475	667.891.511	1.387.271.964	1.387.271.964
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở giao dịch 2 (2)	-	-	2.958.576.361	1.507.179.102	1.451.397.259	1.451.397.259
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN TP. HCM	1.553.078.725	1.553.078.725	-	1.553.078.725	-	-
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	4.629.085.210	4.629.085.210	1.708.500.000	6.337.585.210	-	-
Vay cá nhân (3)	7.368.000.000	7.368.000.000	8.222.262.571	9.140.262.571	6.450.000.000	6.450.000.000
b. Vay dài hạn	-	-	1.888.700.000	-	1.888.700.000	1.888.700.000
Vay ngân hàng	-	-	1.888.700.000	-	1.888.700.000	1.888.700.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở giao dịch 2 (4)	-	-	1.888.700.000	-	1.888.700.000	1.888.700.000
Tổng cộng	13.550.163.935	13.550.163.935	16.833.202.407	19.205.997.119	11.177.369.223	11.177.369.223

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

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

Tel: 08. 3833 1106 Fax: 08. 3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo hợp đồng cấp tín dụng số 16926.15.103.2344761.TD ngày 26/08/2015, giá trị hạn mức tín dụng: 15.000.000.000 VND (thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 31/08/2016), thời hạn vay: tối đa 6 tháng/khế ước, lãi suất vay được xác định trong từng đề nghị giải ngân kèm kế ước nhận nợ, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, mở LC, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động kinh doanh; tài sản đảm bảo khoản vay: tài sản đảm bảo cho dư nợ, dư LC và bảo lãnh thanh toán là Quyền đòi nợ hình thành trong tương lai, tỷ lệ tài trợ/tài sản đảm bảo: 80%.

(3) Các khoản vay cá nhân với lãi suất từ 10-14%/năm, thời hạn vay 3 tháng, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động của Công ty.

(4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo hợp đồng cấp tín dụng số 31991.15.103.2344761.TD ngày 20/11/2015, số tiền vay: 1.888.700.000 VND, thời hạn vay: tối đa 60 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên, lãi suất vay được quy định tại văn bản nhận nợ, nợ gốc và lãi trả hàng tháng, mục đích vay để chi mua ô tô mới 100%; tài sản đảm bảo khoản vay: xe ô tô Toyota Land Cruiser Prado TXL biển số 51F-524.47.

- Giá trị tài sản bảo đảm: 2.222.000.000 VND căn cứ theo Hợp đồng thế chấp ô tô hình thành từ vốn vay số 31992.15.103.2344761.BĐ ngày 20/11/2015 và Biên bản định giá tài sản bảo đảm ngày 20/11/2015.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2015	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2015
Thuế GTGT đầu ra	1.880.981.782	3.845.163.454	4.563.358.823	1.162.786.413
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	359.906.378	359.906.378	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	80.845.485	80.845.485	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.330.006.186	1.654.604.547	2.441.635.386	542.975.347
Thuế thu nhập cá nhân	48.471.215	448.969.073	479.477.844	17.962.444
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	10.030.090	374.410.709	374.410.709	10.030.090
Thuế phải nộp của Công ty ITE	56.242.844	-	-	-
Cộng	3.325.732.117	6.763.899.646	8.299.634.625	1.733.754.294

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 định chính thức của cơ quan thuế.

11. Chi phí phải trả

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Dự án LD 290 Vinaphone (Site survey + BSC + BTS)	208.704.900	208.704.900
Chi phí khác	69.168.000	122.264.554
Chi phí lãi vay phải trả	368.906.373	-
Cộng	646.779.273	330.969.454

12. Phải trả khác

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	649.047.124	536.612.372
Bảo hiểm xã hội	199.959.918	75.810.046
Bảo hiểm y tế	35.907.897	61.683.301
Bảo hiểm thất nghiệp	15.935.291	33.888.157
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.617.044.890	4.898.215.995
Cộng	2.517.895.120	5.606.209.871
b. Dài hạn		
Nhận ký cược, ký quỹ	130.000.000	-
Cộng	130.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT THÔNG VTC

