

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT

Về: Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

Kết thúc ngày 30/06/2015

Được kiểm toán bởi:

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



MỤC LỤC

STT	NỘI DUNG	Trang
1	Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 2
2	Báo cáo kết quả công tác soát xét	3
3	Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét	
	<i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ</i>	4 - 5
	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ</i>	6 - 7
	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ</i>	8
	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ</i>	9 - 23

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông trình bày báo cáo của mình và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015.

Khái quát về Công ty

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

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

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

Vốn điều lệ của Công ty: 80.000.000.000 VND.

Các đơn vị thành viên của Công ty như sau:

Công ty con	Vốn điều lệ (VND)	Tỷ lệ (%)
Công ty TNHH 1TV Phần mềm và Truyền thông	1.500.000.000	100
Công ty TNHH Công nghệ ISI	15.000.000.000	100
Công ty TNHH Dịch vụ phần mềm Infonet	1.000.000.000	100

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

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm:

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

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

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

Kiểm toán viên

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

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

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Hà Nội, ngày 20 tháng 08 năm 2015

Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc


LÊ NGỌC TÚ



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

THANGLONG - T.D.K AUDITING AND VALUATION COMPANY

Trụ sở chính tại Hà Nội

: Sân KT- TM và DV khu nhà ở CBCS CS TT - CAHN,
phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, Hà Nội

- Tel: (04) 44 500 668

- Fax: (04) 44 500 669

Chi nhánh Miền nam

: C14, Quang Trung, phường 11

- Tel: (08)3 589 7462

- Fax: (08)3 589 7464

Chi nhánh Quận 1 - TP. HCM

: Số 28 Đặng Tất, quận 1, TP. HCM

- Tel: (08)3 848 0763

- Fax: (08)3 526 7187

Chi nhánh Đà Nẵng

: Số 42 Trần Tông, TP. Đà Nẵng

- Tel: (0511)3 651 818

- Fax: (0511)3 651 868

Chi nhánh Lạng Sơn

: Tổ 2, khối 14, đường Bà Triệu

- Tel: (025)3 718 545

- Fax: (025)3 716 264

Số: MS.2/2015/BCKT - TC

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT

Về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015
của Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông

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

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015 được trình bày từ trang 04 đến trang 23 kèm theo.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra báo cáo nhận xét về các báo này căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 910 về công tác soát xét báo cáo tài chính. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính giữa niên độ không còn chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với chuẩn mực và 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.

Hà Nội, ngày 25 tháng 08 năm 2015

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

Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên



NGUYỄN TRUNG KIÊN

NGUYỄN TIẾN THÀNH

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 1129-2014-045-1

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 1706-2014-045-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	1	2	3	4	5
A	Tài sản ngắn hạn	100		340.926.989.359	223.629.866.722
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	31.629.794.220	43.907.044.695
1	Tiền	111		21.629.794.220	28.907.044.695
2	Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	15.000.000.000
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		127.911.652.683	109.956.720.814
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	56.305.447.309	40.205.854.453
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	11.488.334.384	20.251.691.346
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	60.221.035.590	49.650.359.615
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(103.164.600)	(151.184.600)
IV	Hàng tồn kho	140	V.05	172.977.902.858	69.304.092.149
1	Hàng tồn kho	141		172.977.902.858	69.304.092.149
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		8.407.639.598	462.009.064
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		8.304.687.541	422.504.363
3	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.06	102.952.057	39.504.701
B	Tài sản dài hạn	200		33.605.845.621	7.881.243.783
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II	Tài sản cố định	220		33.562.316.871	7.688.944.523
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	6.088.154.149	4.783.795.660
	- Nguyên giá	222		11.620.574.394	9.660.824.394
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5.532.420.245)	(4.877.028.734)
3	TSCĐ vô hình	227	V.08	27.474.162.722	2.905.148.863
	- Nguyên giá	228		37.950.882.207	12.474.132.207
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10.476.719.485)	(9.568.983.344)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
V	Tài sản dài hạn khác	260		43.528.750	192.299.260
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	-	148.770.510
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		43.528.750	43.528.750
	Tổng cộng tài sản	270		374.532.834.980	231.511.110.505

