

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Được kiểm toán bởi:
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ THĂNG LONG-T.D.K

MỤC LỤC

STT	NỘI DUNG	Trang
1	Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 2
2	Báo cáo kiểm toán độc lập	3 - 4
3	Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	
	<i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất</i>	5 - 6
	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất</i>	7
	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất</i>	8 - 9
	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất</i>	10 - 31

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông trình bày báo cáo của mình và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông (sau đây viết tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Công ty TNHH Kỹ nghệ và Thương mại tin học toàn cầu. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0101122893 ngày 15 tháng 07 năm 2003 và thay đổi lần 12 ngày 12 tháng 01 năm 2012.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0101122893 ngày 12 tháng 01 năm 2012, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Sản xuất và thương mại.

Trụ sở chính của Công ty: Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty: 80.000.000.000 VND. (Tám mươi tỷ đồng)

Các đơn vị thành viên của Công ty như sau:

Công ty con	Vốn điều lệ (VND)
Công ty TNHH MTV Phần mềm và Truyền thông	1.500.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ phần mềm Infonet	1.000.000.000

Các sự kiện trong năm tài chính

Trong năm, Công ty chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp tại Công ty TNHH Công nghệ ISI cho ông Trương Danh Thành theo Hợp đồng số 01/2015/HĐCNVG-INFONET ngày 18/09/2015.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Hội đồng quản trị:

Ông Trần Thanh Hải	Chủ tịch
Ông Lê Ngọc Tú	Ủy viên
Ông Phạm Duy Hùng	Ủy viên
Ông Phạm Ngọc Sơn	Ủy viên
Ông Lê Trọng Đại	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc:

Ông Lê Ngọc Tú	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đức Thuận	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Ngọc Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Lê Dũng	Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K là Công ty kiểm toán có đủ năng lực được lựa chọn. Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K bày tỏ nguyện vọng được tiếp tục kiểm toán báo cáo tài chính cho Công ty trong những năm tiếp theo.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định những vấn đề sau đây:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục. Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong năm tài chính tiếp theo;
- Các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác;
- Kể từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, 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, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2016

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc 

LÊ NGỌC TỬ



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ THĂNG LONG - T.D.K

THANGLONG - T.D.K AUDITING AND VALUATION COMPANY

Địa chỉ: Sân KT - TM và DV khu nhà ở CBCS CSTT, CAHN, ngõ 299 phố Trung Kính, Yên Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội
Điện thoại: 04 44500668 / Fax: 04 44500669 / Email: thanglongkiemtoan@gmail.com
Website: www.kiemtoanthanglongtdk.com

Số: 115.4 /BCKT - TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP *Về Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 của Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông*

**Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông, được lập ngày 25 tháng 03 năm 2016, từ trang 05 đến trang 31, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2015, 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho 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 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 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và truyền thông tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả 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 Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2016

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K

Phó Tổng Giám đốc



NGUYỄN TRUNG KIÊN

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1129-2014-045-1

Kiểm toán viên

NGUYỄN TIẾN THÀNH

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1706-2014-045-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	1	2	3		5
A	Tài sản ngắn hạn	100		271.563.557.811	223.629.866.722
<i>I</i>	<i>Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	<i>V.01</i>	<i>29.697.915.945</i>	<i>43.907.044.695</i>
1	Tiền	111		29.697.915.945	28.907.044.695
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	15.000.000.000
<i>II</i>	<i>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>III</i>	<i>Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>134.016.524.081</i>	<i>109.956.720.814</i>
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	46.543.780.646	40.205.854.453
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	20.849.930.265	20.251.691.346
3	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	67.018.226.491	49.650.359.615
4	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(395.413.321)	(151.184.600)
<i>IV</i>	<i>Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>105.538.930.063</i>	<i>69.304.092.149</i>
1	Hàng tồn kho	141	V.05	105.538.930.063	69.304.092.149
<i>V</i>	<i>Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>2.310.187.722</i>	<i>462.009.064</i>
1	Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.223.301.106	422.504.363
2	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.06a	86.886.616	39.504.701
B	Tài sản dài hạn	200		27.939.428.906	7.881.243.783
<i>I</i>	<i>Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>II</i>	<i>Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>27.939.428.906</i>	<i>7.688.944.523</i>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	1.303.512.078	4.783.795.660
	- Nguyên giá	222		4.878.117.684	9.660.824.394
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.574.605.606)	(4.877.028.734)
2	TSCĐ vô hình	227	V.08	26.635.916.828	2.905.148.863
	- Nguyên giá	228		37.950.882.207	12.474.132.207
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(11.314.965.379)	(9.568.983.344)
<i>III</i>	<i>Bất động sản đầu tư</i>	<i>230</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>IV</i>	<i>Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>V</i>	<i>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>VI</i>	<i>Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260</i>		<i>-</i>	<i>192.299.260</i>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	-	148.770.510
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	43.528.750
	Tổng cộng tài sản	270		299.502.986.717	231.511.110.505