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

Tel: 08. 3833 1106

Fax: 08. 3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***13. Vốn chủ sở hữu****13.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ của Công ty	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	2	3	4	4	5
Số dư tại ngày 01/01/2014	45.346.960.000	200.264.000	2.953.906.240	(55.530.000)	8.340.572.266	(8.395.869.149)	48.390.303.357
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	2.385.076.317	-	-	-	2.385.076.317
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	4.551.122.468	4.551.122.468
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	2.177.990.380	-	2.177.990.380
- Tăng khác	-	-	-	-	-	72.700.316	72.700.316
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(2.507.808.677)	(2.507.808.677)
- Giảm khác	-	-	-	-	(2.392.782.825)	-	(2.392.782.825)
Số dư tại ngày 31/12/2014	45.346.960.000	200.264.000	5.338.982.557	(55.530.000)	8.125.779.821	(6.279.855.042)	52.676.601.336
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	7.682.592.641	7.682.592.641
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	313.841.728	-	313.841.728
- Tăng khác	-	-	-	-	-	469.759.928	469.759.928
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	(468.277.486)	(956.683.457)	(1.424.960.943)
Số dư tại ngày 31/12/2015	45.346.960.000	200.264.000	5.338.982.557	(55.530.000)	7.971.344.063	915.814.070	59.717.834.690
Lợi ích cổ đông không kiểm soát							19.085.584.338
Vốn chủ sở hữu tại ngày 31/12/2015							78.803.419.028

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

13.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Vốn góp của nhà nước	21.163.160.000	21.163.160.000
Vốn góp của các cổ đông	24.183.800.000	24.183.800.000
Cộng	45.346.960.000	45.346.960.000

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

	Năm 2015	Năm 2014
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	45.346.960.000	45.346.960.000
Vốn góp đầu năm	45.346.960.000	45.346.960.000
Vốn góp cuối năm	45.346.960.000	45.346.960.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

13.4. Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Chưa công bố

13.5. Cổ phiếu

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.534.696	4.534.696
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.534.696	4.534.696
- Cổ phiếu phổ thông	4.534.696	4.534.696
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	5.553	5.553
- Cổ phiếu phổ thông	5.553	5.553
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.529.143	4.529.143
- Cổ phiếu phổ thông	4.529.143	4.529.143
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

13.6. Các quỹ của Công ty

	31/12/2015	01/01/2015
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	7.066.251.683	6.752.409.955
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	905.092.380	1.373.369.866
Cộng	7.971.344.063	8.125.779.821

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

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

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

14. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Ngoại tệ các loại		
Tiền mặt (USD)	105,00	105,00
Tiền gửi ngân hàng (USD)	1.471,41	1.892,37
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Doanh thu bán hàng hoá	9.292.343.291	30.019.975.454
Doanh thu bán thành phẩm	61.890.887.500	63.307.399.750
Doanh thu cung cấp dịch vụ	36.098.586.641	14.930.917.907
Doanh thu hoạt động khác	1.391.015.793	689.801.214
Cộng	108.672.833.225	108.948.094.325
2. Giá vốn hàng bán	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Giá vốn hàng hóa	6.617.265.019	25.016.786.434
Giá vốn thành phẩm	44.691.125.807	46.174.260.300
Giá vốn cung cấp dịch vụ	23.768.617.641	10.703.544.097
Giá vốn khác	1.023.591.230	433.150.581
Cộng	76.100.599.697	82.327.741.412
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	176.108.642	162.602.792
Lãi thoái vốn công ty con ITE	1.219.680.602	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	210.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	32.588.985	51.023.569
Cộng	1.638.378.229	213.626.361
4. Chi phí tài chính	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lãi tiền vay	1.150.675.348	636.229.374
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.637.068	12.021.702
Chi phí tài chính khác	160.999.622	41.704.967
Cộng	1.313.312.038	689.956.043

Mẫu số B 09 - DN/HN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

5. Chi phí bán hàng

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí nhân viên	4.704.442.493	3.799.531.690
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	174.940.775	98.034.101
Chi phí khấu hao TSCĐ	45.454.548	5.495.921
Chi phí bảo hành	108.563.737	-
Chi phí tiếp thị, hoa hồng	534.639.381	450.775.526
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.078.427.018	4.416.804.379
Chi phí bằng tiền khác	1.561.490.534	1.450.488.199
Cộng	12.207.958.486	10.221.129.816