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	Nợ phải trả	300		251.389.451.410	110.470.004.552
I	Nợ ngắn hạn	310		236.638.202.017	108.931.719.169
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	123.801.101.672	32.568.306.817
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	63.459.093.721	42.798.053.307
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	475.115.370	1.685.075.634
4	Phải trả người lao động	314		692.967.217	1.816.505.382
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	352.298.008	-
9	Phải trả khác ngắn hạn	319		73.634.589	73.634.589
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	44.028.175.519	27.014.846.735
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.755.815.921	2.975.296.705
II	Nợ dài hạn	330		14.751.249.393	1.538.285.383
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	11.700.000.000	-
11	Thuế TNDN hoãn lại phải trả	341		732.444.794	-
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		2.318.804.599	1.538.285.383
B	Nguồn vốn chủ sở hữu	400		123.143.383.570	121.041.105.953
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.16	123.143.383.570	121.041.105.953
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80.000.000.000	80.000.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80.000.000.000	80.000.000.000
5	Cổ phiếu quỹ (*)	415		(5.233.803.523)	(5.233.803.523)
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		21.569.439.736	15.715.545.619
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.485.673.390	1.095.413.783
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		25.322.073.967	29.463.950.074
	- LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		21.658.757.918	21.658.757.918
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.663.316.049	7.805.192.156
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	Tổng cộng nguồn vốn	440		374.532.834.980	231.511.110.505

Hà Nội, ngày 20 tháng 08 năm 2015

Người lập biểu



TRẦN THỊ MINH

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ HOA



Tổng Giám đốc



LÊ NGỌC TÚ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	83.972.666.481	82.111.950.192	127.186.871.327	98.308.127.387
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		83.972.666.481	82.111.950.192	127.186.871.327	98.308.127.387
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	70.256.915.556	73.152.263.991	107.355.684.748	83.683.632.255
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		13.715.750.925	8.959.686.201	19.831.186.579	14.624.495.132
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	266.722.823	320.200.077	366.839.278	560.939.489
7. Chi phí tài chính	22	VI.20	5.352.130.856	1.983.594.854	5.882.129.780	2.266.873.428
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1.277.806.453	703.880.636	1.788.750.866	981.413.994
9. Chi phí bán hàng	25		634.913.970	594.069.323	1.310.275.004	973.467.799
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.447.365.612	5.321.941.303	8.030.111.568	10.069.619.898
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.548.063.310	1.380.280.798	4.975.509.505	1.875.473.496
12. Thu nhập khác	31					
13. Chi phí khác	32			499.845		499.845
14. Lợi nhuận khác	40			(499.845)		(499.845)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.548.063.310	1.379.780.953	4.975.509.505	1.874.973.651
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		426.235.732	414.750.023	579.748.662	562.920.830
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		732.444.794		732.444.794	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.389.382.784	965.030.930	3.663.316.049	1.312.052.821
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		3.389.382.784	965.030.930	3.663.316.049	1.312.052.821
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		465	132	503	180

Hà Nội, ngày 20 tháng 08 năm 2015

Người lập biểu



TRẦN THỊ MINH

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỊ HOA

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2015
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	140.294.961.383	83.835.635.889
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(135.718.952.281)	(117.912.351.978)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(5.344.570.053)	(4.583.672.620)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(1.436.452.858)	(1.102.684.523)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(476.504.683)	(148.170.807)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	43.595.275.686	57.692.086.306
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(54.640.917.879)	(69.078.386.169)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(13.727.160.685)	(51.297.543.902)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các TS dài hạn khác	21	(27.436.500.000)	(6.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	170.937.542	172.319.390
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(27.265.562.458)	166.319.390
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	88.030.916.529	41.313.125.664
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(59.317.587.745)	(40.992.579.487)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	28.713.328.784	320.546.177
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(12.279.394.359)	(50.810.678.335)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	43.907.044.695	69.899.552.056
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.143.884	304.624
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	31.629.794.220	19.089.178.345

Lập, ngày 20 tháng 08 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





TRẦN THỊ MINH

NGUYỄN THỊ HOA

LÊ NGỌC TỬ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

Vốn điều lệ của Công ty: 80.000.000.000 VND.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất và thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

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

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Cơ sở hợp nhất

Công ty con:

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

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất:

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

Thông tin chi tiết về công ty con của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2015 như sau:

STT	Tên công ty	Nơi thành lập	Vốn điều lệ	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Ngành nghề chính
1	Công ty TNHH MTV Phần mềm và Truyền thông	Hà Nội	1.500.000.000	100	Sản xuất, thương mại, dịch vụ
2	Công ty TNHH Công nghệ ISI	Hà Nội	15.000.000.000	100	Sản xuất, thương mại, dịch vụ
3	Công ty TNHH Dịch vụ phần mềm Infonet	Hà Nội	1.000.000.000	100	Sản xuất, thương mại, dịch vụ

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

2.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể cả hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được hạch toán ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

2.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền:

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Tại thời điểm 30/6/2015, các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua của ngân hàng giao dịch. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Máy móc, thiết bị	05 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	07 năm
- Thiết bị văn phòng	04- 05 năm
- Phần mềm quản lý	05 - 07 năm

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

6.1. Nguyên tắc ghi nhận

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

Chi phí trả trước:

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

- Chi phí đào tạo nước ngoài

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

10. Nguyên tắc trích lập các khoản dự trừ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Chi phí tài chính:

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

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

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

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

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

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

Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ là 22%.