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh		Số đầu năm
A	Nợ phải trả	300		168.796.286.282	110.470.004.552
<i>I</i>	<i>Nợ ngắn hạn</i>	<i>310</i>		<i>155.377.481.683</i>	<i>108.931.719.169</i>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	45.244.848.234	32.568.306.817
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	49.300.071.167	42.798.053.307
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.06b	2.589.587.505	1.685.075.634
4	Phải trả người lao động	314		650.600.542	1.816.505.382
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	307.859.496	-
6	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	42.647.737	73.634.589
7	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14a	53.486.051.081	27.014.846.735
8	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.755.815.921	2.975.296.705
<i>II</i>	<i>Nợ dài hạn</i>	<i>330</i>		<i>13.418.804.599</i>	<i>1.538.285.383</i>
1	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14b	11.100.000.000	-
2	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		2.318.804.599	1.538.285.383
B	Nguồn vốn chủ sở hữu	400		130.706.700.435	121.041.105.953
<i>I</i>	<i>Vốn chủ sở hữu</i>	<i>410</i>	<i>V.15</i>	<i>130.706.700.435</i>	<i>121.041.105.953</i>
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		80.000.000.000	80.000.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80.000.000.000	80.000.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Cổ phiếu quỹ	415		(5.233.803.523)	(5.233.803.523)
3	Quỹ đầu tư phát triển	418		21.569.439.736	15.715.545.619
4	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.485.673.390	1.095.413.783
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		32.885.390.832	29.463.950.074
	- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		24.874.798.396	21.658.757.918
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.010.592.436	7.805.192.156
<i>II</i>	<i>Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	<i>430</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
	Tổng cộng nguồn vốn	440		299.502.986.717	231.511.110.505

Lập ngày 25 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu



TRẦN THỊ MINH

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ HOA



LÊ NGỌC TÚ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	488.089.120.444	352.145.158.479
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.093.201.600	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		486.995.918.844	352.145.158.479
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	420.289.744.970	312.581.306.204
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		66.706.173.874	39.563.852.275
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	841.052.286	1.092.709.942
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	22.176.174.653	4.496.999.615
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		4.482.031.634	2.904.799.641
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25		2.738.925.565	2.036.789.595
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		28.760.092.312	23.706.284.776
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.872.033.630	10.416.488.231
12. Thu nhập khác	31	VI.5	269.500.900	39.354.331
13. Chi phí khác	32	VI.6	2.064.710.284	863.846
14. Lợi nhuận khác	40		(1.795.209.384)	38.490.485
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		12.076.824.246	10.454.978.716
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	4.066.231.810	2.649.786.560
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	VI.8	8.010.592.436	7.805.192.156
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		8.010.592.436	7.805.192.156
20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	1.100	1.072
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Lập, ngày 25 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu

TRẦN THỊ MINH

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ HOA



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	521.915.671.016	376.071.405.309
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(479.862.342.950)	(337.945.234.108)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(10.529.315.989)	(8.833.709.259)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(4.174.172.138)	(2.904.799.641)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(1.851.691.579)	(2.343.925.726)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	97.634.481.625	84.308.164.634
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(148.911.948.461)	(140.977.077.223)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(25.779.318.476)	(32.625.176.014)
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	(27.573.000.000)	(353.272.728)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(10.000.000.000)	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	10.000.000.000	20.735.000.000
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1.063.361.603	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	504.618.784	226.479.740
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(26.005.019.613)	20.608.207.012
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	259.121.534.106	156.289.149.445
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(221.550.329.760)	(170.271.094.074)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	37.571.204.346	(13.981.944.629)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(14.213.133.743)	(25.998.913.631)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	43.907.044.695	69.899.552.056
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	4.004.993	6.406.270
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29.697.915.945	43.907.044.695

Lập, ngày 25 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TRẦN THỊ MINH

NGUYỄN THỊ HOA



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông (sau đây viết tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Công ty TNHH Kỹ nghệ và Thương mại tin học toàn cầu. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0101122893 ngày 15 tháng 07 năm 2003 và thay đổi lần 12 ngày 12 tháng 01 năm 2012.