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí nhân viên	5.757.540.675	5.019.995.132
Chi phí đồ dùng văn phòng	142.239.853	92.248.850
Chi phí khấu hao TSCĐ	148.422.490	93.754.278
Thuế, phí và lệ phí	251.608.617	242.608.333
Chi phí dự phòng	201.531.265	467.782.006
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.977.283.547	1.931.501.109
Chi phí bằng tiền khác	1.122.037.912	1.317.121.858
Cộng	9.801.015.708	9.211.919.528

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

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	52.164.558.386	32.562.680.880
Chi phí nhân công	27.014.429.733	20.703.728.454
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.395.000.753	2.897.780.269
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.470.702.659	9.998.760.336
Chi phí khác bằng tiền	8.162.659.471	9.683.615.724
Cộng	101.207.351.002	75.846.565.663

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7.682.592.641	4.551.122.468
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1.807.302)	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	7.680.785.339	4.551.122.468
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi	313.841.729	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.529.143	4.529.143
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.627	1.005

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

9. Công cụ tài chính

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục, vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại thuyết minh số V.9, trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), và phần vốn thuộc chủ sở hữu của các cổ đông Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

Công nợ tài chính

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Các khoản vay	11.177.369.223	13.550.163.935
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(9.578.298.736)	(5.037.059.226)
Nợ Thuần	1.599.070.487	8.513.104.709
Vốn Chủ sở hữu	59.717.834.690	52.676.601.336
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	2,68%	16,16%

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số IV.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ 31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.578.298.736	5.037.059.226
Phải thu khách hàng và phải thu khác	53.024.978.500	67.834.399.666
Các khoản đầu tư	210.000.000	6.152.528.000

Cộng

62.813.277.236 79.023.986.892

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
--	-------------------	-------------------

Công nợ tài chính

Các khoản vay	11.177.369.223	13.550.163.935
Phải trả người bán và phải trả khác	29.609.941.058	43.788.876.732
Chi phí phải trả	646.779.273	330.969.454

Cộng

41.434.089.554 57.670.010.121

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng cho giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

31/12/2015	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	29.479.941.058	130.000.000	29.609.941.058
Chi phí phải trả	646.779.273	-	646.779.273
Các khoản vay	9.288.669.223	1.888.700.000	11.177.369.223
Cộng	39.415.389.554	2.018.700.000	41.434.089.554

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

01/01/2015	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	43.578.976.732	209.900.000	43.788.876.732
Chi phí phải trả	330.969.454	-	330.969.454
Các khoản vay	13.550.163.935	-	13.550.163.935
Cộng	57.460.110.121	209.900.000	57.670.010.121

Công ty đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

31/12/2015	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.578.298.736	-	9.578.298.736
Phải thu khách hàng và phải thu khác	52.648.270.500	376.708.000	53.024.978.500
Các khoản đầu tư	210.000.000	-	210.000.000
Cộng	62.436.569.236	376.708.000	62.813.277.236

01/01/2015	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.037.059.226	-	5.037.059.226
Phải thu khách hàng và phải thu khác	67.442.178.695	392.220.971	67.834.399.666
Các khoản đầu tư	6.152.528.000	-	6.152.528.000
Cộng	78.631.765.921	392.220.971	79.023.986.892

VII. Những thông tin khác

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

2. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan

Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Công nghệ thông minh
Công ty CP DV Công nghệ Sao Bắc Đẩu

Mối quan hệ

Công ty con
Công ty liên kết

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

2.1 Giao dịch với các bên liên quan

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Công ty con		
Nhận cung cấp dịch vụ	12.102.090	13.607.880
Chi phí lãi vay	89.849.999	17.640.000
Lợi nhuận được chia	1.500.000.000	1.500.000.000

2.2 Số dư với các bên liên quan

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Công ty con		
Khoản phải trả	397.820.992	544.436.964
Phải trả khác	70.555.689	31.866.420
Vay ngắn hạn	2.000.000.000	700.000.000

2.3 Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh

Giá trị khoản đầu tư vào công ty liên kết - Công ty CP DV Công nghệ Sao Bắc Đẩu tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015 như sau:

