

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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



MỤC LỤC

----- 000 -----

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

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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

1. Thông tin chung về công ty:

Thành lập:

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

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

Hoạt động kinh doanh của Công ty:

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

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.

Tên tiếng anh: SAIGON TELECOMMUNICATION & TECHNOLOGIES CORPORATION

Tên viết tắt: SAIGONTEL

Mã chứng khoán niêm yết: SGT

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

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

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

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

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

Hội đồng Quản trị

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

Ban Kiểm soát

| | |
|---------------------|------------|
| Bà Sù Ngọc Bích | Trưởng ban |
| Ông Phan Anh Tuấn | Thành viên |
| Bà Lê Thị Kim Nhung | Thành viên |

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

| | | |
|-------------------------|--|----------------------------|
| Bà Nguyễn Cẩm Phương | Tổng Giám Đốc | |
| Ông Phạm Đức Tuấn | Phó Tổng Giám đốc | Miễn nhiệm ngày 01/03/2016 |
| Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh | Phó Tổng Giám đốc kiêm Quyền Kế toán trưởng | |
| Ông Vũ Ngọc Ánh | Phó Tổng Giám đốc kiêm Giám đốc chi nhánh Bắc Ninh | |

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính là Ông Đặng Thành Tâm - Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

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

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

4. Kiểm toán độc lập

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

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

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

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

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

6. Xác nhận

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

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

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Nguyễn Cẩm Phương

Tổng Giám đốc



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited
Office: 389A Điện Biên Phủ, Phường 4, Quận 3, TP.Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3832 8964 (10 Lines) **Fax:** (84.8) 3834 2957
Email: info@aisc.com.vn **Website:** www.aisc.com.vn



Số: 06.16.216.SX/AISC-DN1

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

Kính gửi:

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

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM THỊ HỒNG UYÊN
Số GCNĐKHNKT: 0794-2013-05-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|---|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1.351.199.518.067 | 1.387.086.681.343 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 79.682.191.443 | 12.935.407.946 |
| 1. Tiền | 111 | | 79.682.191.443 | 12.935.407.946 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.083.443.846.761 | 1.150.092.269.282 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.2a | 313.521.915.375 | 398.899.010.671 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.3a | 41.714.347.950 | 20.818.951.033 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4a | 773.532.905.266 | 766.192.290.436 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.2,4 | (45.325.321.830) | (35.818.321.830) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | 338.972 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.6 | 179.434.031.154 | 205.416.645.631 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 179.434.031.154 | 205.416.645.631 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 8.639.448.709 | 18.642.358.484 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.7a | 305.532.048 | 246.080.499 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | V.16b | 7.222.466.527 | 17.249.700.610 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.16b | 1.062.266.134 | 1.118.153.375 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 49.184.000 | 28.424.000 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|---|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 747.825.569.987 | 747.159.542.971 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1.768.884.250 | 1.989.816.250 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.4b | 1.768.884.250 | 1.989.816.250 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 59.288.342.672 | 60.680.309.856 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 59.231.983.772 | 60.617.049.864 |
| - Nguyên giá | 222 | | 82.582.233.197 | 81.536.008.461 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (23.350.249.425) | (20.918.958.597) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.9 | 56.358.900 | 63.259.992 |
| - Nguyên giá | 228 | | 69.010.900 | 69.010.900 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (12.652.000) | (5.750.908) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.10 | 140.099.878.127 | 131.911.405.107 |
| - Nguyên giá | 231 | | 161.825.379.750 | 148.455.242.674 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (21.725.501.623) | (16.543.837.567) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.11 | 1.847.698.796 | 1.793.153.342 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1.847.698.796 | 1.793.153.342 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.12 | 539.323.233.961 | 543.553.882.984 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 35.500.000.000 | 26.000.000.000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 536.697.645.776 | 541.064.645.776 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (32.874.411.816) | (23.510.762.792) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 5.497.532.181 | 7.230.975.432 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.7b | 5.497.532.181 | 7.230.975.432 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 2.099.025.088.053 | 2.134.246.224.314 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1.629.898.467.726 | 1.671.832.122.446 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 455.956.257.238 | 505.227.040.117 |
| 1. Phải trả cho người bán ngắn hạn | 311 | V.13a | 46.556.796.719 | 115.916.604.149 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.14a | 167.382.862.877 | 136.903.526.192 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16a | 19.272.001.395 | 7.059.981.485 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 783.038.874 | - |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17a | 61.644.421.185 | 57.250.709.825 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.19 | 1.991.459.446 | 1.778.832.311 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18a | 55.041.837.671 | 59.288.955.380 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15a | 106.747.333.333 | 130.491.925.037 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | (3.463.494.262) | (3.463.494.262) |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1.173.942.210.488 | 1.166.605.082.329 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | V.17b | 341.998.627.437 | 321.159.259.925 |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.18b | 194.502.386.778 | 194.507.780.778 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.15b | 610.426.855.249 | 623.762.241.612 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | V.20 | 27.014.341.024 | 27.175.800.014 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 469.126.620.328 | 462.414.101.868 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.21 | 469.126.620.328 | 462.414.101.868 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 740.019.140.000 | 740.019.140.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 740.019.140.000 | 740.019.140.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (3.100.000) | (3.100.000) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | - | - |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (270.889.419.672) | (277.601.938.132) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (277.601.938.132) | (302.854.339.965) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 6.712.518.460 | 25.252.401.833 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 2.099.025.088.053 | 2.134.246.224.314 |

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Quyền Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

TP. HCM ngày 29 tháng 8 năm 2016



Tổng Giám đốc

Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|--|-------|-------------|----------------------|----------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 149.976.746.129 | 122.334.695.703 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | - | 94.400.001 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.3 | 149.976.746.129 | 122.240.295.702 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.4 | 65.951.324.571 | 109.567.944.410 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 84.025.421.558 | 12.672.351.292 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.5 | 1.863.147.507 | 50.960.247.520 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.6 | 42.219.422.777 | 34.506.633.065 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 32.468.843.506 | 34.506.633.065 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | 8.193.155 | 1.341.553.636 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.7 | 23.781.408.460 | 11.888.474.010 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)) | 30 | | 19.879.544.674 | 15.895.938.101 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 449.348.572 | 574.710.091 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 1.549.016.747 | 67.791.649 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (1.099.668.175) | 506.918.442 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 18.779.876.499 | 16.402.856.543 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.8 | 12.228.817.029 | 1.449.750.634 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | (161.458.990) | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 6.712.518.460 | 14.953.105.909 |

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

Người lập biểu



Cao Nữ Ngọc Dung

Quyền Kế toán trưởng



Lê Nguyễn Hoàng Anh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|---|-----------|-------------|------------------------|-------------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 18.779.876.499 | 16.402.856.543 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản : | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | V.8-10 | 7.728.522.978 | 6.136.716.774 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 18.870.649.024 | - |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 77.328.521 | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (1.863.147.507) | (49.355.397.628) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | VI.6 | 32.468.843.506 | 34.506.633.065 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 76.062.073.020 | 7.690.808.754 |
| - Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu | 09 | | 67.445.475.845 | 88.936.500.252 |
| - Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho | 10 | | 8.752.043.716 | (150.793.820.893) |
| - Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | (43.299.054.188) | 90.964.091.367 |
| - Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước | 12 | | 1.565.324.700 | 5.048.210.513 |
| - Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (1.352.782.497) | (5.580.818.318) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | - | - |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | 141.167.000 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (20.760.000) | (1.067.161.326) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 109.152.320.596 | 35.338.977.349 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác | 21 | | (1.978.378.018) | (41.422.344.695) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác | 22 | | - | 63.636.364 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (500.000.000) | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 500.000.000 | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (9.500.000.000) | (19.571.480.000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 4.367.000.000 | 5.999.120.000 |
| 7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1.863.147.507 | 167.005.091 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (5.248.230.511) | (54.764.063.240) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|--|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSII | 31 | | - | - |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | VII.1 | 19.889.946.970 | 65.813.371.862 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | VII.2 | (56.969.925.037) | (73.621.574.541) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (37.079.978.067) | (7.808.202.679) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40) | 50 | | 66.824.112.018 | (27.233.288.570) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 12.935.407.946 | 33.660.343.399 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (77.328.521) | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 79.682.191.443 | 6.427.054.829 |

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

Người lập biểu

Quyền Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Cao Nữ Ngọc Dung

Lê Nguyễn Hoàng Anh

Nguyễn Cẩm Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn:** Cổ phần.**2. Lĩnh vực kinh doanh:**

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

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có.**5. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 6 năm 2016:** 162 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2015: 158 nhân viên).**6. Cấu trúc doanh nghiệp****6.1. Danh sách các công ty con**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

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

6.2. Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán độc lập**Chi Nhánh Bắc Ninh**

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

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

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

Hoạt động chính của Chi nhánh:

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

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

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

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con**

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

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty con bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là khoản lỗ trên báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

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

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

Các khoản đầu tư được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư, như: Chi phí giao dịch, môi giới, tư vấn, kiểm toán, lệ phí, thuế và phí ngân hàng... Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

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

- + Khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- + Khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

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

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**7.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

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

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sẵn

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

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

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

7.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

7.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| | |
|--------------------------|--------|
| <i>Nhà xưởng</i> | 10 năm |
| <i>Quyền sử dụng đất</i> | 44 năm |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

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

11. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

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

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

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vay

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

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

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi liên vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

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

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị (tính): Đồng Việt Nam

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

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

17. Nguyên tắc ghi nhận Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần"

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chuyển giao đất, cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng và cho thuê văn phòng nhà xưởng:**

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (thanh lý các khoản đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; lãi chuyển nhượng vốn)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phân ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

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

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

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

Đối với Văn phòng Công ty

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

Đối với Chi nhánh Bắc Ninh:

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

- Chi nhánh được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 (bốn) năm kể từ năm 2004 đến năm 2007 và giảm 50% (năm mươi phần trăm) thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 (chín) năm kể từ năm 2008 đến năm 2016.