Vốn điều lệ của Công ty: 80.000.000.000 VND. (Tám mươi tỷ đồng)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất và thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Nhận ủy thác xuất, nhập khẩu hàng hóa;
- Tư vấn, tổng thầu xây dựng; Lập tổng dự toán, quyết toán, quản lý dự án, cung cấp và lắp đặt thiết bị các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật và môi trường, thủy điện, bưu chính, viễn thông, điện lực, hạ tầng kỹ thuật đô thị, các công trình văn hóa, thể thao, tôn giáo, cảnh quan, công viên, cây xanh, đài phun nước, môi trường đô thị, công trình đường dây và trạm thông tin (Hoạt động theo chứng chỉ hành nghề kỹ sư định giá);
- Dịch vụ vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng xe ô tô theo hợp đồng;
- Cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà xưởng, kho, bãi, bến đỗ;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar), siêu thị, khu trung tâm thương mại;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh, khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị, khu công nghiệp, khu văn phòng;
- Tư vấn đầu tư, đầu tư và xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước, khu du lịch sinh thái, các công trình văn hóa, công trình thể thao, công trình thương mại (siêu thị, chợ, khu triển lãm), hạ tầng cơ sở, san lấp mặt bằng, viễn thông, hạ tầng kỹ thuật đô thị (Không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán);
- Cung cấp các giải pháp tin học;
- Dịch vụ lắp đặt, sửa chữa, bảo hành, bảo trì các thiết bị trên;
- Xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi;
- Tư vấn chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực điện tử, điện lạnh, tin học, viễn thông;
- Sản xuất phần mềm tin học, đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Buôn bán tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng (chủ yếu máy móc, thiết bị vật tư phục vụ sản xuất, thiết bị điện, điện tử, điện lạnh, tin học, viễn thông, thiết bị văn phòng, điều hòa không khí, trang thiết bị y tế);

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

- Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các quyết định ban hành Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và có hiệu lực đến thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm và tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày theo quy định của từng chuẩn mực, thông tư

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: Trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Các chính sách kế toán của Công ty và các công ty con sử dụng để lập báo cáo tài chính hợp nhất được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, ngoại trừ các thay đổi về chính sách kế toán liên quan đến các nghiệp vụ sau.

1.1 Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn 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 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (“Thông tư 200”) thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 (“Quyết định 15”) và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính (“Thông tư 244”). Thông tư 200 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Công ty và các công ty con áp dụng các thay đổi về chính sách kế toán theo quy định tại Thông tư 200 và có ảnh hưởng tới Công ty và các công ty con trên cơ sở phi hồi tố do Thông tư 200 không yêu cầu áp dụng hồi tố đối với các thay đổi này. Công ty và các công ty con cũng đã trình bày lại dữ liệu tương ứng của năm trước đối với một số chỉ tiêu cho phù hợp với cách trình bày theo Thông tư 200 trong báo cáo tài chính hợp nhất này như đã trình bày tại Thuyết minh số VII.5.

1.2 Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất thay thế phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007, và có hiệu lực áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất của năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Công ty và các công ty con áp dụng các thay đổi về kế toán theo quy định tại Thông tư 202 trên cơ sở phi hồi tố do Thông tư 202 không yêu cầu áp dụng hồi tố đối với các thay đổi này.

2. Cơ sở hợp nhất

Công ty con:

Công ty con là đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Các Báo cáo tài chính của Công ty con được hợp nhất trong các Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất:

Các số dư nội bộ về công nợ phải thu, phải trả nội bộ; toàn bộ thu nhập, chi phí và các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Thông tin chi tiết về công ty con của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 như sau:

STT	Tên công ty	Nơi thành lập	Vốn điều lệ	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Ngành nghề chính
1	Công ty TNHH MTV Phần mềm và Truyền thông	Hà Nội	1.500.000.000	100	Sản xuất, thương mại, dịch vụ
2	Công ty TNHH Dịch vụ phần mềm Infonet	Hà Nội	1.000.000.000	100	Sản xuất, thương mại, dịch vụ

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

4.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

4.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

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

4.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

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

5.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

5.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính cụ thể như sau:

+ 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.

+ 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.

+ 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

+ 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: Căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

6.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

6.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính và được ước tính như sau:

- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	07 năm
- Thiết bị văn phòng	05 năm
- Phần mềm quản lý	03 - 07 năm

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

7.1. Nguyên tắc ghi nhận

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên liên doanh theo hợp đồng liên doanh.

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

7.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

- Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Dự phòng đầu tư cho mỗi khoản đầu tư tài chính bằng số vốn đã đầu tư và tính theo công thức sau:

$$\text{Mức dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính} = \left(\begin{array}{l} \text{Vốn góp thực tế} \\ \text{của các bên tại} \\ \text{tổ chức kinh tế} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Vốn chủ} \\ \text{sở hữu thực} \\ \text{có} \end{array} \right) \times \frac{\text{Vốn đầu tư của doanh nghiệp}}{\text{Tổng vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế}}$$

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước:

Chi phí trả trước ngắn hạn : Là các loại chi phí trả trước nếu chi liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn : Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán, bao gồm các khoản chi phí :

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.