Giá gốc khoản đầu tư	
Ngày 01/01/2015	6.000.000.000
Tăng giá trị khoản đầu tư	-
Giảm giá trị khoản đầu tư	-
Ngày 31/12/2015	6.000.000.000
Các khoản điều chỉnh giá trị đầu tư khi hợp nhất	
Ngày 01/01/2015	70.579.895
Phần lãi lỗ từ Công ty liên kết (*)	589.944.533
Tăng do điều chỉnh các năm trước	225.808.258
Trích lập các quỹ	(59.277.631)
Lợi nhuận được chia trong kỳ	(210.000.000)
Ngày 31/12/2015	617.055.055
Giá trị còn lại của khoản đầu tư	
Ngày 01/01/2015	6.070.579.895
Ngày 31/12/2015	6.617.055.055

(*) Phần lãi lỗ từ Công ty liên kết trong năm 2015 là số liệu lấy từ báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chưa được kiểm toán của Công ty CP DV Công nghệ Sao Bắc Đẩu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

3. Thông tin so sánh

Như trình bày tại Thuyết minh số 01, mục III, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 không so sánh được với số liệu tương ứng của năm 2014 do ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Một số số liệu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này, cụ thể như sau:

	Số đã báo cáo	Số phân loại lại	Số sau phân loại lại
	VND	VND	VND
Các khoản phải thu khác	254.372.982	8.454.519.255	8.708.892.237
Hàng tồn kho	11.979.208.754	(564.155.526)	11.415.053.228
Tài sản ngắn hạn khác	8.616.876.505	(8.616.876.505)	-
Phải thu dài hạn khác	-	392.220.971	392.220.971
Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế	-	564.155.526	564.155.526
Tài sản dài hạn khác	229.863.721	(229.863.721)	-
Quỹ đầu tư phát triển	4.173.203.928	2.579.206.027	6.752.409.955
Quỹ dự phòng tài chính	2.579.206.027	(2.579.206.027)	-

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 02 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Kế toán trưởng

Nguyễn Thụy Kiều Giang



Lê Xuân Tiến

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	31/12/2015	01/01/2015
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100	63.068.880.577	59.847.123.191
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.916.837.003	1.189.866.845
1 Tiền	111	3.020.099.753	1.189.866.845
2 Các khoản tương đương tiền	112	2.896.737.250	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	210.000.000	6.152.528.000
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	210.000.000	6.152.528.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130	46.940.063.216	47.465.299.911
1 Phải thu của khách hàng	131	36.752.170.903	38.623.669.748
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	2.214.236.990	49.100.000
3 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134	470.276.881	388.214.130
4 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	280.600.000	-
5 Các khoản phải thu khác	136	7.339.169.707	8.404.316.033
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(116.391.265)	-
IV Hàng tồn kho	140	9.699.705.426	4.598.280.297
1 Hàng tồn kho	141	9.699.705.426	4.598.280.297
V Tài sản ngắn hạn khác	150	302.274.932	441.148.138
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	302.274.932	441.148.138
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200	32.617.552.112	31.215.186.393
I Các khoản phải thu dài hạn	210	21.300.000	194.863.721
1 Phải thu dài hạn khác	216	21.300.000	194.863.721
II Tài sản cố định	220	3.816.263.726	934.532.056
1 Tài sản cố định hữu hình	221	3.756.544.976	934.532.056
- Nguyên giá	222	13.128.976.322	10.441.103.361
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(9.372.431.346)	(9.506.571.305)
2 Tài sản cố định vô hình	227	59.718.750	-
- Nguyên giá	228	266.393.864	203.393.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(206.675.114)	(203.393.864)
III Bất động sản đầu tư	230	-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	700.000.000	700.000.000
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	700.000.000	700.000.000
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	25.200.000.000	27.702.978.823
1 Đầu tư vào công ty con	251	19.200.000.000	21.702.978.823
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	6.000.000.000	6.000.000.000
VI Tài sản dài hạn khác	260	2.879.988.386	1.682.811.793
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	2.743.039.076	1.545.862.483
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	136.949.310	136.949.310
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	95.686.432.689	91.062.309.584