- Đối với hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng tại Chi nhánh Bắc Ninh (do Chi nhánh kinh doanh ngành nghề "Đầu tư xây dựng, kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghệ cao"): Thuế suất thuế TNDN là 10% cho 15 năm từ khi dự án đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2006 đến năm 2020), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN là 22%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 (bốn) năm (từ năm 2006 đến năm 2009), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 (chín) năm tiếp theo (từ năm 2010 đến năm 2018).

Đối với hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng, các năm trước Chi nhánh tính thuế TNDN theo tổng thu nhập chịu thuế được ghi nhận phương pháp xác định doanh thu là toàn bộ số tiền bên thuế trả trước cho nhiều năm. Từ năm 2012, căn cứ theo Biên bản Quyết toán thuế tại Chi nhánh ký ngày 14/12/2012, Chi nhánh tính thuế TNDN hiện hành theo thu nhập chịu thuế phân bổ cho số năm trả tiền trước.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Thuế TNDN phải nộp của hoạt động kinh doanh cơ sở hạ tầng của các năm 2009 đến năm 2011 cũng được tính theo thu nhập chịu thuế phân bổ cho số năm trả tiền trước và được hạch toán vào tài khoản thuế TNDN hoãn lại phải trả.
- Đối với hoạt động kinh doanh nhà xưởng tại Chi nhánh Bắc Ninh: Thuế suất thuế TNDN là 15% cho 12 năm từ khi dự án đi vào hoạt động kinh doanh (từ năm 2006 đến năm 2017), sau thời gian này thuế suất thuế TNDN là 20%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 3 (ba) năm (từ năm 2006 đến năm 2008), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 7 (bảy) năm tiếp theo (từ năm 2009 đến năm 2015).

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

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

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

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

Nợ phải trả tài chính

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

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

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

Bù trừ các công cụ tài chính

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

23. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

24. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà Công ty cung cấp chứ không dựa trên khu vực địa lý mà công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ. Do vậy báo cáo chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh, báo cáo thứ yếu theo khu vực địa lý.

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

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền | 30/06/2016 | 01/01/2016 | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Tiền | 79.682.191.443 | 12.935.407.946 | | |
| Tiền mặt | 470.133.414 | 111.255.456 | | |
| Văn phòng Công ty | 88.188.528 | 7.548.431 | | |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 381.944.886 | 103.707.025 | | |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 79.212.058.029 | 12.824.152.490 | | |
| Văn phòng Công ty | 322.053.356 | 392.647.636 | | |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 78.890.004.673 | 12.431.504.854 | | |
| Các khoản tương đương tiền | - | - | | |
| Cộng | 79.682.191.443 | 12.935.407.946 | | |
| 2. Phải thu của khách hàng | 30/06/2016 | 01/01/2016 | | |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 313.521.915.375 | (9.525.321.830) | 398.899.010.671 | (9.525.321.830) |
| Khách hàng trong nước | 313.521.915.375 | (9.525.321.830) | 398.899.010.671 | (9.525.321.830) |
| Văn phòng Công ty | 103.536.931.693 | (9.525.321.830) | 173.328.442.237 | (9.525.321.830) |
| + Công ty CP Bluecom Việt Nam | 9.006.220.595 | - | 22.080.510.595 | - |
| + Công ty TNHH MTV Saigontel | 23.667.931.808 | - | 27.667.700.000 | - |
| + Công ty CP OTC Việt Nam | 29.486.782.348 | - | 29.486.782.348 | - |
| + Tổng Công ty CP Đầu tư Quốc tế | 7.679.129.700 | - | 59.684.203.200 | - |
| + Các đối tượng khác | 33.696.867.242 | (9.525.321.830) | 34.409.246.094 | (9.525.321.830) |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 209.984.983.682 | - | 225.570.568.434 | - |
| + CTCP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn | 199.750.000.000 | - | 199.750.000.000 | - |
| + Các đối tượng khác | 10.234.983.682 | - | 25.820.568.434 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| + Tổng Công Ty Phát Triển Đô Thị Kinh Bắc - CTCP | 47.300.844 | - | 60.280.000 | - |
| + Công ty TNHH MTV Saigontel | 23.667.931.808 | - | 27.667.700.000 | - |
| + Công ty CP Phân phối Và Dịch vụ Saigontel | 367.947.558 | - | 5.313.558 | - |
| + Công ty CP Xây dựng Sài Gòn Kinh Bắc | 14.520.000 | - | 14.520.000 | - |
| + Công ty CP Dịch Vụ Kinh Bắc | 3.856.580.624 | - | 3.856.580.624 | - |
| + CTCP Khoáng Sản Sài Gòn Quy Nhơn | 199.750.000.000 | - | 199.750.000.000 | - |
| Cộng | 227.704.280.834 | - | 231.354.394.182 | - |

3. Trả trước cho người bán

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngân hàng | 41.714.347.950 | - | 20.818.951.033 | - |
| Nhà cung cấp trong nước | 37.341.302.269 | - | 18.495.464.346 | - |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 17.157.922.911 | - | 9.996.872.198 | - |
| + Công ty TNHH SX/MDV Viễn Đông | 2.179.610.431 | - | 2.179.610.431 | - |
| + Công ty TNHH TMTV Công Nghệ Nội Dung Thời Gian | 4.000.000.000 | - | 4.000.000.000 | - |
| + Các đối tượng khác | 10.978.312.480 | - | 3.817.261.767 | - |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 20.183.379.358 | - | 8.498.592.148 | - |
| + Công ty CP Kết Cấu Thép Xây Dựng Hà Nội | 4.902.166.901 | - | 5.040.494.701 | - |
| + Các đối tượng khác | 15.281.212.457 | - | 3.458.097.447 | - |
| Nhà cung cấp nước ngoài | 4.373.045.681 | - | 2.323.486.687 | - |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 4.373.045.681 | - | 2.323.486.687 | - |
| Cộng | 41.714.347.950 | - | 20.818.951.033 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|---|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| + Công ty CP Phân phối Và Dịch vụ Saigontel | 658.865.625 | - | - | - |
| + Công ty CP Truyền thông kinh tế Sài Gòn | 720.805.546 | - | 720.805.546 | - |
| + Công ty CP Du lịch Sài Gòn | 25.713.000 | - | 24.817.000 | - |
| + CTCP Xây Dựng Sài Gòn Kinh Bắc | 691.162.780 | - | 691.162.780 | - |
| + CTCP Tư vấn và Đầu tư Kinh Bắc | 205.463.700 | - | 251.829.700 | - |
| + CTCP KCN Sài Gòn - Bắc Giang | 1.063.714.725 | - | 599.794.964 | - |
| Cộng | 3.365.725.376 | - | 2.288.409.990 | - |

4. Phải thu khác

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 773.532.947.817 | (35.800.000.000) | 766.192.290.436 | (26.293.000.000) |
| Ký cược, ký quỹ | 1.978.830.217 | - | 3.408.109.312 | - |
| Văn phòng Công ty | 1.978.830.217 | - | 3.408.109.312 | - |
| + Ký quỹ tại Ngân hàng Quân đội | 1.931.017.277 | - | 3.361.567.312 | - |
| + Ký quỹ tại các đối tượng khác | 47.812.940 | - | 46.542.000 | - |
| Tạm ứng | 4.299.804.274 | - | 3.888.319.231 | - |
| Văn phòng Công ty Chi nhánh Bắc Ninh | 2.557.374.706 | - | 3.482.064.136 | - |
| | 1.742.429.568 | - | 406.255.095 | - |
| Phải thu khác | 767.254.313.326 | (35.800.000.000) | 758.895.861.893 | (26.293.000.000) |
| Văn phòng Công ty | 724.281.877.331 | (35.800.000.000) | 715.939.376.699 | (26.293.000.000) |
| (1) + Công ty Kinh doanh Hàng Thời trang Việt Nam | 120.000.000.000 | - | 120.000.000.000 | - |
| (2) + Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện - VTC | 31.690.000.000 | (31.690.000.000) | 31.690.000.000 | (22.183.000.000) |
| (3) + Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc | 388.200.000.000 | (4.110.000.000) | 388.200.000.000 | (4.110.000.000) |
| (4) + Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh | 54.172.800.000 | - | 54.172.800.000 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| (5) + CTCP Cơ Điện Tử - Tin Học Cholimex | 31.250.000.000 | - | 31.250.000.000 | - |
| (6) + Cty CP TN Global | 75.200.000.000 | - | 75.200.000.000 | - |
| + Công ty TNHH MTV Saigontel | 9.306.709.979 | - | 9.289.489.948 | - |
| + Kinh phí công đoàn | 24.693.780 | - | 34.468.890 | - |
| + Các đối tượng khác | 14.437.631.021 | - | 6.102.617.861 | - |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | <i>42.972.435.995</i> | - | <i>42.956.485.194</i> | - |
| + Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Kinh Bắc | 4.416.574.667 | - | 4.416.574.667 | - |
| + Ban Giải phóng mặt bằng Huyện Đan Phượng | 3.919.091.328 | - | 3.919.091.328 | - |
| (7) + Triệu Thị Duyên | 34.600.000.000 | - | 34.600.000.000 | - |
| + Các đối tượng khác | 36.770.000 | - | 20.819.199 | - |
| b. Dài hạn | 1.768.884.250 | - | 1.989.816.250 | - |
| Ký quỹ, ký cược | 1.768.884.250 | - | 1.989.816.250 | - |
| + Taxi Mai Linh | 10.000.000 | - | 10.000.000 | - |
| + Cty CP Đầu tư và Thương mại Kinh Bắc | 100.000.000 | - | 100.000.000 | - |
| + Cty CP Đầu tư và Dịch vụ Thăng Long | - | - | 220.932.000 | - |
| + Cty I.D KCN Việt Nam - Singapore | 38.198.250 | - | 38.198.250 | - |
| + Cty CP TN Global | 1.500.000.000 | - | 1.500.000.000 | - |
| + Các đối tượng khác | 120.686.000 | - | 120.686.000 | - |
| Cộng | 775.301.832.067 | (35.800.000.000) | 768.182.106.686 | (26.293.000.000) |