Công ty tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ từ 2 đến 3 năm.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ 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

Nguyên tắc ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại: Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu quỹ của Công ty. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Nguyên tắc ghi nhận cổ tức: Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

11. Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

12.1 Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

12.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

12.3. Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành: Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả trong năm hiện tại và số thuế hoãn lại. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có).

Việc xác định chi phí thuế TNDN 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 TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại: Được tính trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất: Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính hợp nhất do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Các bên liên quan: Một bên được xem là bên liên quan đến Công ty và các công ty con nếu có khả năng kiểm soát Công ty và các công ty con hay có ảnh hưởng trọng yếu đến các quyết định tài chính và hoạt động của Công ty và các công ty con.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

*Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Đơn vị tính: VND

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	8.750.772.434	14.036.050.246
Tiền gửi ngân hàng	20.947.143.511	14.870.994.449
Tiền gửi VND	20.931.375.913	14.741.560.195
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	161.236.746	1.901.379.942
Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	16.406.832.486	5.128.699.193
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	-	21.868.511
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	3.521.347.623	7.229.193.134
Công ty CP Chứng khoán FPT	6.595	6.595
Công ty CP Chứng khoán VNDIRECT	3.334.426	3.334.426
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	81.616.716	457.078.394
Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam	755.125.094	-
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á	1.876.227	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	1.067.150	1.067.150
Tiền gửi USD	14.700.448	128.277.422
Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	-	307.024
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	14.700.448	127.970.398
Tiền gửi EUR	-	89.682
Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	-	89.682
Các khoản tương đương tiền	-	15.000.000.000
Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng - Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	-	15.000.000.000
Cộng	<u>29.697.915.945</u>	<u>43.907.044.695</u>

2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bưu điện trung ương CPT	4.100.393.981	2.308.055.010
Cục tài chính - Bộ Công An	-	11.764.107.880
Công ty CP Anphanam Cơ Điện	103.164.600	103.164.600
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	17.994.571.500	7.349.310.488
Cục tin học nghiệp vụ Tổng cục hậu cần kỹ thuật - Bộ Công An	-	1.703.159.139
Bộ tư lệnh Cảnh sát cơ động - Bộ Công An	-	1.812.693.814
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam	984.360.000	5.906.160.000
Văn phòng Bộ Công An	1.045.197.785	51.139.028
Công ty CP Đầu tư Công nghệ OSB	-	68.600.000
Huawei Tech Investment Co.,ltd	143.362.782	136.402.183
Công ty TNHH Công nghệ ISI	207.304.443	-
Công an tỉnh Ninh Bình	-	362.588.104

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Công ty CNTT điện lực Miền Bắc	-	7.641.000.000
Công ty CP Chứng khoán MB	-	408.540.000
Công ty CP SPR Việt Nam	35.000.001	170.877.630
Công ty Công nghệ số - DIGICOM	-	57.604.492
Công ty CP Công nghệ Vĩnh Hưng	3.063.941.890	-
Ngân hàng Phát triển Việt Nam	349.803.112	-
Sở Thông tin và Truyền thông tỉnh Quảng Bình	1.913.564.000	-
Trung tâm Thông tin vệ tinh	49.908.430	-
Tổng Cục Thuế - Bộ Tài chính	15.840.710.820	-
Viện Chiến lược và Khoa học Công An	712.497.302	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển VIENCO Việt Nam	-	362.452.085
Cộng	46.543.780.646	40.205.854.453

3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty CP Bền	31.508.999	31.508.999
Công ty CP Công nghệ máy tính và kiến trúc Hà Nội	-	259.699.380
Công ty CP Du lịch hữu hạn làng Nghi Tàm	46.212.500	46.212.500
Công ty CP Nam Trường Sơn Hà Nội	-	5.616.451.878
Công ty CP Phát triển thương mại Châu Á	-	371.370.186
Công ty TNHH Công nghệ và Thương mại Bảo Sơn	60.000.000	60.000.000
Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long - T.D.K	60.000.000	60.500.000
Công ty CP phát triển phần mềm và hỗ trợ công nghệ	-	4.787.914.409
Công ty CP Tin học Mi mi	-	131.505.000
Công ty TNHH Emerson Network Power (VN)	-	363.462.066
Công ty TNHH TM & Công nghệ Tân Thành An	-	6.802.407.195
Dell Global B.V	-	215.666.182
Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ thư viện T&T	50.875.000	50.875.000
Công ty CP Dịch vụ và Truyền thông Hà Nội	-	715.931.383
Starview International Pte Ltd	885.545.638	22.101.750
Tadiran Telecom Business Systems Ltd	111.886.535	115.506.439
Công ty TNHH TM-DV Tin học Nhân Sinh Phúc	-	600.578.979
Chi nhánh Công ty TNHH Tin học và Thương mại Hồng Cơ	1.631.090.340	-
Prognostic Servises Pte Ltd	16.646.890.520	-
Công ty TNHH Phân phối FPT	746.984.008	-
Công ty CP Tư vấn và Dịch vụ CNTT Kinh doanh mạng lưới công nghệ cao	255.000.000	-
Công ty Luật TNHH Minh Khuê	11.000.000	-
Công ty TNHH Logistics MLCITL - Chi nhánh Hà Nội	20.107.890	-
Công ty TNHH MTV Thống Nhất	82.500.000	-
Công ty TNHH Starview Việt Nam	25.349.632	-
Công ty TNHH Thương mại Nguyễn Hà	162.591.198	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG
Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Công ty TNHH Xe hơi thể thao Uy Tín	22.388.005	-
Cộng	20.849.930.265	20.251.691.346