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		31/12/2015	01/01/2015
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	46.005.009.769	43.140.733.925
I Nợ ngắn hạn	310	44.116.309.769	43.140.733.925
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	24.919.482.077	24.693.982.293
2 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	1.479.160.470	1.768.428.520
3 Phải trả người lao động	314	3.152.351.868	905.205.981
4 Chi phí phải trả	315	646.779.273	267.872.900
5 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317	173.639.786	286.056.736
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	162.700.000	189.920.000
7 Phải trả ngắn hạn khác	319	2.258.836.987	5.352.998.685
8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11.288.669.223	9.621.078.725
9 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	34.690.085	55.190.085
II Nợ dài hạn	330	1.888.700.000	-
1 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	1.888.700.000	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430)	400	49.681.422.920	47.921.575.659
I Vốn chủ sở hữu	410	49.681.422.920	47.921.575.659
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	45.346.960.000	45.346.960.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412	200.264.000	200.264.000
3 Cổ phiếu quỹ	415	(55.530.000)	(55.530.000)
4 Quỹ đầu tư phát triển	418	5.815.766.683	5.815.766.683
5 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	576.917.258	1.015.194.744
6 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(2.202.955.021)	(4.401.079.768)
LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(4.712.079.768)	(6.762.734.141)
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	2.509.124.747	2.361.654.373
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	95.686.432.689	91.062.309.584

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 01 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Kế toán trưởng



Nguyễn Thụy Kiều Giang



Lê Xuân Tiến

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	45.955.210.841	42.369.073.844
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	45.955.210.841	42.369.073.844
4 Giá vốn hàng bán	11	30.793.296.632	33.597.840.316
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	15.161.914.209	8.771.233.528
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.805.655.916	1.522.192.897
7 Chi phí tài chính	22	3.484.310.535	632.260.545
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	1.194.142.022	589.806.770
8 Chi phí bán hàng	25	5.436.481.215	3.860.976.263
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.438.058.940	4.692.580.486
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30	2.608.719.435	1.107.609.131
11 Thu nhập khác	31	10.606.555	2.142.671.896
12 Chi phí khác	32	110.201.243	888.626.654
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(99.594.688)	1.254.045.242
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	2.509.124.747	2.361.654.373
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	-	-
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	2.509.124.747	2.361.654.373

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 01 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Kế toán trưởng



Nguyễn Thụy Kiều Giang



Lê Xuân Tiến

Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		-	-
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.509.124.747	2.361.654.373
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	389.542.330	631.863.703
- Các khoản dự phòng	03	116.391.265	(82.168.020)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(853.391)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	313.938.949	(3.000.506.343)
- Chi phí lãi vay	06	1.194.142.022	589.806.770
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	4.522.285.922	500.650.483
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	863.009.151	(29.870.577.745)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(5.101.425.129)	195.228.732
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(1.410.821.026)	24.691.710.632
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.058.303.387)	80.634.331
- Tiền lãi vay đã trả	14	(765.835.650)	(589.806.770)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	177.773.956
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(458.777.486)	(27.304.889)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.409.867.605)	(4.841.691.270)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21	(3.271.274.000)	(181.818.182)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	9.545.455	2.120.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(490.600.000)	(6.092.528.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	6.152.528.000	-
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	375.447.000	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.804.047.419	1.521.556.528
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	4.579.693.874	(2.632.789.654)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	17.124.702.407	11.753.927.543
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(13.568.411.909)	(3.745.256.059)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	3.556.290.498	8.008.671.484
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	4.726.116.767	534.190.560
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.189.866.845	655.676.285
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	853.391	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	5.916.837.003	1.189.866.845