c. Phải thu khác là các bên liên quan

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--------------------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| + Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc | 388.200.000.000 | - | 388.200.000.000 | - |
| + Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh | 54.172.800.000 | - | 54.172.800.000 | - |
| + CTCP Cơ Điện Tử - Tin Học Cholimex | 31.250.000.000 | - | 31.250.000.000 | - |
| + Cty CP TN Global | 76.700.000.000 | - | 76.700.000.000 | - |
| * Phải thu từ chuyển nhượng cổ | 75.200.000.000 | - | 75.200.000.000 | - |
| * Phải thu từ ký quỹ dài hạn | 1.500.000.000 | - | 1.500.000.000 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| + Công ty TNHH MTV Saigontel | 9.306.709.979 | - | 9.289.489.948 | - |
| + Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Kinh Bắc | 4.416.574.667 | - | 4.416.574.667 | - |
| Cộng | 564.046.084.646 | - | 564.028.864.615 | - |

(1) Khoản góp vốn theo biên bản thoả thuận số 01/BBTT-07 về hợp tác đầu tư xây dựng, khai thác khu trung tâm, văn phòng và nhà ở cao cấp tại 300 A-B Nguyễn Tất Thành, phường 13, quận 4, Tp. Hồ Chí Minh giữa Công ty Kinh doanh hàng thời trang Việt Nam và Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn để thành lập Công ty CP Dệt may Viễn thông Sài Gòn Vina, hiện tại Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất đã được chuyển tên sang Công ty CP Dệt may Viễn thông Sài Gòn Vina. Ngoài ra, Công ty đang làm việc với Công ty Kinh doanh Hàng Thời trang Việt Nam để thống nhất một số chi phí đền bù giải phóng mặt bằng của dự án. Số vốn góp 120 tỷ đồng này sẽ được chuyển đổi thành vốn đầu tư vào Công ty CP Dệt may Viễn thông Sài Gòn Vina khi hoàn tất các thủ tục pháp lý.

(2) Khoản tiền ứng trước cho Tổng Công ty Truyền thông đa phương tiện (VTC) để mua thiết bị kỹ thuật thành lập công ty con theo Hợp đồng hợp tác thành lập Công ty Cổ phần Truyền thông VTC-SaigonTel số 10/HD-SGT ngày 11 tháng 11 năm 2010.

(3) Khoản phải thu Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc theo các hợp đồng chuyển nhượng:

+ Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn ngày 12/12/2013, số lượng cổ phần chuyển nhượng là 6.685.000 cổ phần, tổng giá trị hợp đồng là 133,7 tỷ đồng.

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

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

(4) Khoản phải thu từ chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Truyền thông Sắc Màu theo các hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 3011/HĐCN-SGC ngày 30/11/2014 và Hợp đồng chuyển nhượng số 300615/HĐCN-SGC ngày 30/06/2015.

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

(6) Khoản phải thu theo HĐ số 300915/HĐCN-SPT ngày 30/09/2015 Saigontel đã chuyển nhượng 4.000.000 cổ phần của Công ty cổ phần Dịch vụ Bưu chính Viễn thông Sài Gòn cho Công Ty CP TN Global, tổng giá trị HĐ chuyển nhượng là 75.200.000.000 đồng.

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| 6. Hàng tồn kho | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Công cụ, dụng cụ | 42.636.363 | - | 42.636.363 | - |
| Chi phí SX, KD dở dang | 164.399.740.279 | - | 193.228.598.510 | - |
| + Chi phí xây dựng dở dang KCN Đại Đông Hoàn Sơn | 156.919.021.717 | - | 185.747.879.948 | - |
| + Chi phí khác | 7.480.718.562 | - | 7.480.718.562 | - |
| Hàng hoá | 14.991.654.512 | - | 12.145.410.758 | - |
| Cộng | 179.434.031.154 | - | 205.416.645.631 | - |

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

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

| 7. Chi phí trả trước | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| a. Chi phí trả trước ngắn hạn | 305.532.048 | 246.080.499 |
| Văn phòng Công ty | 305.532.048 | 246.080.499 |
| + Công cụ dụng cụ | 191.001.243 | 39.109.090 |
| + Chi phí khác | 114.530.805 | 206.971.405 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | - | - |
| b. Chi phí trả trước dài hạn | 5.497.532.181 | 7.230.975.432 |
| Văn phòng Công ty | 5.131.514.718 | 6.799.161.333 |
| Chi phí dự án Telecom | 3.610.108.030 | 5.107.443.981 |
| Chi phí thực hiện các dự án tại Hà Nội | 553.302.201 | 1.106.604.406 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 297.872.539 | 428.922.925 |
| Chi phí khác | 670.231.948 | 156.190.021 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 366.017.463 | 431.814.099 |
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 366.017.463 | 431.814.099 |
| Cộng | 5.803.064.229 | 7.477.055.931 |

8. Tài sản cố định hữu hình

Xem thuyết minh tại trang 49.

9. Tài sản cố định vô hình

| | Phần mềm máy vi tính | Tổng cộng |
|-------------------|-------------------------|------------|
| Nguyên giá | | |
| Số dư đầu kỳ | 69.010.900 | 69.010.900 |
| Mua trong kỳ | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 69.010.900 | 69.010.900 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | Phần mềm máy vi tính | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------|
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| Số dư đầu kỳ | 5.750.908 | 5.750.908 |
| <i>Khấu hao trong kỳ</i> | 6.901.092 | 6.901.092 |
| Số dư cuối kỳ | 12.652.000 | 12.652.000 |
| Giá trị còn lại | | |
| Số dư đầu kỳ | 63.259.992 | 63.259.992 |
| Số dư cuối kỳ | 56.358.900 | 56.358.900 |

* Giá trị còn lại của TSCDVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VND.

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

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: không có.

* Thuyết minh số liệu và các giải trình khác: không có.

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất (*) | Nhà cửa | Tổng cộng |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu kỳ | 18.344.615.724 | 130.110.626.950 | 148.455.242.674 |
| <i>ĐT XDCB h.thành</i> | 2.642.318.000 | 10.727.819.076 | 13.370.137.076 |
| Số dư cuối kỳ | 20.986.933.724 | 140.838.446.026 | 161.825.379.750 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | 869.540.013 | 15.674.297.554 | 16.543.837.567 |
| <i>Khấu hao trong kỳ</i> | 230.322.135 | 4.951.341.921 | 5.181.664.056 |
| Số dư cuối kỳ | 1.099.862.148 | 20.625.639.475 | 21.725.501.623 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số dư đầu kỳ | 17.475.075.711 | 114.436.329.396 | 131.911.405.107 |
| Số dư cuối kỳ | 19.887.071.576 | 120.212.806.551 | 140.099.878.127 |

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày 30/6/2016. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư lớn hơn giá trị ghi số tại ngày này.

(*) Quyền sử dụng đất đã được thế chấp cho Ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay thuyết minh tại mục V.15.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| 11. Tài sản dở dang dài hạn | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Xây dựng cơ bản dở dang | 1.847.698.796 | - | 1.793.153.342 | - |
| Văn phòng Công ty | 1.847.698.796 | - | 1.793.153.342 | - |
| Dự án 300A-B Nguyễn Tất Thành | 1.477.762.487 | - | 1.477.762.487 | - |
| Dự án Toà nhà ICT 2 | 369.936.309 | - | 315.390.855 | - |
| Cộng | 1.847.698.796 | - | 1.793.153.342 | - |
| 12. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | | | | |
| Xem thuyết minh tại trang 50. | | | | |
| 13. Phải trả người bán | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Ngắn hạn | 46.556.796.719 | 46.556.796.719 | 115.916.604.149 | 115.916.604.149 |
| Nhà cung cấp trong nước | 46.556.796.719 | 46.556.796.719 | 114.943.701.646 | 114.943.701.646 |
| Văn phòng Công ty | 39.932.614.931 | 39.932.614.931 | 95.548.785.076 | 95.548.785.076 |
| + CTCP Cơ điện tử - Tin học Cholimex | 3.576.609.943 | 3.576.609.943 | 3.576.609.943 | 3.576.609.943 |
| + Công ty CP OTC Việt Nam | 1.757.024.234 | 1.757.024.234 | 5.289.506.048 | 5.289.506.048 |
| + Công ty CP Tư Vấn và Đầu Tư Kim Hà | - | - | 3.280.225.500 | 3.280.225.500 |
| + Công ty TNHH MTV Saigontel | 23.501.969.346 | 23.501.969.346 | 79.866.835.066 | 79.866.835.066 |
| + Các công ty khác | 11.097.011.408 | 11.097.011.408 | 3.535.608.519 | 3.535.608.519 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 6.624.181.788 | 6.624.181.788 | 19.394.916.570 | 19.394.916.570 |
| + Công ty TNHH Bắc Hồng Hà | 634.948.800 | 634.948.800 | 6.082.880.238 | 6.082.880.238 |
| + Công ty TNHH XD Thịnh Cường | 39.462.000 | 39.462.000 | 8.976.679.850 | 8.976.679.850 |
| + Công ty TNHH KT XD Hà Nội HTECONS | 1.196.705.200 | 1.196.705.200 | 1.734.576.000 | 1.734.576.000 |
| + Công ty CP Đầu Tư Và Xây Dựng Tân | 1.017.582.273 | 1.017.582.273 | 1.017.582.273 | 1.017.582.273 |
| + Công ty TNHH Hà Nội IEC | 1.340.037.586 | 1.340.037.586 | - | - |
| + Công ty khác | 2.395.445.929 | 2.395.445.929 | 1.583.198.209 | 1.583.198.209 |
| Nhà cung cấp nước ngoài | - | - | 972.902.503 | 972.902.503 |
| Văn phòng Công ty | - | - | 972.902.503 | 972.902.503 |
| Cộng | 46.556.796.719 | 46.556.796.719 | 115.916.604.149 | 115.916.604.149 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Phải trả người bán là các bên liên quan