4 Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Bảo hiểm xã hội	474.937	-	232.581.779	-
Thuế TNCN phải thu CBCNV	28.950.211	-	28.950.211	-
Công ty TNHH Công nghệ ISI	1.874.166.300	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu chờ khấu trừ	9.519.944	-	1.594.291	-
Công ty TNHH Công nghệ Việt Hàn - Lãi vay	100.000.000	-	-	-
Phải thu ngắn hạn khác	14.000.000.000	-	14.000.000.000	-
Công ty TNHH Anten VNA	14.000.000.000	-	14.000.000.000	-
Tạm ứng	1.620.000.000	-	1.280.000.000	-
Ký cược ký quỹ ngắn hạn	49.385.115.099	-	34.107.233.334	-
Ký cược ký quỹ ngắn hạn VND	49.385.115.099	-	29.484.513.485	-
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	-	-	28.200.000	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	1.320.000.000	-	1.320.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Quân Đội	47.947.245.570	-	28.129.783.956	-
- Ngân hàng TMCP Đại chúng	91.340.000	-	-	-
- Trung tâm CNTT - Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam	20.000.000	-	-	-
- Ký cược Ký quỹ ngắn hạn khác	6.529.529	-	6.529.529	-
Ký cược ký quỹ ngắn hạn USD	-	-	4.622.719.849	-
- Ngân hàng TMCP hàng Hải Việt Nam	-	-	1.305.878.387	-
- Ngân hàng TMCP Quân Đội	-	-	3.316.841.462	-
Cộng	67.018.226.491	-	49.650.359.615	-

5 Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	10.008.315.494	-	21.270.591.587	-
- Hàng hoá	95.530.614.569	-	48.033.500.562	-
	105.538.930.063	-	69.304.092.149	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG
Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

6. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số thực nộp	Phải thu	Phải nộp
- Thuế giá trị gia tăng	-	1.171.091.646	25.183.586.451	26.367.558.740	12.880.643	-
- Thuế Xuất nhập khẩu	27.620.537	-	16.198.577	16.210.913	27.632.873	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	371.871.391	4.066.231.810	1.851.691.579	3.175.883	2.589.587.505
- Thuế thu nhập cá nhân	11.884.164	142.112.597	175.161.068	360.470.882	43.197.217	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-	766.482.819	766.482.819	-	-
Cộng	39.504.701	1.685.075.634	30.206.660.725	29.361.414.933	86.886.616	2.589.587.505

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu năm	-	313.349.419	7.730.419.934	1.617.055.041	9.660.824.394
- Mua trong kỳ	1.959.750.000	-	-	-	1.959.750.000
- Giảm khác (*)	(1.959.750.000)	-	(4.665.495.455)	(117.211.255)	(6.742.456.710)
Số dư cuối quý	-	313.349.419	3.064.924.479	1.499.843.786	4.878.117.684
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	-	294.809.149	3.808.677.490	773.542.095	4.877.028.734
- Khấu hao trong kỳ	12.643.549	18.540.270	430.629.098	348.454.330	810.267.247
- Giảm khác	(12.643.549)	-	(1.885.988.435)	(214.058.391)	(2.112.690.375)
Số dư cuối năm	-	313.349.419	2.353.318.153	907.938.034	3.574.605.606
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
1. Tại ngày đầu năm	-	18.540.270	3.921.742.444	843.512.946	4.783.795.660
2. Tại ngày cuối năm	-	-	711.606.326	591.905.752	1.303.512.078

(*) Giám TSCĐ do phá dỡ nhà cửa vật kiến trúc tại số 33 Vũ Ngọc Phan, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội theo Biên bản hợp số 08/2015/BB-HĐQT ngày 19/06/2015.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

*Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015***8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	-	12.474.132.207	12.474.132.207
- Mua trong kỳ	25.476.750.000		25.476.750.000
Số dư cuối năm	25.476.750.000	12.474.132.207	37.950.882.207
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			-
Số dư đầu năm	-	9.568.983.344	9.568.983.344
- Khấu hao trong kỳ	-	1.745.982.035	1.745.982.035
Số dư cuối năm	-	11.314.965.379	11.314.965.379
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			-
1. Tại ngày đầu năm	-	2.905.148.863	2.905.148.863
2. Tại ngày cuối năm	25.476.750.000	1.159.166.828	26.635.916.828

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG
Số 36 Phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

9 Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Giá trị còn lại của CCDC xuất dùng	-	148.770.510
Cộng	-	148.770.510

10 Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
10.1. Phải trả người bán ngắn hạn	45.244.848.234	45.244.848.234	32.568.306.817	32.568.306.817
AVG ASIA (Hongkong) Co.,Ltd	7.805.459.552	7.805.459.552	10.381.024.080	10.381.024.080
Chi nhánh Công ty CP Công nghệ Elite tại Hà Nội	1.684.055.750	1.684.055.750	358.902.500	358.902.500
Công ty TNHH Bảo mật Nam Trường Sơn	915.454.800	915.454.800	9.154.548.000	9.154.548.000
Công ty CP Tập đoàn IDC	435.047.500	435.047.500	163.548.000	163.548.000
Công ty TNHH Nghe nhìn Nam Long	-	-	110.804.336	110.804.336
ECI Telecom Ltd	-	-	238.656.318	238.656.318
Emerson Network Power (Thailand) Co.,Ltd	-	-	2.752.625.475	2.752.625.475
Radvision.,Ltd	63.960.050	63.960.050	60.854.640	60.854.640
NTCOM Pty Ltd - Proactive communication Solution	16.613.000	16.613.000	15.806.400	15.806.400
Công ty TNHH MGE UPS SYSTEMS Việt Nam	452.208.886	452.208.886	452.208.886	452.208.886
Prognostic Service Pte.,Ltd	-	-	2.223.327.264	2.223.327.264
Icon Pacific INC	13.091.942	13.091.942	12.462.129	12.462.129
Ingram Micro Asia Ltd	10.128.655.373	10.128.655.373	710.567.954	710.567.954
Công ty CP Tin học Mimi	-	-	58.970.835	58.970.835
Turaz.,Ltd	6.222.780.800	6.222.780.800	5.874.000.000	5.874.000.000
BLITZ IT CONSULTANTS PTE LTD	2.042.950.000	2.042.950.000	-	-
Công ty CP Dịch vụ Mạng và Viễn Thông	151.250.000	151.250.000	-	-
Công ty CP Phần mềm Việt Quốc Tế	200.000	200.000	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG
Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Công ty CP Đầu tư phát triển Công nghệ ứng dụng Toàn Cầu	1.830.235.700	1.830.235.700	-
Công ty CP Ứng dụng và Công nghệ Tháng Tám	420.000.000	420.000.000	-
Công ty CP Đầu tư và Công nghệ OSB	968.223.520	968.223.520	-
Công ty TNHH Công nghệ M-Security Việt Nam	67.003.860	67.003.860	-
Công ty TNHH Emerson Network Power (VN)	356.448.618	356.448.618	-
Công ty TNHH Oracle Việt Nam	970.501.024	970.501.024	-
ECI telecom LTD	252.180.850	252.180.850	-
EZY infotech PTE.LDT	5.612.500.449	5.612.500.449	-
ROYAL ASIA (GROUP) LIMITED	4.516.491.000	4.516.491.000	-
Công ty CP Dịch vụ và Truyền thông Hà Nội	319.535.560	319.535.560	-
Cộng	45.244.848.234	45.244.848.234	32.568.306.817
			32.568.306.817

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

*Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015***11 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cục Công nghệ thông tin và Thống kê Hải Quan	-	17.021.693.000
Viện nghiên cứu và Phát triển Viettel - CN Tập đoàn viễn thông Quân Đội	-	4.830.378.300
Cục tin học nghiệp vụ - Tổng cục Hậu cần kỹ thuật - BCA	28.861.782.007	5.766.782.007
Ngân hàng Phát triển Việt Nam	-	15.179.200.000
Tổng Công ty Viễn thông Viettel - CN Tập đoàn viễn thông Quân Đội	6.150.183.078	-
Ngân hàng TMCP Quân Đội	11.892.205.162	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	2.395.900.920	-
Cộng	<u>49.300.071.167</u>	<u>42.798.053.307</u>

12 Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi vay phải trả - Ngân hàng TMCP Quân Đội, CN Hoàng Quốc Việt	307.859.496	-
Cộng	<u>307.859.496</u>	<u>-</u>

13 Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội	-	25.456.679
Chi cục Hải quan - Bưu điện Hà Nội	-	157.227
Chi cục Hải quan Bắc Hà Nội - Hàng không	313.385	313.385
Cục thuế thành phố Hà Nội	40.719.352	40.719.352
Ông Hoàng Văn Trường	9.500	9.500
Ông Nguyễn Đức Trường	1.605.500	1.605.500
Phải trả ngắn hạn khác	-	5.372.946
Cộng	<u>42.647.737</u>	<u>73.634.589</u>

