



CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC
VTC TELECOMMUNICATION JOINT STOCK COMPANY

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2015

THÁNG 11 NĂM 2015

Điện Biên Phủ, P11, Quận 10, TP. HCM, Việt Nam

Website: <http://www.vtctelecom.com.vn>

Điện thoại: (84.8) 38 331106 Fax: (84.8) 38 300253

MỤC LỤC

NỘI DUNG

TRANG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	05 - 06
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	07 - 32

PHỤ LỤC 1: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

PHỤ LỤC 2: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY TNHH ĐT VÀ PT CÔNG NGHỆ THÔNG MINH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

PHỤ LỤC 3: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP (ITE)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Mẫu B 01a - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		57.360.744.348	98.257.336.081
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	5.487.489.097	5.037.059.226
1 Tiền	111		5.487.489.097	5.037.059.226
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	210.000.000	6.152.528.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		33.471.442.265	75.420.402.040
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		18.738.267.298	66.518.626.733
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.414.628.585	385.081.500
3 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		470.276.881	388.214.130
4 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.	13.545.073.326	8.708.892.237
5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(696.803.825)	(580.412.560)
IV Hàng tồn kho	140		17.727.641.785	11.186.558.677
1 Hàng tồn kho	141	V.4.	17.956.136.336	11.415.053.228
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(228.494.551)	(228.494.551)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		464.171.201	460.788.138
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		52.527.500	460.788.138
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		389.717.192	-
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		21.926.509	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		38.089.946.174	38.371.545.428
I Các khoản phải thu dài hạn	210		349.955.736	392.220.971
1 Phải thu dài hạn khác	216		349.955.736	392.220.971
II Tài sản cố định	220		25.532.142.881	26.769.963.122
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.5.	25.427.486.638	26.721.838.126
- Nguyên giá	222		60.584.418.735	60.445.136.878
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(35.156.932.097)	(33.723.298.752)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.6.	104.656.243	48.124.996
- Nguyên giá	228		410.598.864	347.598.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(305.942.621)	(299.473.868)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		700.000.000	700.000.000
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7.	700.000.000	700.000.000
V Đầu tư tài chính dài hạn	250		6.300.121.590	6.070.579.895
1 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VII.2	6.300.121.590	6.070.579.895
VI Tài sản dài hạn khác	260		5.207.725.967	4.438.781.440
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.	4.557.852.306	3.721.648.292
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		140.323.609	152.977.622
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		509.550.052	564.155.526
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280=100+200)	270		95.450.690.522	136.628.881.509

(Các thuyết minh từ trang 5 đến 32 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		28.653.147.746	65.857.711.217
I Nợ ngắn hạn	310		28.653.147.746	65.857.711.217
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		7.390.373.036	37.896.610.125
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.130.144.500	-
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10.	826.986.923	3.325.732.117
4 Phải trả người lao động	314		3.126.190.511	3.770.316.981
5 Chi phí phải trả	315	V.11.	489.307.332	330.969.454
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		173.639.786	286.056.736
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		125.830.000	189.920.000
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12.	1.820.983.387	5.606.209.871
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9.	12.172.935.273	13.550.163.935
11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		396.756.998	901.731.998
II Nợ dài hạn	330		-	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		66.797.542.776	70.771.170.292
I Vốn chủ sở hữu	410		66.797.542.776	70.771.170.292
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.13.	45.346.960.000	45.346.960.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412	V.13.	200.264.000	200.264.000
3 Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.13.	5.338.982.557	5.338.982.557
4 Cổ phiếu quỹ (*)	415	V.13.	(55.530.000)	(55.530.000)
5 Quỹ đầu tư phát triển	418	V.13.	6.752.409.955	6.752.409.955
6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.13.	1.012.877.181	1.373.369.866
7 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.13.	(10.780.883.932)	(6.279.855.042)
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tru	421a		(7.328.095.114)	(8.395.869.149)
Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		(3.452.788.818)	2.116.014.107
8 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		18.982.463.015	18.094.568.956
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		95.450.690.522	136.628.881.509

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 11 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

(Các thuyết minh từ trang 5 đến 32 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2015	Quý III năm 2014	Đơn vị tính: VND	
					Từ ngày 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ ngày 01/01/2014 đến 30/09/2014
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.14.	18.246.979.136	13.101.799.931	47.858.811.695	42.113.423.136
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	18.236.000
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		18.246.979.136	13.101.799.931	47.858.811.695	42.095.187.136
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.15.	12.770.326.019	9.029.521.174	33.443.661.747	31.955.626.678
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5.476.653.117	4.072.278.757	14.415.149.948	10.139.560.458
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.16.	56.957.094	14.316.438	1.096.532.897	158.902.747
7 Chi phí tài chính	22	VI.17.	303.455.999	120.407.902	938.274.928	273.988.117
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		315.319.485	119.723.502	891.232.417	266.288.024
8 Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		264.815.036	42.589.506	229.541.695	291.851.800
9 Chi phí bán hàng	25	VI.20.	2.982.221.339	2.493.511.270	9.877.784.196	6.332.793.042
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.21.	1.913.846.667	1.989.499.689	6.758.024.439	6.909.453.775
11 Lợi nhuận (lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		598.901.242	(474.234.160)	(1.832.859.023)	(2.925.919.929)
12 Thu nhập khác	31		9.545.455	133.039.091	10.606.555	142.417.771
13 Chi phí khác	32		127.278.373		198.745.790	168.261.610
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(117.732.918)	133.039.091	(188.139.235)	(25.843.839)
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		481.168.324	(341.195.069)	(2.020.998.258)	(2.951.763.768)
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		513.826.049	83.658.060	1.301.236.419	509.739.365
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		1.461.010	12.832.392	12.654.013	38.627.562
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		(34.118.735)	(437.685.521)	(3.334.888.690)	(3.500.130.695)
19 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(709.369.297)	(492.558.432)	(4.952.788.818)	(4.039.062.934)
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		675.250.562	54.872.911	1.617.900.128	538.932.239
21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22 Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu