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

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

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

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

*Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Đơn vị tính: VND

1	Tiền và các khoản tương đương tiền	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
	Tiền mặt	10.423.624.188	14.036.050.246
	Tiền gửi ngân hàng	11.206.170.032	14.870.994.449
	Các khoản tương đương tiền	-	15.000.000.000
	- Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng	-	15.000.000.000
	- Ngân hàng TMCP Quân đội		15.000.000.000
	- Công ty TNHH Công nghệ Việt Hàn	10.000.000.000	
	Cộng	31.629.794.220	43.907.044.695
2	Phải thu khách hàng ngắn hạn	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
	Bưu điện trung ương CPT	1.511.314.093	1.939.089.122
	Bộ tư lệnh Cảnh Sát Cơ động - Bộ Công An	-	1.812.693.814
	Công ty công nghệ thông tin điện lực Miền Bắc	-	7.641.000.000
	Cục tài chính - Bộ công an	-	11.764.107.880
	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	50.141.287.350	7.349.310.488
	Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	984.360.000	5.906.160.000
	Các đối tượng khác	3.668.485.866	3.793.493.149
	Cộng	56.305.447.309	40.205.854.453
3	Trả trước cho người bán ngắn hạn	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
	BLITZ IT CONSULTANTS PTE LTD	834.210.000	-
	Công ty CP Nam Trường Sơn Hà Nội	-	5.616.451.878
	Công ty CP tin học MiMi	932.146.390	-
	Công ty CP phát triển phần mềm và hỗ trợ công nghệ	-	4.787.914.409
	Công ty CP phần mềm việt quốc tế	5.644.500.000	-
	Công ty TNHH Công nghệ M-Security Việt Nam	1.804.249.888	-
	Công ty TNHH TM & Công nghệ Tân Thành An	-	6.802.407.195
	Các đối tượng khác	2.273.228.106	3.044.917.864
	Cộng	11.488.334.384	20.251.691.346
4	Phải thu ngắn hạn khác	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
	Bảo hiểm xã hội nộp thừa	23.311.474	232.581.779
	Thuế TNCN phải thu CBNV	28.950.211	28.950.211
	Thuế GTGT hàng nhập khẩu chờ khấu trừ	1.594.291	1,594.291
	Tạm ứng	1.730.000.000	1.280.000.000
	Phải thu ngắn hạn khác	14.000.000.000	14.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

- Công ty TNHH Anten VNA	14.000.000.000	14.000.000.000
Ký cược ký quỹ ngắn hạn	44.437.179.614	34.107.233.334
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn VND	42.046.373.345	29.484.513.485
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	-	28.200.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	1.320.000.000	1.320.000.000
- Ngân hàng TMCP Quân Đội	40.628.387.470	28.129.783.956
- Ngân hàng TMCP Đại chúng	91.456.346	-
- Ký cược Ký quỹ ngắn hạn khác	6.529.529	6.529.529
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn USD	2.390.806.269	4.622.719.849
- Ngân hàng TMCP hàng Hải Việt Nam	1.059.262.513	1.305.878.387
- Ngân hàng TMCP Quân Đội	1.331.543.756	3.316.841.462
Cộng	60.221.035.590	49.650.359.615

5 Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn	31.035.748.032	-	21.270.591.587	-
Hàng hóa	141.942.154.826	-	48.033.500.562	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	172.977.902.858	-	69.304.092.149	-

6 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	-	8.494.355.082	9.676.788.467	12.885.739
Thuế xuất nhập khẩu	27.620.537	4.157.459	4.178.459	27.641.537
Thuế thu nhập cá nhân	11.884.164	46.146.644	238.799.858	62.424.781
	39.504.701	8.544.659.185	9.919.766.784	102.952.057