14 Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối năm		Trong năm			Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
14.1 Ngắn hạn	53.486.051.081	53.486.051.081	226.242.606.070	199.771.401.724	27.014.846.735	27.014.846.735	
- Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam (1)	37.567.784.982	37.567.784.982	184.194.854.787	173.641.916.540	27.014.846.735	27.014.846.735	
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (2)	7.859.095.436	7.859.095.436	33.988.580.620	26.129.485.184	-	-	
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT Việt Nam (3)	8.059.170.663	8.059.170.663	8.059.170.663	-	-	-	
14.2 Dài hạn	11.100.000.000	11.100.000.000	12.000.000.000	900.000.000	-	-	
- Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam (4)	11.100.000.000	11.100.000.000	12.000.000.000	900.000.000	-	-	
	64.586.051.081	64.586.051.081	238.242.606.070	200.671.401.724	27.014.846.735	27.014.846.735	

(1) - Hợp đồng tín dụng hạn mức số 212.14.056.631182.TD ngày 25/06/2015

(2) - Hợp đồng tín dụng số 162-2015/HDTD/NHCT126 ngày 02/12/2015

(3) - Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2015/2440083/HDTDHM ngày 28/09/2015

(4) - Hợp đồng tín dụng số 45.15.056.631182.TD ngày 06/03/2015.

15. Vốn chủ sở hữu

15.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	3	2		2	5
- Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	(5.233.803.523)	10.308.491.764	666.282.525	30.241.383.084	115.982.353.850
- Tăng khác	-	-	-	-	7.805.192.156	7.805.192.156
- Lỗ trong năm trước	-	-	5.407.053.855	429.131.258	-	5.836.185.113
- Giảm khác	-	-	-	-	(8.582.625.166)	(8.582.625.166)
- Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	(5.233.803.523)	15.715.545.619	1.095.413.783	29.463.950.074	121.041.105.953
- Số dư đầu năm nay	80.000.000.000	(5.233.803.523)	15.715.545.619	1.095.413.783	29.463.950.074	121.041.105.953
- Lãi tăng trong kỳ	-	-	-	-	8.010.592.436	8.010.592.436
- Tăng khác	-	-	5.853.894.117	390.259.607	3.216.040.478	9.460.194.202
- Giảm khác	-	-	-	-	(7.805.192.156)	(7.805.192.156)
Số dư cuối quý này	80.000.000.000	(5.233.803.523)	21.569.439.736	1.485.673.390	32.885.390.832	130.706.700.435

(*) Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/2015/NQ-DHĐCD ngày 20/04/2015

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu: 390.259.607
- Quỹ Đầu tư phát triển: 5.853.894.117
- Quỹ Khen thưởng, phúc lợi: 780.519.216
- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ: 780.519.216
- Tổng: 7.805.192.156**

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

*Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015***15.2. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	80.000.000.000	80.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	80.000.000.000	80.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	80.000.000.000	80.000.000.000

15.3. Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán cho công chúng	7.283.370	7.283.370
+ Cổ phiếu phổ thông	7.283.370	7.283.370
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.283.370	7.283.370
+ Cổ phiếu phổ thông	7.283.370	7.283.370
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cộng	<u>7.283.370</u>	<u>7.283.370</u>

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phiếu

15.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	21.569.439.736	15.715.545.619
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.485.673.390	1.095.413.783

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

*Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015***VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT***Đơn vị tính: VND*

1 Doanh thu	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	488.089.120.444	352.145.158.479
Cộng	<u>488.089.120.444</u>	<u>352.145.158.479</u>
 2 Giá vốn hàng bán	 Năm nay	 Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp	420.289.744.970	312.581.306.204
Cộng	<u>420.289.744.970</u>	<u>312.581.306.204</u>
 3 Doanh thu hoạt động tài chính	 Năm nay	 Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	504.618.784	226.479.740
Chiết khấu thanh toán được hưởng	255.283.320	637.282.061
Lãi chênh lệch tỷ giá trong kỳ	81.150.182	96.785.991
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	-	132.162.150
Cộng	<u>841.052.286</u>	<u>1.092.709.942</u>
 4 Chi phí tài chính	 Năm nay	 Năm trước
Chi phí lãi vay	4.482.031.634	2.904.799.641
Lỗ chuyển nhượng Công ty TNHH Công nghệ ISI	13.936.638.397	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá trong kỳ	2.393.428.509	1.365.139.948
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	1.364.076.113	227.060.026
Cộng	<u>22.176.174.653</u>	<u>4.496.999.615</u>
 5 Thu nhập khác	 Năm nay	 Năm trước
Hoàn thuế theo QĐ số 910 ngày 11/11/2014	-	38.990.330
Xử lý công nợ	400	364.001
Chiết khấu thương mại	269.500.500	-
Cộng	<u>269.500.900</u>	<u>39.354.331</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

*Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015***6 Chi phí khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Xử lý công nợ	-	499.846
Hoàn trả tiền thừa theo hợp đồng	-	364.000
Chi phí phạt vi phạm hợp đồng	117.603.833	-
Giảm TSCĐ do phá dỡ	1.947.106.451	-
Cộng	<u>2.064.710.284</u>	<u>863.846</u>

7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	<u>4.066.231.810</u>	<u>2.649.786.560</u>

8 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận sau thuế TNDN - Công ty mẹ	8.011.812.436	8.466.770.025
Lợi nhuận sau thuế TNDN - Công ty TNHH MTV Phần mềm và Truyền thông	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN - Công ty TNHH Công nghệ ISI	-	(625.140.098)
Lợi nhuận sau thuế TNDN - Công ty Dịch vụ phần mềm Infonet	(1.220.000)	(36.437.771)
Điều chỉnh khoản lợi nhuận nội bộ	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN - Hợp nhất	<u>8.010.592.436</u>	<u>7.805.192.156</u>

9 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận sau thuế TNDN	8.010.592.436	7.805.192.156
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông Công ty	8.010.592.436	7.805.192.156
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	7.283.370	7.283.370
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.100	1.072

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Công cụ tài chính

1.1. Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty vừa có thể hoạt động vừa có thể tối đa hóa lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm : Vốn điều lệ, thặng dư vốn cổ phần, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

1.2. Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính.

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
Tiền và các khoản tương đương tiền	26.918.948.254	26.918.948.254
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	2.500.000.000	2.500.000.000
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	46.543.780.646	46.148.367.326
Trả trước cho người bán ngắn hạn	20.849.930.265	20.849.930.265
Phải thu ngắn hạn khác	67.018.226.491	67.018.226.491

1.3. Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo dung quy định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và các khoản vay có gốc ngoại tệ đều được đánh giá lại theo tỷ giá ngày lập báo cáo. Đồng thời các khoản chi phí đi vay, phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Số dư ngày 31/12/2015
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	53.486.051.081
Phải trả người bán ngắn hạn	45.244.848.234
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	49.300.071.167
Chi phí phải trả ngắn hạn	307.859.496
Phải trả ngắn hạn khác	42.647.737

1.4. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm: rủi ro thị trường và rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp trong nước, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả hàng hóa.

Rủi ro tín dụng: bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất. Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Đối tượng	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
- Phải trả người bán	45.244.848.234		45.244.848.234
- Người mua trả trước	49.300.071.167		49.300.071.167
- Phải trả khác	42.647.737		42.647.737
- Vay ngắn hạn	53.486.051.081		53.486.051.081
- Vay dài hạn		11.100.000.000	11.100.000.000

2. Báo cáo bộ phận**A. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Công ty hoạt động kinh doanh trong cùng một môi trường địa lý và trong cùng một phạm vi môi trường kinh tế nên không có sự khác biệt về điều kiện, chính trị, địa lý như đã nêu trong chuẩn mực.

B. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty Cổ phần công nghệ Mạng và Truyền thông là một doanh nghiệp hoạt động kinh doanh chủ yếu theo mã ngành thông tin và truyền thông. Các hoạt động đầu tư kinh doanh khác không có

3. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm công ty không phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan.

Cho đến ngày lập báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Tại ngày 31/12/2015	Tại ngày 01/01/2015
Công ty TNHH MTV phần mềm và truyền thông	Công ty con	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	1.500.000.000	1.500.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ phần mềm Infonet	Công ty con	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	1.000.000.000	1.000.000.000

4. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K kiểm toán.

5. Phân loại lại số liệu tương ứng

Số dư đầu năm của một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp với cách trình bày theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 như sau:

Chỉ tiêu theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC	Chỉ tiêu theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC	Số tiền
Đầu tư tài chính ngắn hạn	Phải thu ngắn hạn khác	14.000.000.000
Tài sản ngắn hạn khác	Phải thu ngắn hạn khác	35.387.233.334
Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	1.281.904.486

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Người lập biểu



TRẦN THỊ MINH

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ HOA

Lập, ngày 25 tháng 03 năm 2016

Tổng Giám đốc



LÊ NGỌC TÚ

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG
Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH HỢP NHẤT

STT	Nội dung	Ảnh hưởng CĐKT		Số tiền	Ảnh hưởng KQKD	
		Nợ	Có		Nợ	Có
1	Loại trừ vốn đầu tư vào công ty con	411	221	2.500.000.000		