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| + CTCP Cơ điện tử - Tin học Cholimex | 3.576.609.943 | 3.576.609.943 | 3.576.609.943 | 3.576.609.943 |
| + Công ty TNHH MTV Saigontel | 23.501.969.346 | 23.501.969.346 | 79.866.835.066 | 79.866.835.066 |
| + Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc | 64.350.000 | 64.350.000 | 64.350.000 | 64.350.000 |
| Cộng | 27.142.929.289 | 27.142.929.289 | 83.507.795.009 | 83.507.795.009 |

14. Người mua trả tiền trước**a. Ngắn hạn**

Khách hàng trong nước

Văn phòng Công ty

Chi nhánh Bắc Ninh

+ Công ty CP Du Lịch Sài Gòn

+ Các đối tượng khác

Khách hàng nước ngoài

Văn phòng Công ty

+ Công ty Movitel, S.A

Cộng

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| a. Ngắn hạn | 167.382.862.877 | 136.903.526.192 |
| Khách hàng trong nước | 165.613.368.431 | 135.134.031.746 |
| Văn phòng Công ty | 2.390.738.113 | 146.918.434 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 163.222.630.318 | 134.987.113.312 |
| + Công ty CP Du Lịch Sài Gòn | 126.996.191.357 | 126.996.191.357 |
| + Các đối tượng khác | 36.226.438.961 | 7.990.921.955 |
| Khách hàng nước ngoài | 1.769.494.446 | 1.769.494.446 |
| Văn phòng Công ty | 1.769.494.446 | 1.769.494.446 |
| + Công ty Movitel, S.A | 1.769.494.446 | 1.769.494.446 |
| Cộng | 167.382.862.877 | 136.903.526.192 |

b. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan

+ Công ty CP Du Lịch Sài Gòn

Cộng

| | | |
|-------------|------------------------|------------------------|
| | 126.996.191.357 | 126.996.191.357 |
| Cộng | 126.996.191.357 | 126.996.191.357 |

15. Vay và nợ thuê tài chính

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay ngắn hạn và dài hạn | | | | |
| a. Vay ngắn hạn | 106.747.375.884 | 106.747.333.333 | 130.491.925.037 | 130.491.925.037 |
| Văn phòng Công ty | 106.747.375.884 | 106.747.333.333 | 130.491.925.037 | 130.491.925.037 |
| + Ngân hàng TMCP Quân Đội | - | - | 8.629.925.037 | 8.629.925.037 |
| + Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng | - | - | 50.550.000.000 | 50.550.000.000 |
| + Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn | - | - | 28.812.000.000 | 28.812.000.000 |
| (1) + Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | - | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| (2d) + Ngân hàng TMCP Quốc Dân | 31.500.000.000 | 31.500.000.000 | - | - |
| (3) + Công ty CP Kum Ba | 7.703.333.333 | 7.703.333.333 | - | - |
| (4) + Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Bắc Ninh | 14.544.000.000 | 14.544.000.000 | | |
| (5) Trái phiếu phát hành | 33.000.000.000 | 33.000.000.000 | 42.500.000.000 | 42.500.000.000 |
| b. Vay dài hạn | 610.426.855.249 | 610.426.855.249 | 623.762.241.612 | 623.762.241.612 |
| Văn phòng Công ty | 297.547.556.657 | 297.547.556.657 | 294.888.889.990 | 294.888.889.990 |
| (1) + Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam | 131.685.556.657 | 131.685.556.657 | 169.185.556.657 | 169.185.556.657 |
| (2) + Ngân hàng TMCP Quốc Dân | 78.500.000.000 | 78.500.000.000 | 110.000.000.000 | 110.000.000.000 |
| + Công ty CP Kum Ba | - | - | 7.703.333.333 | 7.703.333.333 |
| (6) + Công ty CP Cơ điện tử - Tin học | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 | 8.000.000.000 |
| (7) + Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng | 50.550.000.000 | 50.550.000.000 | - | - |
| (8) + Công ty CP DT & PT Hạ tầng KCNC | 28.812.000.000 | 28.812.000.000 | - | - |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 85.879.298.592 | 85.879.298.592 | 83.873.351.622 | 83.873.351.622 |
| (4) + Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Bắc Ninh | 85.879.298.592 | 85.879.298.592 | 83.873.351.622 | 83.873.351.622 |
| Trái phiếu phát hành (5) | 227.000.000.000 | 227.000.000.000 | 245.000.000.000 | 245.000.000.000 |
| Cộng | 717.174.231.133 | 717.174.188.582 | 999.254.166.649 | 754.254.166.649 |

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(2) Chi tiết các hợp đồng vay tại Ngân hàng TMCP Quốc Dân:

| Số hợp đồng | Thời hạn vay | Lãi suất | Số dư | Hình thức đảm bảo |
|--|--------------------------|--|----------------|---|
| (a) + HĐ vay số 395/11/HĐTD/101-11 ngày 14/06/2011 | 7 năm | 15%/năm | 37.000.000.000 | 1.200.000 CP của Công ty CP Khoáng Sản Quy Nhơn (SQC) trị giá 100.800.000.000 VND |
| (b) + Hợp đồng vay số 842/11/HĐTD/101-11 ngày 01/12/2011 | Ngày đáo hạn: 12/01/2018 | 13,8%/năm | 41.500.000.000 | 190.000 cổ phiếu của SQC thuộc sở hữu của ông Hoàng Minh Hương |
| (d) + HĐ vay số 855/11/HĐTD/101-11 ngày 15/12/2011 | Ngày đáo hạn: 15/02/2016 | 13,8%/năm và được điều chỉnh 3 tháng/lần bằng lãi suất huy động 12 tháng bằng VND bậc cao nhất cộng biên độ 3%/năm | 31.500.000.000 | Quyền sử dụng đất tại Lô đất C2-2; C2-1, C5-1 tại KCN Tân Phú Trung, Củ Chi, Tp.HCM |

(4) Chi tiết số dư các hợp đồng vay tại NH TMCP Công Thương - CN Bắc Ninh như sau:

| | | | | |
|---|--|--|-----------------|---|
| +HĐ vay số 02/2014 - HĐTDDA/NHCT282-NX/NVP SGT ngày 01/10/2014 | 66 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên | 11,5%/năm | 84.609.607.575 | Tài sản hình thành trong tương lai từ dự án xây dựng 58.100m ² Nhà xưởng và 4.950m ² Nhà văn phòng tại KCN - Đại Đồng Hoàn Sơn; Các quyền lợi ích khoản thanh toán liên quan tới Quyền sử dụng đất và Tài sản gắn liền với đất sau thời điểm tháng 09/2014. |
| + HD vay số 01/2014 - ĐTDDA/NHCT282-NMN SGT ngày 01/10/2014 | 51 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên | 11,5%/năm | 15.813.691.017 | Tài sản hình thành trong tương lai từ Dự án cụm công nghiệp Nam Sông Hồng |
| (5) Hợp đồng mua bán trái phiếu số 01/2009/SGT-WB/TP ngày 09/10/2009 và Phụ lục số 01/2009/SGT-WB/TP/PL03 ngày 31/12/2014 | Thời điểm đáo hạn của trái phiếu là 31/12/2019 | Lãi suất được xác định bằng lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm 12 tháng loại lãnh cuối kỳ bình quân của 4 NH [Agribank + BIDV + Vietcombank + Vietinbank] + biên độ 3%/năm | 260.000.000.000 | Tài sản hình thành trong tương lai từ Dự án cụm công nghiệp Nam Sông Hồng |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuyết minh khoản vay công ty