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 01 năm 2016

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Kế toán trưởng



Nguyễn Thụy Kiều Giang



Tổng Giám đốc

Lê Xuân Tiến

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	31/12/2015	01/01/2015
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100	27.747.949.444	40.055.242.018
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3.661.461.733	3.840.638.039
1 Tiền	111	661.461.733	3.840.638.039
2 Các khoản tương đương tiền	112	3.000.000.000	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130	17.020.003.207	29.271.114.567
1 Phải thu của khách hàng	131	13.886.796.153	28.439.393.949
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	960.150.175	335.981.500
3 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	2.000.000.000	700.000.000
4 Các khoản phải thu khác	136	838.609.439	376.151.678
5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(665.552.560)	(580.412.560)
IV Hàng tồn kho	140	6.482.627.807	6.943.489.412
1 Hàng tồn kho	141	6.482.627.807	7.171.983.963
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	194	-	(228.494.551)
V Tài sản ngắn hạn khác	150	583.856.697	-
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	279.876.275	-
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152	288.212.835	-
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15.767.587	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200	26.220.495.564	29.034.737.980
I Các khoản phải thu dài hạn	210	355.408.000	197.357.250
1 Phải thu dài hạn khác	216	355.408.000	197.357.250
2 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	-
II Tài sản cố định	220	23.807.753.098	26.050.176.632
1 Tài sản cố định hữu hình	221	23.766.503.106	26.002.051.636
- Nguyên giá	222	47.241.989.837	49.787.628.274
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(23.475.486.731)	(23.785.576.638)
2 Tài sản cố định vô hình	227	41.249.992	48.124.996
- Nguyên giá	228	55.000.000	144.205.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(13.750.008)	(96.080.004)
III Bất động sản đầu tư	230	-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	-	-
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260	2.057.334.466	2.787.204.098
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	2.057.334.466	2.223.048.572
2 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	564.155.526
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	53.968.445.008	69.089.979.998

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	31/12/2015	01/01/2015
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	6.254.484.161	23.503.645.082
I Nợ ngắn hạn	310	6.124.484.161	23.503.645.082
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	2.266.745.067	13.792.114.796
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	84.282.000	-
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	270.361.411	1.501.060.753
4 Phải trả người lao động	314	2.311.645.400	2.513.611.000
5 Chi phí phải trả	315	-	33.096.554
6 Phải trả ngắn hạn khác	319	332.613.822	188.134.856
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	-	4.629.085.210
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	858.836.461	846.541.913
II Nợ dài hạn	330	130.000.000	-
1 Phải trả dài hạn khác	337	130.000.000	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430)	400	47.713.960.847	45.586.334.916
I Vốn chủ sở hữu	410	47.713.960.847	45.586.334.916
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	32.000.000.000	32.000.000.000
2 Vốn khác của chủ sở hữu	414	8.898.304.261	8.898.304.261
3 Quỹ đầu tư phát triển	418	2.084.141.667	1.561.072.119
4 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	546.958.536	596.958.536
5 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	4.184.556.383	2.530.000.000
LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	-	3.884.267.710
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	4.184.556.383	(1.354.267.710)
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	53.968.445.008	69.089.979.998

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2016

CÔNG TY TNHH ĐT VÀ PT CÔNG NGHỆ THÔNG MINH

Quyền Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Giám đốc



Lê Văn Giảng

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	62.729.724.474	66.103.839.639
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	317.101.874
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	62.729.724.474	65.786.737.765
4 Giá vốn hàng bán	11	45.307.303.065	48.713.626.570
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	17.422.421.409	17.073.111.195
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	218.015.991	215.047.792
7 Chi phí tài chính	22	46.383.325	75.335.498
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	46.383.325	64.062.604
8 Chi phí bán hàng	25	6.771.477.271	6.360.153.553
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3.903.632.262	4.007.442.189
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30	6.918.944.542	6.845.227.747
11 Thu nhập khác	31	10.627.140	213.478.072
12 Chi phí khác	32	127.278.373	157.962.990
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(116.651.233)	55.515.082
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	6.802.293.309	6.900.742.829
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	1.571.597.830	1.575.329.411
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	5.230.695.479	5.325.413.418