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm		313.349.419	7.730.419.934	1.617.055.041	9.660.824.394
- Mua trong kỳ	1.959.750.000				1.959.750.000
Số dư cuối năm	1.959.750.000	313.349.419	7.730.419.934	1.617.055.041	11.620.574.394
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm		294.809.149	3.808.677.490	773.542.095	4.877.028.734
- Khấu hao trong kỳ	12.432.823	18.540.270	448.589.324	175.829.094	655.391.511
Số dư cuối năm	12.432.823	313.349.419	4.257.266.814	949.371.189	5.532.420.245
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
1. Tại ngày đầu năm	-	18.540.270	3.921.742.444	843.512.946	4.783.795.660
2. Tại ngày cuối quý	1.947.317.177	-	3.473.153.120	667.683.852	6.088.154.149

8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm		12.474.132.207	12.474.132.207
- Mua trong kỳ	25.476.750.000		25.476.750.000
Số dư cuối năm	25.476.750.000	12.474.132.207	37.950.882.207
II. Giá trị hao mòn lũy kế			-
Số dư đầu năm		9.568.983.344	9.568.983.344
- Khấu hao trong kỳ		907.736.141	907.736.141
Số dư cuối năm	-	10.476.719.485	10.476.719.485
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			-
1. Tại ngày đầu năm	-	2.905.148.863	2.905.148.863
2. Tại ngày cuối quý	25.476.750.000	1.997.412.722	27.474.162.722

9 Chi phí trả trước dài hạn

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Công cụ dụng cụ xuất dùng		148.770.510
Cộng	-	<u>148.770.510</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

10 Phải trả người bán ngắn hạn

	<i>Số cuối quý</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng chi trả</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng chi trả</i>
A.V.G ASIA (Hongkong) Co.,Ltd	2.177.543.550	2.177.543.550	10.381.024.080	10.381.024.080
Công ty TNHH Bảo mật Nam Trường Sơn	915.454.800	915.454.800	9.154.548.000	9.154.548.000
Emerson Network Power (Thailand) Co.,Ltd	1.060.242.170	1.060.242.170	2.752.625.475	2.752.625.475
EZY infotech PTE.LTD	10.230.987.887	10.230.987.887	-	-
Ingram Micro Asia Ltd	78.822.035.598	78.822.035.598	710.567.954	710.567.954
Prognostic Services Pte Ltd	-	-	2.223.327.264	2.223.327.264
TURAZ.,LTD	21.710.894.400	21.710.894.400	5.874.000.000	5.874.000.000
Các đối tượng khác	8.883.943.267	8.883.943.267	1.472.214.044	1.472.214.044
Cộng	123.801.101.672	123.801.101.672	32.568.306.817	32.568.306.817

11 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
Công ty TNHH VINECOM	1.609.249.865	-
Cục Công nghệ Thông tin & Thống Kê Hải Quan	-	17.021.693.000
Cục tin học nghiệp vụ - Tổng cục Hậu cần, kỹ thuật - Bộ Công an	5.766.782.007	5.766.782.007
Ngân hàng phát triển việt nam	35.815.838.406	15.179.200.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	1.796.925.690	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	12.571.173.500	-
Viện chiến lược và Khoa học Công an	1.068.745.953	-
Viện nghiên cứu và phát triển Viettel-Chi nhánh Tập đoàn Viễn thông Quân đội	4.830.378.300	4.830.378.300
Cộng	63.459.093.721	42.798.053.307

12 Thuế và các khoản phải trả Nhà nước

	<i>Số đầu kỳ</i>	<i>Số phải nộp trong kỳ</i>	<i>Số thực nộp trong kỳ</i>	<i>Số cuối kỳ</i>
Thuế giá trị gia tăng	1.171.091.646	19.795.187.785	20.976.077.170	-
Thuế TNDN	371.871.391	579.748.662	476.504.683	475.115.370
Thuế TNCN	142.112.597	46.146.644	238.799.858	-
	1.685.075.634	20.421.083.091	21.691.381.711	475.115.370

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015**13 Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Lãi vay phải trả	352.298.008	
Cộng	352.298.008	-

14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	<i>Số cuối quý</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng chi trả</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng chi trả</i>
Vay ngân hàng	44.028.175.519	44.028.175.519	27.014.846.735	27.014.846.735
Vay ngắn hạn VND	44.028.175.519	44.028.175.519	27.014.846.735	27.014.846.735
- Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam (*)	44.028.175.519	44.028.175.519	27.014.846.735	27.014.846.735
Cộng	44.028.175.519	44.028.175.519	27.014.846.735	27.014.846.735

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

Mục đích: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Kỳ hạn: 9 tháng cho mỗi lần nhận nợ