| Số hợp đồng | Thời hạn vay | Lãi suất | Số dư | Hình thức đảm bảo |
|--|---|----------------------|----------------|-------------------|
| (3) BB thỏa thuận số 0512/TT-SGT.14 ngày 05/12/2014 | Thời hạn thanh toán đến ngày 05/12/2016 | 9,2%/năm | 7.703.333.333 | Tin chấp |
| (6) BB thỏa thuận số 003/2012/TTMV-MEI ngày 03/05/2012 và phụ lục 07 ngày 01/4/2016 | Thời hạn thanh toán đến ngày 01/4/2018 | 8%/năm | 8.000.000.000 | Tin chấp |
| (7) Hợp đồng vay số 01/2010/HDVV ngày 15/08/2010 và phụ lục số 05/PLTT-SDN ngày 15/3/2016 | Hạn trả nợ ngày 31/12/2017 | 13%/năm | 50.550.000.000 | Tin chấp |
| (8) Hợp đồng vay số 07-2011/HDVV ngày 01 tháng 03 năm 2011 và phụ lục số 07/PLTT-KCNC ngày 30/3/2016 | Hạn trả nợ ngày 31/12/2017 | Lãi suất 0,01%/tháng | 28.812.000.000 | Tin chấp |

c. Khoản vay đối với các bên liên quan

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| + Công ty CP Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng | 50.550.000.000 | 49.069.691.667 | 50.550.000.000 | 45.747.433.333 |
| + Công ty CP ĐT & PT Hạ tầng KCNC Sài Gòn | 28.812.000.000 | 186.989.880 | 28.812.000.000 | 169.510.600 |
| + Công ty CP Kum Ba | 7.703.333.333 | 411.443.592 | 7.703.333.333 | 53.153.000 |
| + Công ty CP Cơ điện tử - Tín học Cholimex | 8.000.000.000 | 606.011.844 | 8.000.000.000 | 177.994.438 |
| Cộng | 95.065.333.333 | 50.274.136.983 | 95.065.333.333 | 46.148.091.371 |

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| a. Phải nộp | 01/01/2016 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | 30/06/2016 |
|-----------------------|---------------|----------------------|--------------------|----------------|
| Thuế giá trị gia tăng | 1.375.505.123 | 15.115.385.633 | 15.184.563.972 | 1.306.326.784 |
| Văn phòng Công ty | 247.146.323 | 2.684.812.717 | 2.753.991.057 | 177.967.983 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 1.128.358.800 | 12.430.572.916 | 12.430.572.915 | 1.128.358.801 |
| Thuế TNDN | 5.317.569.105 | 12.228.817.029 | - | 17.546.386.134 |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 5.317.569.105 | 12.228.817.029 | - | 17.546.386.134 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | 01/01/2016 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | 30/06/2016 |
|--|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Thuế thu nhập cá nhân | 311.575.088 | 253.626.095 | 231.419.019 | 361.320.431 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | <i>311.575.088</i> | <i>253.626.095</i> | <i>231.419.019</i> | <i>333.782.164</i> |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | <i>-</i> | <i>96.918.989</i> | <i>69.380.722</i> | <i>27.538.267</i> |
| Thuế tài nguyên | 10.634.784 | 62.261.561 | 59.625.684 | 13.270.661 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | <i>10.634.784</i> | <i>62.261.561</i> | <i>59.625.684</i> | <i>13.270.661</i> |
| Các loại thuế khác | 44.697.385 | 3.000.000 | 3.000.000 | 44.697.385 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | <i>44.697.385</i> | <i>3.000.000</i> | <i>3.000.000</i> | <i>44.697.385</i> |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Cộng | 7.059.981.485 | 27.663.090.318 | 15.478.608.675 | 19.272.001.395 |
| | | Số được khấu trừ trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | 30/06/2016 |
| b. Phải thu | 01/01/2016 | | | |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 17.249.700.610 | 2.403.338.832 | 12.430.572.915 | 7.222.466.527 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | <i>17.249.700.610</i> | <i>2.403.338.832</i> | <i>12.430.572.915</i> | <i>7.222.466.527</i> |
| Thuế TNDN | 1.062.266.134 | - | - | 1.062.266.134 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | <i>1.062.266.134</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>1.062.266.134</i> |
| Thuế thu nhập cá nhân | 2.784.556 | - | 2.784.556 | - |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | <i>2.784.556</i> | <i>-</i> | <i>2.784.556</i> | <i>-</i> |
| Các loại thuế khác | 53.102.685 | - | 53.102.685 | - |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | <i>53.102.685</i> | <i>-</i> | <i>53.102.685</i> | <i>-</i> |
| Cộng | 18.367.853.985 | 2.403.338.832 | 12.433.357.471 | 8.284.732.661 |
| 17. Chi phí phải trả | | | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
| a. Ngắn hạn | | | 61.644.421.185 | 57.250.709.825 |
| Văn phòng Công ty | | | 54.027.265.082 | 49.633.553.722 |
| <i>Trích trước chi phí lãi vay</i> | | | <i>50.342.795.001</i> | <i>45.760.814.357</i> |
| <i>Chi phí phải trả khác</i> | | | <i>3.684.470.081</i> | <i>3.872.739.365</i> |
| Chi nhánh Bắc Ninh | | | 7.617.156.103 | 7.617.156.103 |
| <i>Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất</i> | | | <i>7.617.156.103</i> | <i>7.617.156.103</i> |
| b. Dài hạn | | | 341.998.627.437 | 321.159.259.925 |
| Văn phòng Công ty | | | 297.556.046.695 | 270.962.697.046 |
| <i>Trích trước chi phí lãi vay</i> | | | <i>297.431.856.185</i> | <i>270.838.506.536</i> |
| <i>Trích trước chi phí bản quyền game</i> | | | <i>124.190.510</i> | <i>124.190.510</i> |
| Chi nhánh Bắc Ninh | | | 44.442.580.742 | 50.196.562.879 |
| <i>Trích trước giá vốn hoạt động cho thuê đất và chuyển nhượng quyền sử dụng đất</i> | | | <i>44.442.580.742</i> | <i>50.196.562.879</i> |
| Cộng | | | 403.643.048.622 | 378.409.969.750 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| 18. Phải trả khác | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| a. Ngắn hạn | | |
| Tài sản thừa chờ giải quyết | 18.841.410 | 18.841.410 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 18.841.410 | 18.841.410 |
| Kinh phí công đoàn | 40.170.300 | 5.795.820 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 40.170.300 | 5.795.820 |
| Bảo hiểm xã hội | 78.794.013 | 158.114.688 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 78.794.013 | 158.114.688 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 140.000.000 | 200.000.000 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 20.000.000 | - |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 120.000.000 | 200.000.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 54.764.031.948 | 58.906.203.462 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 16.248.200.635 | 21.221.516.365 |
| + Ông Nguyễn Sơn | 5.668.078.815 | 5.668.078.815 |
| + Bà Nguyễn Thị Kim Thanh | 6.000.000.000 | 8.000.000.000 |
| + Bà Lê Thị Tường Vi | - | 6.500.000.000 |
| + Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng | 200.000.000 | 200.000.000 |
| + Công ty CP TN Global | 2.400.000.000 | 700.000.000 |
| + Các đối tượng khác | 1.980.121.820 | 153.437.550 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 38.515.831.313 | 37.684.687.097 |
| + Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang (2) | 21.592.687.097 | 21.592.687.097 |
| + Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng (1) | 8.700.000.000 | 8.700.000.000 |
| + Ban Quản lý các KCN tỉnh Bắc Ninh | 72.000.000 | 72.000.000 |
| + Ông Đặng Thành Tâm (3) | 6.000.000.000 | 7.000.000.000 |
| + Các đối tượng khác | 2.151.144.216 | 320.000.000 |
| Cộng | 55.041.837.671 | 59.288.955.380 |
| b. Dài hạn | | |
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 2.952.601.600 | 2.957.995.600 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 2.952.601.600 | 2.957.995.600 |
| + Công ty TNHH Thực phẩm ORION VINA | - | 66.000.000 |
| + Công ty TNHH TMDV Mầm Xanh | 74.772.000 | - |
| + Ngân hàng TMCP Quốc Dân | 223.730.600 | 223.730.600 |
| + Công ty TNHH GHP FAR EAST | 1.294.839.000 | 1.294.839.000 |
| + Công ty TNHH MTV NEOBAGS VIỆT NAM | 343.300.000 | 343.300.000 |
| + Công ty TNHH Green Textile Vina | 52.800.000 | 52.800.000 |
| + Công ty CP Quản lý Quỹ Đầu tư SGI | 51.300.000 | 110.466.000 |
| + Công ty TNHH TM & DV NINA | 714.060.000 | 714.060.000 |
| + Các đối tượng khác | 197.800.000 | 152.800.000 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác dài hạn | 191.549.785.178 | 191.549.785.178 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 191.549.785.178 | 191.549.785.178 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| + Công ty CP Đầu tư Sài Gòn (4) | 51.547.175.178 | 51.547.175.178 |
| + Bà Nguyễn Thị Kim Thanh (5) | 80.000.000.000 | 80.000.000.000 |
| + Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn - Bình Định (6) | 60.000.000.000 | 60.000.000.000 |
| + Các đối tượng khác | 2.610.000 | 2.610.000 |
| Cộng | 194.502.386.778 | 194.507.780.778 |

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

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

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

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

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

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

c. Phải trả khác là các bên liên quan

| | | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| + Ông Nguyễn Sơn | 5.668.078.815 | 5.668.078.815 |
| + Bà Nguyễn Thị Kim Thanh | 86.000.000.000 | 88.000.000.000 |
| + Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng | 8.900.000.000 | 8.900.000.000 |
| + Công ty CP TN Global | 2.400.000.000 | 700.000.000 |
| + Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang | 21.592.687.097 | 21.592.687.097 |
| + Ông Đặng Thành Tâm | 6.000.000.000 | 7.000.000.000 |
| Cộng | 130.560.765.912 | 131.860.765.912 |

d. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

19. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
| Văn phòng Công ty | 1.634.695.246 | 1.422.068.111 |
| <i>Doanh thu cho thuê văn phòng, cung cấp dịch vụ & bảo vệ</i> | <i>1.634.695.246</i> | <i>1.422.068.111</i> |
| Chi nhánh Bắc Ninh | 356.764.200 | 356.764.200 |
| <i>Doanh thu cho thuê văn phòng, nhà xưởng</i> | <i>356.764.200</i> | <i>356.764.200</i> |
| Cộng | 1.991.459.446 | 1.778.832.311 |