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2016

CÔNG TY TNHH ĐT VÀ PT CÔNG NGHỆ THÔNG MINH

Quyền Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Giám đốc



Lê Văn Giảng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		-	-
1. Lợi nhuận trước thuế	01	6.802.293.309	6.900.742.829
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.333.997.174	2.331.940.100
- Các khoản dự phòng	03	(143.354.551)	696.276.557
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(953.911)	(46.266.848)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(195.899.143)	(335.255.107)
- Chi phí lãi vay	06	46.383.325	64.062.604
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLD	08	8.842.466.203	9.611.500.135
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	13.003.940.188	(20.330.232.529)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1.253.511.682	469.233.488
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(11.729.236.149)	7.223.391.486
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(114.162.169)	466.898.758
- Tiền lãi vay đã trả	14	(79.479.879)	(64.062.604)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.441.635.386)	(604.957.162)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1.046.139.096	668.684.833
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.636.914.096)	(1.350.314.763)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	8.144.629.490	(3.909.858.358)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(93.473.636)	(3.975.127.195)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22	10.763.636	207.834.545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.000.000.000)	(700.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của ĐV khác	24	700.000.000	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	187.035.503	164.660.592
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.195.674.497)	(4.302.632.058)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	1.708.500.000	4.629.085.210
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(6.337.585.210)	-
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(7.129.085.210)	2.129.085.210
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(180.130.217)	(6.083.405.206)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.840.638.039	9.877.776.397
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	953.911	46.266.848
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	3.661.461.733	3.840.638.039

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2016

CÔNG TY TNHH ĐT VÀ PT CÔNG NGHỆ THÔNG MINH

Quyền Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Giám đốc



Lê Văn Giảng

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	31/12/2015	01/01/2015
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100	150.666.251	173.660.672
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1.812.151	6.554.342
1	Tiền	111	1.812.151	6.554.342
2	Các khoản tương đương tiền	112	-	-
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130	147.466.330	147.466.330
1	Phải thu của khách hàng	131	45.050.000	45.050.000
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	-	-
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4	Các khoản phải thu khác	136	102.416.330	102.416.330
IV	Hàng tồn kho	140	-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150	1.387.770	19.640.000
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1.247.273	19.640.000
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	140.497	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200	-	-
I	Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-
II	Tài sản cố định	220	-	-
1	Tài sản cố định hữu hình	221	-	-
-	- Nguyên giá	222	40.572.000	40.572.000
-	- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(40.572.000)	(40.572.000)
III	Bất động sản đầu tư	230	-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	-	-
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	-	-
V	Đầu tư tài chính dài hạn	250	-	-
VI	Tài sản dài hạn khác	260	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)		270	150.666.251	173.660.672

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	31/12/2015	01/01/2015
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	1.276.893.784	732.680.050
I Nợ ngắn hạn	310	1.276.893.784	732.680.050
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	59.174.740	51.510.181
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	-	-
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	62.842.844	56.242.844
4 Phải trả người lao động	314	544.666.667	351.500.000
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	229.466.783	162.575.184
6 Phải trả nội bộ	316	-	-
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317	-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	-
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	100.142.750	110.851.841
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	280.600.000	-
II Nợ dài hạn	330	-	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430)	400	(1.126.227.533)	(559.019.378)
I Vốn chủ sở hữu	410	(1.126.227.533)	(559.019.378)
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	3.338.978.823	3.338.978.823
2 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-
3 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(4.465.206.356)	(3.897.998.201)
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(3.897.998.201)	(3.986.472.001)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(567.208.155)	88.473.800
II Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	150.666.251	173.660.672

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP

Phụ trách kế toán



Phạm Trường Nam

Giám đốc



Dương Mạnh Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮ NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	-	-
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	-	-
4 Giá vốn hàng bán	11	-	-
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	-	-
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	3.263	56.285
7 Chi phí tài chính	22	15.127.544	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	15.127.544	-
8 Chi phí bán hàng	24	-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	552.083.874	479.124.447
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30	(567.208.155)	(479.068.162)
11 Thu nhập khác	31	-	-
12 Chi phí khác	32	-	1.015.611
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	-	(1.015.611)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	(567.208.155)	(480.083.773)
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	-	-
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	(567.208.155)	(480.083.773)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP

Phụ trách kế toán

Giám đốc



Phạm Trường Nam




Dương Mạnh Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Năm 2015	Năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		-	-
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(567.208.155)	(480.083.773)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	-	-
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3.263)	(56.285)
- Chi phí lãi vay	06	15.127.544	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(552.083.874)	(480.140.058)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(140.497)	(619.529)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	248.486.190	181.302.727
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	18.392.727	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(285.345.454)	(299.456.860)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.263	56.285
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.263	56.285
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	280.600.000	400.000.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	280.600.000	400.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(4.742.191)	100.599.425
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6.554.342	6.403.781
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	1.812.151	107.003.206

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP

Phụ trách kế toán



Phạm Trường Nam

Giám đốc




Dương Mạnh Hùng