Lãi suất: Thả nổi

15 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	<i>Số cuối quý</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng chi trả</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng chi trả</i>
Vay ngân hàng	11.700.000.000	11.700.000.000	-	-
Vay dài hạn VND	11.700.000.000	11.700.000.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam (*)	11.700.000.000	11.700.000.000	-	-
Cộng	11.700.000.000	11.700.000.000	-	-

(*) Hợp đồng tín dụng số 45.15.056.631182.TD ngày 06/03/2015. Mục đích: Đầu tư bất động sản làm văn phòng công ty. Thời hạn: 120 tháng. Lãi suất: thả nổi

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

16. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
- Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	(5.233.803.523)	10.308.491.764,00	666.282.525	30.241.383.084	115.982.353.850
- Lãi tăng trong năm trước					7.805.192.156	7.805.192.156
- Tăng khác			5.407.053.855	429.131.258		5.836.185.113
- Giảm khác					(8.582.625.166)	(8.582.625.166)
- Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	(5.233.803.523)	15.715.545.619	1.095.413.783	29.463.950.074	121.041.105.953
- Số dư đầu năm nay	80.000.000.000	(5.233.803.523)	15.715.545.619	1.095.413.783	29.463.950.074	121.041.105.953
- Lãi tăng trong năm					3.663.316.049	3.663.316.049
- Tăng khác			5.853.894.117	390.259.607		6.244.153.724
- Giảm khác					(7.805.192.156)	(7.805.192.156)
Số dư cuối quý này	80.000.000.000	(5.233.803.523)	21.569.439.736	1.485.673.390	25.322.073.967	123.143.383.570

(*) Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số

01/2015/NQ-DHDCD ngày 20/04/2015

- *Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu* 390.259.607

- *Quỹ đầu tư phát triển* 5.853.894.117

- *Quỹ khen thưởng phúc lợi* 780.519.216

- *Quỹ phát triển khoa học và công nghệ* 780.519.216

Tổng 7.805.192.156

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

	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	80.000.000.000	80.000.000.000
+ Vốn góp đầu kỳ	80.000.000.000	80.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	80.000.000.000	80.000.000.000

16.3. Cổ phiếu

	<i>Số cuối quý</i>	<i>Số đầu năm</i>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán cho công chúng	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.283.370	7.283.370
+ Cổ phiếu phổ thông	7.283.370	7.283.370
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cộng	7.283.370	7.283.370

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

16.4. Các quỹ của doanh nghiệp

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

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

Đơn vị tính: VND

Lưu ý kể từ đầu năm đến cuối kỳ này

		Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
17	Doanh thu		
	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	127.186.871.327	98.308.127.387
	Cộng	127.186.871.327	98.308.127.387
18	Giá vốn hàng bán		
	Giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp	107.355.684.748	83.683.632.255
	Cộng	107.355.684.748	83.683.632.255
19	Doanh thu hoạt động tài chính		
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	171.053.888	172.482.483
	Chiết khấu thanh toán được hưởng	143.008.320	318.289.966
	Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	52.777.070	70.167.040
	Cộng	366.839.278	560.939.489
20	Chi phí tài chính		
	Chi phí lãi vay	1.788.750.866	1.102.684.523
	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	3.329.294.516	
	Lỗ do chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	103.814.333	159.127.315
	Lỗ do chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	660.270.065	1.005.061.590
	Cộng	5.882.129.780	2.266.873.428

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Công ty TNHH Công nghệ ISI	Công ty con	Thu tiền bán hàng và cung cấp dịch vụ		185.856.000
Công ty TNHH Công nghệ ISI	Công ty con	Mua hàng hóa		535.799.000
Công ty TNHH Công nghệ ISI	Công ty con	Trả tiền mua hàng hóa		535.799.000

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

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2015

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Công nghệ ISI	Công ty con	Phải thu khách hàng	207.304.443	393.160.443
Công ty TNHH Công nghệ ISI	Công ty con	Phải thu ngắn hạn khác	4.600.000.000	4.600.000.000

2. Báo cáo bộ phận

A. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

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

B. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

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

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn kế toán từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long - T.D.K.

Lợi nhuận trên báo cáo hợp nhất tăng so với báo cáo công ty mẹ là do ảnh hưởng của việc loại trừ bút toán trích lập dự phòng các khoản đầu tư vào công ty con.

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

Người lập biểu

TRẦN THỊ MINH

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ HOA

Hà Nội, ngày 20 tháng 08 năm 2015

Tổng Giám đốc



LÊ NGỌC TÚ