20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả | 27.014.341.024 | 27.175.800.014 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | 27.014.341.024 | 27.175.800.014 |
| Cộng | 27.014.341.024 | 27.175.800.014 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

21. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: xem trang số 51.****b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Vốn góp của các nhà đầu tư | 740.016.040.000 | 740.016.040.000 |
| Cổ phiếu quỹ | 3.100.000 | 3.100.000 |
| Cộng | 740.019.140.000 | 740.019.140.000 |
| <i>* Số lượng cổ phiếu quỹ</i> | <i>310</i> | <i>310</i> |
| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | | |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 740.019.140.000 | 740.019.140.000 |
| <i>Vốn góp đầu năm</i> | <i>740.019.140.000</i> | <i>740.019.140.000</i> |
| <i>Vốn góp tăng trong năm</i> | - | - |
| <i>Vốn góp giảm trong năm</i> | - | - |
| <i>Vốn góp cuối năm</i> | <i>740.019.140.000</i> | <i>740.019.140.000</i> |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |
| d. Cổ phiếu | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 74.001.914 | 74.001.914 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 74.001.914 | 74.001.914 |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>74.001.914</i> | <i>74.001.914</i> |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | 310 | 310 |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>310</i> | <i>310</i> |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 74.001.604 | 74.001.604 |
| <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>74.001.604</i> | <i>74.001.604</i> |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.</i> | <i>10.000</i> | <i>10.000</i> |

22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Ngoại tệ các loại | | |
| USD | 53.040,42 | 5.653,34 |
| EUR | 620,33 | 620,33 |
| Vàng tiền tệ (tính theo Ounce) | 1,68 | 0,96 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| a. Doanh thu | | |
| Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ | 31.871.045.570 | 91.895.282.267 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 28.249.641.751 | 89.573.653.591 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 3.621.403.819 | 2.321.628.676 |
| Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng | 6.091.715.923 | 4.557.226.436 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 6.091.715.923 | 4.557.226.436 |
| Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng | 13.634.590.750 | 9.124.476.326 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 13.634.590.750 | 9.124.476.326 |
| Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất | 98.379.393.886 | 16.757.710.674 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 98.379.393.886 | 16.757.710.674 |
| Cộng | 149.976.746.129 | 122.334.695.703 |
| b. Doanh thu cho thuê tài sản | | |
| Trong kỳ, Công ty đã ghi nhận doanh thu từ hoạt động cho thuê lại đất tại Khu công nghiệp Đại Đồng Hoàn Sơn vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo chính sách kế toán như được trình bày tại Thuyết minh số IV.18. Nếu doanh thu từ việc cho thuê đất này được phân bổ đều trong thời hạn thuê đất, ảnh hưởng đến doanh thu, lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ của Công ty như sau: | | |
| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| b1. Ghi nhận doanh thu một lần | | |
| Doanh thu | 97.084.473.970 | 15.518.461.296 |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 65.800.565.990 | 10.019.854.507 |
| b2. Ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| Doanh thu | 917.721.324 | 581.635.983 |
| Lợi nhuận kế toán trước thuế | 536.069.257 | 312.552.110 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| Hàng bán bị trả lại | - | 94.400.001 |
| Cộng | - | 94.400.001 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| Doanh thu hoạt động thương mại - dịch vụ | 31.871.045.570 | 91.800.882.266 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 28.249.641.751 | 89.479.253.590 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 3.621.403.819 | 2.321.628.676 |
| Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng | 6.091.715.923 | 4.557.226.436 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 6.091.715.923 | 4.557.226.436 |
| Doanh thu hoạt động cho thuê văn phòng & nhà xưởng | 13.634.590.750 | 9.124.476.326 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 13.634.590.750 | 9.124.476.326 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Doanh thu hoạt động cho thuê lại đất | 98.379.393.886 | 16.757.710.674 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 98.379.393.886 | 16.757.710.674 |
| Cộng | 149.976.746.129 | 122.240.295.702 |
| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| 4. Giá vốn hàng bán | | |
| Giá vốn hoạt động thương mại - dịch vụ | 22.787.581.341 | 96.744.125.588 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 20.237.794.200 | 94.392.989.471 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 2.549.787.141 | 2.351.136.117 |
| Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng | 4.570.741.746 | 3.361.248.312 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 4.570.741.746 | 3.361.248.312 |
| Giá vốn hoạt động bán và cho thuê nhà xưởng | 7.259.426.020 | 3.963.963.721 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 7.259.426.020 | 3.963.963.721 |
| Giá vốn hoạt động cho thuê lại đất | 31.333.575.464 | 5.498.606.789 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 31.333.575.464 | 5.498.606.789 |
| Cộng | 65.951.324.571 | 109.567.944.410 |
| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| 5. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| Lãi tiền gửi | 37.417.022 | 167.005.091 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 8.424.003 | 64.044.114 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 28.993.019 | 102.960.977 |
| Lãi từ chuyển nhượng cổ phần | 1.825.730.485 | 49.835.070.000 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 1.825.730.485 | 49.835.070.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | - | 123.850.464 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | - | 123.850.464 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | - | 834.321.965 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | - | 834.321.965 |
| Cộng | 1.863.147.507 | 50.960.247.520 |
| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| 6. Chi phí tài chính | | |
| Lãi tiền vay | 32.468.843.506 | 34.506.633.065 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 32.282.579.694 | 34.506.633.065 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 186.263.812 | - |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 386.930.247 | - |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 378.967.628 | - |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 7.962.619 | - |
| Dự phòng/ (hoàn nhập dự phòng) các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 9.363.649.024 | - |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 9.363.649.024 | - |
| Cộng | 42.219.422.777 | 34.506.633.065 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| 7. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| Chi phí nhân viên quản lý | 5.931.522.754 | 5.199.073.980 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 3.165.653.100 | 2.199.478.803 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 2.765.869.654 | 2.999.595.177 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 409.830.566 | 103.413.088 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 288.876.618 | 81.197.088 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 120.953.948 | 22.216.000 |
| Chi phí khấu hao | 569.739.903 | 336.114.552 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 467.910.621 | 273.595.974 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 101.829.282 | 62.518.578 |
| Thuế, phí, lệ phí | 259.239.302 | 335.951.101 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 101.563.283 | 9.761.524 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 157.676.019 | 326.189.577 |
| Chi phí dự phòng | 9.507.000.000 | - |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 9.507.000.000 | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 527.501.396 | 418.075.035 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 367.855.625 | 298.219.655 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 159.645.771 | 119.855.380 |
| Chi phí bằng tiền khác | 6.576.574.539 | 5.495.846.254 |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | 3.317.669.547 | 1.653.622.912 |
| <i>Chi nhánh Bắc Ninh</i> | 3.258.904.992 | 3.842.223.342 |
| Cộng | 23.781.408.460 | 11.888.474.010 |
| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| 8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |
| 1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 18.779.876.499 | 16.402.856.543 |
| + <i>Văn phòng Công ty</i> | (48.892.755.472) | 6.384.426.242 |
| + <i>CN Bắc Ninh</i> | 67.672.631.971 | 10.018.430.301 |
| 2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: | - | 233.637.980 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | - | 233.637.980 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| 3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2) | 67.672.631.971 | 10.252.068.281 |
| + <i>CN Bắc Ninh</i> | 67.672.631.971 | 10.252.068.281 |
| 4. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 10% - 15% - 20% | 10% - 15% - 22% |
| 5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (*) | 12.228.817.029 | 1.449.750.634 |
| 6. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay | - | - |
| 7. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 12.228.817.029 | 1.449.750.634 |

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Đối với Chi nhánh Công ty tại Bắc Ninh: Thuế suất thuế TNDN là 10%, Chi nhánh được miễn thuế TNDN trong vòng 4 năm (từ năm 2004 đến năm 2007), giảm 50% thuế TNDN trong vòng 9 năm tiếp theo (từ năm 2008 đến năm 2016). Hoạt động khác có thuế suất thuế TNDN là 20%.

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

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

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

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

9.1 Rủi ro thị trường

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

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

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

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

Rủi ro lãi suất

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

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

Độ nhạy đối với lãi suất

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

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

| | Tăng/giảm điểm cơ bản | Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế |
|--|--------------------------|---------------------------------------|
| Kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016 | | |
| VND | + 100 | (6.349.410.219) |
| VND | - 100 | 6.349.410.219 |
| Ngoại tệ (USD) | + 100 | 12.740.677 |
| Ngoại tệ (USD) | - 100 | (12.740.677) |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2015

| | | |
|----------------|-------|------------------|
| VND | + 200 | (14.457.899.278) |
| VND | - 200 | 14.457.899.278 |
| Ngoại tệ (USD) | + 100 | 11.733.521 |
| Ngoại tệ (USD) | - 100 | (11.733.521) |

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

Rủi ro ngoại tệ

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

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

Độ nhạy đối với ngoại tệ

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

Rủi ro về giá cổ phiếu

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

9.2 Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

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

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

Tiền gửi ngân hàng

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

9.3 Rủi ro thanh khoản

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

| Ngày 30 tháng 6 năm 2016 | <i>Dưới 1 năm</i> | <i>Từ 1-5 năm</i> | <i>Trên 5 năm</i> | <i>Tổng cộng</i> |
|--|------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| Các khoản vay và nợ | 106.747.333.333 | 523.064.855.249 | - | 629.812.188.582 |
| Phải trả người bán | 46.556.796.719 | - | - | 46.556.796.719 |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả | 108.950.138.440 | 432.058.433.473 | - | 541.008.571.913 |
| | 262.254.268.492 | 955.123.288.722 | - | 1.217.377.557.214 |
| Ngày 31 tháng 12 năm 2015 | | | | |
| Các khoản vay và nợ | 130.491.925.037 | 623.762.241.612 | - | 754.254.166.649 |
| Phải trả người bán | 115.916.604.149 | - | - | 115.916.604.149 |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả | 108.766.716.251 | 402.512.482.224 | 2.957.995.600 | 514.237.194.075 |
| | 355.175.245.437 | 1.026.274.723.836 | 2.957.995.600 | 1.384.407.964.873 |

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

Tài sản đảm bảo

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

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

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

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ**1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|--|-------------------------|-------------------------|

| | | |
|---|----------------|----------------|
| - Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 19.889.946.970 | 65.813.371.862 |
|---|----------------|----------------|

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|--|-------------------------|-------------------------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| - Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | 56.969.925.037 | 73.621.574.541 |
|--|----------------|----------------|

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

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

2. Giao dịch với các bên liên quan

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

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Tính chất giao dịch | Phát sinh trong kỳ | Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả) (29.397.969.346) |
|---|-------------|---------------------|--------------------|--|
| Công ty TNHH MTV Saigontel | Công ty con | Mua hàng | 13.873.284.410 | |
| | | Cho mượn tiền | 517.220.031 | 9.306.709.979 |
| | | Thu tiền mượn | 500.000.000 | |
| | | Mượn tiền | 1.700.000.000 | (1.700.000.000) |
| | | Bán hàng | 1.478.819.870 | |
| Công ty Cổ phần Phần phối và Dịch vụ Saigontel | Công ty con | Thu tiền | 5.478.588.062 | 23.667.931.808 |
| | | Góp vốn | 9.500.000.000 | |
| | | Bán hàng | 722.634.000 | |
| | | Thu tiền | 360.000.000 | 367.947.558 |
| | | Trả trước người bán | 658.865.625 | 658.865.625 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Tính chất giao dịch | Phát sinh trong kỳ | Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả) |
|--|-------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| | | Cho mượn tiền | 4.720.705.586 | 7.419.370.785 |
| Công ty CP Dịch vụ Kinh Bắc | Công ty liên quan | Phải trả tiền mượn | - | (2.610.000) |
| | | Chuyển nhượng cổ phần | - | 388.200.000.000 |
| | | Phải trả tiền cung cấp dịch vụ | | (64.350.000) |
| Công ty CP Khoáng Sản Sài Gòn - Quy Nhơn | Công ty liên quan | Phải thu tiền thuê đất | | 199.750.000.000 |
| Công ty CP KCN Sài Gòn - Bắc Giang | Công ty liên quan | Phải trả tiền mượn | | (21.592.687.097) |
| | | Bán hàng | 9.240.000 | |
| | | Phải thu tiền hàng | | 100.100.000 |
| | | Phải trả tiền cung cấp dịch vụ | 2.384.603.592 | (1.063.714.725) |
| | | Thanh toán tiền cung cấp dịch vụ | 2.848.523.353 | |
| Công ty CP KCN Sài Gòn - Hải Phòng | Công ty liên quan | Phải trả tiền mượn | | (8.900.000.000) |
| Công ty CP Đầu tư Sài Gòn | Công ty liên quan | Phải trả tiền mượn | | (51.547.175.178) |
| Công ty CP Cơ điện tử - Tin học Cholimex | Công ty liên quan | Chuyển nhượng cổ phần | - | 31.250.000.000 |
| | | Phải trả tiền hàng | | (3.576.609.943) |
| Công ty CP TN Global | Công ty liên quan | Chuyển nhượng cổ phần | - | 75.200.000.000 |
| | | Ký quỹ thuê văn phòng | - | 1.500.000.000 |
| Công ty CP Du lịch Sài Gòn | Công ty liên quan | Mượn tiền | 50.000.000 | |
| | | Trả tiền | 50.000.000 | - |
| | | Bán hàng | 24.300.000 | |
| | | Thu tiền | 24.300.000 | - |
| | | Phải trả tiền chuyển nhượng đất | | (126.996.191.357) |
| Ông Đặng Thành Tâm | Chủ tịch HĐQT | Trả tiền mượn | 1.000.000.000 | (6.000.000.000) |
| Bà Nguyễn Thị Kim Thanh | Thành viên HĐQT | Mượn tiền | - | (86.000.000.000) |
| | | Trả tiền | 2.000.000.000 | |

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

Trang 46

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| Bên liên quan | Mối quan hệ | Tính chất giao dịch | Phát sinh trong kỳ | Số dư cuối kỳ phải thu/(phải trả) |
|--|---|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| Bà Nguyễn Cẩm Phương | Tổng Giám đốc | Tạm ứng | 305.620.662 | |
| Ông Lê Nguyễn Hoàng Anh | Thành viên HĐQT, Phó Tổng Giám đốc kiêm Quyền Kế toán trưởng | Hoàn ứng | 198.332.142 | 147.288.520 |
| | | Nhận chuyển nhượng cổ phần | - | 54.172.800.000 |
| | | Trả tiền | 6.500.000.000 | |
| | | Mượn tiền | 2.500.000.000 | 5.370.500.000 |
| | | Tạm ứng | 75.925.536 | |
| | | Hoàn ứng | 181.925.536 | (5.984.350) |
| Ông Nguyễn Sơn | Bên liên quan | Phải trả tiền mượn | - | (5.668.078.815) |
| Ông Vũ Ngọc Ánh | Phó Tổng Giám đốc | Hoàn ứng | 58.400.000 | - |
| Ông Phạm Đức Tuấn | Phó Tổng Giám đốc | Hoàn ứng | 15.000.000 | - |
| + Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc | | | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| Ban Tổng Giám đốc | | Lương và thưởng | 537.366.817 | 1.169.624.258 |
| Cộng | | | 537.366.817 | 1.169.624.258 |

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

Xem thuyết minh lại trang số 53-54.

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

Người lập biểu

Quyền Kế toán trưởng




Cao Nữ Ngọc Dung

Lê Nguyễn Hoàng Anh

TP. HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Cẩm Phương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.5. Nợ xấu

30/06/2016

01/01/2016

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.8. Tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Tài sản cố định hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 39.519.404.219 | 4.687.513.624 | 5.388.051.616 | 31.941.039.002 | 81.536.008.461 |
| Mua trong kỳ | - | 295.220.000 | 852.154.545 | 985.520.191 | 2.132.894.736 |
| Tặng khác | - | 1.077.186.932 | 1.112.108.286 | - | 2.189.295.218 |
| Giảm khác | - | (1.086.670.000) | (76.870.524) | (2.112.424.694) | (3.275.965.218) |
| Số dư cuối kỳ | 39.519.404.219 | 4.973.250.556 | 7.275.443.923 | 30.814.134.499 | 82.582.233.197 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 13.096.155.549 | 2.865.447.119 | 2.940.267.984 | 2.017.087.945 | 20.918.958.597 |
| Khấu hao trong kỳ | 860.409.360 | 220.569.492 | 457.706.679 | 1.001.272.299 | 2.539.957.830 |
| Tặng khác | - | 932.376.934 | - | - | 932.376.934 |
| Giảm khác | - | (108.667.002) | (861.066.832) | (71.310.102) | (1.041.043.936) |
| Số dư cuối kỳ | 13.956.564.909 | 3.909.726.543 | 2.536.907.831 | 2.947.050.142 | 23.350.249.425 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 26.423.248.670 | 1.822.066.505 | 2.447.783.632 | 29.923.951.057 | 60.617.049.864 |
| Số dư cuối kỳ | 25.562.839.310 | 1.063.524.013 | 4.738.536.092 | 27.867.084.357 | 59.231.983.772 |

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

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

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG SÀI GÒN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

| Số lượng cổ phần/Tỷ lệ sở hữu | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | | | |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| Đầu tư vào công ty con | 35.500.000.000 | - | 35.500.000.000 | 26.000.000.000 | - | 26.000.000.000 |
| + Công ty TNHH MTV Saigontel | 20.000.000.000 | - | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | - | 20.000.000.000 |
| + Công ty Cổ phần Phân phối và Dịch vụ Saigontel (1) | 15.500.000.000 | - | 15.500.000.000 | 6.000.000.000 | - | 6.000.000.000 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 536.697.645.776 | (32.874.411.816) | 503.823.233.961 | 541.064.645.776 | (23.510.762.792) | 805.423.882.984 |
| + Công ty CP Khoáng sản Sài Gòn Quy Nhơn | 220.000.000.000 | (6.880.022.723) | 213.119.977.276 | 220.000.000.000 | - | 507.870.000.000 |
| + Công ty Dịch Vụ Bưu Chính Viễn Thông Sài Gòn | 171.338.144.445 | (7.449.303.131) | 163.888.841.314 | 171.338.144.445 | (4.965.676.832) | 166.372.467.613 |
| + Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam | 75.610.726.331 | (15.102.658.606) | 60.508.067.725 | 75.610.726.331 | (15.102.658.606) | 60.508.067.725 |
| + Ủy thác đầu tư tại Công ty CP Địa ốc Viễn Đông Việt Nam | 27.356.750.000 | (3.442.427.354) | 23.914.322.646 | 27.356.750.000 | (3.442.427.354) | 23.914.322.646 |
| + Công ty CP Dệt May Viễn thông Sài Gòn VINA | 6.400.000.000 | - | 6.400.000.000 | 6.400.000.000 | - | 6.400.000.000 |
| + Công ty CP DT & PT HT KCN Cao Sài Gòn | 28.812.000.000 | - | 28.812.000.000 | 28.812.000.000 | - | 28.812.000.000 |
| + Quỹ Đầu tư Chứng khoán Y tế Bàn Việt (2) | - | - | - | 4.367.000.000 | - | 4.367.000.000 |
| + Trường DHDL Hùng Vương | 2.300.000.000 | - | 2.300.000.000 | 2.300.000.000 | - | 2.300.000.000 |
| + Công ty CP Đầu tư Việt Số | 4.880.025.000 | - | 4.880.025.000 | 4.880.025.000 | - | 4.880.025.000 |
| Cộng | 572.197.645.776 | (32.874.411.816) | 539.323.233.961 | 567.064.645.776 | (23.510.762.792) | 831.423.882.984 |

(1) Góp vốn bằng tiền gửi ngân hàng vào Công ty CP Phân phối và Dịch vụ Saigontel.

(2) Khoản giảm vốn theo thông báo số 18/2016/VC-VCAM ngày 01/02/2016.

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

- + Công ty TNHH MTV Saigontel: chủ yếu là mua hàng và cho mượn vốn trong kỳ; được thuyết minh chi tiết tại mục VIII.2
- + Công ty CP Phân phối và Dịch vụ Saigontel: chủ yếu là bán hàng và cho mượn vốn trong kỳ; được thuyết minh chi tiết tại mục VIII.2

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG SÀI GÒN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.21. Vốn chủ sở hữu

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

| Khoản mục | Vốn góp của chủ sở hữu | Cổ Phiếu Quỹ | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|---------------------------|------------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------|
| Số dư tại ngày 01/01/2015 | 740.019.140.000 | (3.100.000) | (302.854.339.965) | 437.161.700.035 |
| Lợi nhuận | - | - | 25.252.401.833 | 25.252.401.833 |
| Số dư tại ngày 31/12/2015 | 740.019.140.000 | (3.100.000) | (277.601.938.132) | 462.414.101.868 |
| Số dư tại ngày 01/01/2016 | 740.019.140.000 | (3.100.000) | (277.601.938.132) | 462.414.101.868 |
| Lợi nhuận | - | - | 6.712.518.460 | 6.712.518.460 |
| Số dư tại ngày 30/6/2016 | 740.019.140.000 | (3.100.000) | (270.889.419.672) | 469.126.620.328 |

15/1
CỘNG
HÒA
XÃ HỘI
CHÍNH
THỊ
SÀI GÒN

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG SÀI GÒN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

VI.10. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

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

| | Giá trị ghi sổ | | | Giá trị hợp lý | | |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 30/06/2016 | 31/12/2015 | 30/06/2016 | 31/12/2015 | 30/06/2016 | 31/12/2015 |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Tài sản tài chính | | | | | | |
| - Tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 536.697.645.776 | (32.874.411.816) | 541.064.645.776 | (23.510.762.792) | 503.823.233.961 | (23.510.762.792) |
| - Phải thu khách hàng | 313.521.915.375 | (9.525.321.830) | 398.899.010.671 | (9.525.321.830) | 303.996.593.545 | (9.525.321.830) |
| - Phải thu khác | 580.768.200.134 | (35.800.000.000) | 574.050.227.237 | (26.293.000.000) | 544.968.200.134 | (26.293.000.000) |
| - Tài sản tài chính khác | 49.184.000 | - | 28.424.000 | - | 49.184.000 | - |
| - Tiền và các khoản tương đương tiền | 79.682.191.443 | - | 12.935.407.946 | - | 79.682.191.443 | - |
| TỔNG CỘNG | 1.510.719.136.728 | (78.199.733.646) | 1.526.977.715.630 | (59.329.084.622) | 1.432.519.403.083 | (59.329.084.622) |
| Nợ phải trả tài chính | | | | | | |
| - Vay và nợ | 629.812.188.582 | - | 754.254.166.649 | - | 882.420.225.775 | - |
| - Phải trả người bán | 46.556.796.719 | - | 115.916.604.149 | - | 46.556.796.719 | - |
| - Phải trả khác và chi phí phải trả | 541.008.571.913 | - | 514.237.194.075 | - | 541.008.571.913 | - |
| TỔNG CỘNG | 1.217.377.557.214 | - | 1.384.407.964.873 | - | 1.469.985.594.407 | - |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII.3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**3.1 Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh**

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

| Chỉ tiêu | Hoạt động thương mại - dịch vụ và hoạt động khác | Hoạt động cho thuê văn phòng | Hoạt động cho thuê và bán nhà xưởng | Hoạt động cho thuê lại đất | Tổng cộng |
|--------------------------------------|--|---------------------------------|--|-------------------------------|-------------------|
| 1. Doanh thu thuần | 31.871.045.570 | 6.091.715.923 | 13.634.590.750 | 98.379.393.886 | 149.976.746.129 |
| 2. Giá vốn | 22.787.581.341 | 4.570.741.746 | 7.259.426.020 | 31.333.575.464 | 65.951.324.571 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | 9.083.464.229 | 1.520.974.177 | 6.375.164.730 | 67.045.818.422 | 84.025.421.558 |
| 5. Tài sản bộ phận | 15.034.290.875 | 19.887.071.576 | 120.212.806.551 | 164.399.740.279 | 319.533.909.281 |
| 6. Tài sản không phân bổ | | | | | 1.779.491.178.773 |
| Tổng tài sản | | | 7.617.156.103 | 44.442.580.742 | 2.099.025.088.053 |
| 7. Nợ phải trả bộ phận | | | | | 52.059.736.845 |
| 8. Nợ phải trả không phân bổ | | | | | 1.577.838.730.881 |
| Tổng nợ phải trả | | | | | 1.629.898.467.726 |

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

| Chỉ tiêu | Hoạt động thương mại - dịch vụ và hoạt động khác | Hoạt động cho thuê văn phòng | Hoạt động cho thuê và bán nhà xưởng | Hoạt động cho thuê lại đất | Tổng cộng |
|--------------------------------------|--|---------------------------------|--|-------------------------------|-------------------|
| 1. Doanh thu thuần | 91.800.882.266 | 4.557.226.436 | 9.124.476.326 | 16.757.710.674 | 122.240.295.702 |
| 2. Giá vốn | 96.744.125.588 | 3.361.248.312 | 3.963.963.721 | 5.498.606.789 | 109.567.944.410 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | (4.943.243.322) | 1.195.978.124 | 5.160.512.605 | 11.259.103.885 | 12.672.351.292 |
| 5. Tài sản bộ phận | 7.406.636.805 | 17.689.286.148 | 116.448.167.201 | 170.724.519.861 | 312.268.610.015 |
| 6. Tài sản không phân bổ | | | | | 1.656.018.087.173 |
| Tổng tài sản | | | | | 1.968.286.697.188 |
| 7. Nợ phải trả bộ phận | | | | | |
| 8. Nợ phải trả không phân bổ | | | | | 1.516.171.891.244 |
| Tổng nợ phải trả | | | | | 1.516.171.891.244 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

| Chỉ tiêu | Bắc Ninh | Tp.HCM | Tổng cộng |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Doanh thu thuần | 115.635.388.455 | 34.341.357.674 | 149.976.746.129 |
| 2. Giá vốn | 41.142.788.625 | 24.808.535.946 | 65.951.324.571 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | 74.492.599.830 | 9.532.821.728 | 84.025.421.558 |
| 4. Tài sản bộ phận | 620.500.048.605 | 1.478.525.039.449 | 2.099.025.088.053 |
| 5. Tài sản không phân bổ | - | - | - |
| Tổng Tài sản | 620.500.048.605 | 1.478.505.569.449 | 2.099.025.088.053 |
| 6. Nợ phải trả bộ phận | 480.902.225.785 | 1.148.996.241.941 | 1.629.898.467.726 |
| 7. Nợ phải trả không phân bổ | - | - | - |
| Tổng Nợ phải trả | 480.902.225.785 | 1.148.996.241.941 | 1.629.898.467.726 |

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

| Chỉ tiêu | Bắc Ninh | Tp.HCM | Tổng cộng |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Doanh thu thuần | 28.203.815.676 | 94.036.480.026 | 122.240.295.702 |
| 2. Giá vốn | 11.813.706.627 | 97.754.237.783 | 109.567.944.410 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | 16.390.109.049 | (3.717.757.757) | 12.672.351.292 |
| 4. Tài sản bộ phận | 616.101.935.023 | 1.352.184.762.165 | 1.968.286.697.188 |
| 5. Tài sản không phân bổ | - | - | - |
| Tổng Tài sản | 616.101.935.023 | 1.352.184.762.165 | 1.968.286.697.188 |
| 6. Nợ phải trả bộ phận | 338.652.475.987 | 1.177.519.415.257 | 1.516.171.891.244 |
| 7. Nợ phải trả không phân bổ | - | - | - |
| Tổng Nợ phải trả | 338.652.475.987 | 1.177.519.415.257 | 1.516.171.891.244 |