Nguyễn Thụy Kiều Giang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thụy Kiều Giang

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 11 năm 2015
CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTC
Tổng Giám đốc



Lê Xuân Tiên

Mẫu B 03a - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Từ ngày 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ ngày 01/01/2014 đến 30/09/2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(2.020.998.258)	(2.951.763.768)
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2.001.075.137	1.413.506.139
- Các khoản dự phòng	03	116.391.265	385.613.986
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(889.093)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.303.949.271)	(394.550.484)
- Chi phí lãi vay	06	860.977.329	146.564.522
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi	08	(347.392.891)	(1.400.629.605)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	42.134.241.315	5.181.220.405
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(6.131.266.602)	4.088.579.551
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(35.038.126.262)	(10.535.116.428)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(429.190.649)	364.045.943
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(663.540.362)	(109.231.188)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.844.479.953)	(521.299.102)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	50.327.197	174.762.907
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(895.467.685)	(415.661.164)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(3.164.895.892)	(3.173.328.681)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(648.706.000)	(2.642.472.727)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22	-	920.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(210.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	6.152.528.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	373.634.849	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	324.208.483	144.368.190
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	5.991.665.332	(2.497.184.537)

(Các thuyết minh từ trang 2 đến 32 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này)

Mẫu B 03a - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	12.349.264.067	5.302.848.818
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(13.726.492.729)	(2.772.109.611)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.377.228.662)	1.530.739.207
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	449.540.778	(4.139.774.011)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.037.059.226	10.539.856.463
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	889.093	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	5.487.489.097	6.400.082.452

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 11 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

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

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

1. Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
2. Lắp đặt hệ thống điện: Lắp đặt và sửa chữa các công trình, các thiết bị buro chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học, các thiết bị đầu cuối dùng trong viễn thông;
3. Sửa chữa thiết bị liên lạc: Sửa chữa và bảo dưỡng, nâng cấp, hỗ trợ vận hành các thiết bị, công trình buro chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học, điện thoại di động;
4. Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi: sửa chữa, bảo hành, bảo dưỡng các loại thẻ, thiết bị phần cứng, phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
5. Xuất bản phần mềm: Viết phần mềm, sản xuất phần mềm điện thoại di động, sản xuất phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
6. Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Bán buôn văn phòng phẩm;
7. Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
8. Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Bán buôn máy móc, thiết bị văn phòng, thiết bị điện, điện lạnh, các loại thẻ dùng trong viễn thông, camera quan sát, máy móc và nguyên vật liệu sản xuất thẻ, cửa sử dụng khóa điện tử, khóa điện tử. Bán buôn vật liệu điện, máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện, Bán buôn máy móc, máy công cụ điều khiển bằng máy vi tính. Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;
9. Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê tài sản hoạt động, cho thuê các sản phẩm, thiết bị viễn thông, điện tử, tin học, cho thuê thiết bị động cơ nổ và thiết bị lạnh;
10. Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý ký gửi hàng hóa. Đại lý phân phối sản phẩm cấp và vật liệu viễn thông. Đại lý mua bán hàng hóa. Đại lý cung cấp dịch vụ buro chính viễn thông;
11. Hoạt động viễn thông khác: Dịch vụ giá trị gia tăng trên mạng internet. Dịch vụ kỹ thuật đo kiểm chất lượng thiết bị mạng dịch vụ viễn thông, tin học. Cung cấp dịch vụ viễn thông qua các kết nối viễn thông hiện có như VOIP (điện thoại internet); Hoạt động của các điểm truy cập internet;
12. Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;

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

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

13. In ấn: Sản xuất các loại thẻ (card) dùng trong lĩnh vực tin học, viễn thông, bảo vệ và các ứng dụng khác, in offset, in nhiệt trên thẻ;
14. Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông: Mua bán các thiết bị đầu cuối dùng cho mạng viễn thông, thiết bị điện tử, tin học, điện thoại di động;
15. Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Chuyển giao kỹ thuật công nghệ chuyên ngành viễn thông, điện - điện tử, tin học;
16. Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Tư vấn quản lý, khảo sát các công trình bưu chính, viễn thông, điện tử, tin học. Tư vấn giám định tổn thất công trình, thiết bị bưu chính, viễn thông, điện tử, tin học;
17. Xây dựng công trình công ích: Xây dựng và sửa chữa các công trình viễn thông, điện - điện tử, tin học, cơ sở hạ tầng công trình viễn thông;
18. Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật: Nghiên cứu các thiết bị, công trình bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học, các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
19. Sản xuất thiết bị truyền thông: Sản xuất các thiết bị bưu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học. Sản xuất, lắp ráp điện thoại di động, các thiết bị phần cứng của điện thoại di động;
20. Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học. Chi tiết: Sửa chữa, bảo dưỡng thiết bị khí tượng (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
21. Cổng thông tin. Chi tiết: Thiết lập trang thông tin điện tử tổng hợp;
22. Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan;
23. Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Các dịch vụ thông tin qua điện thoại; Các dịch vụ tìm kiếm thông tin thông qua hợp đồng hay trên cơ sở phí;
24. Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Hoạt động trang trí nội thất.

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các Công ty con:

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

Quý 2 năm nay, Công ty đã thoái toàn bộ vốn tại Công ty con - Công ty CP Công nghệ Tích Hợp theo hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 01.2015/HDCNCP ngày 24/06/2015. Kể từ ngày 25/06/2015, Công ty CP Công nghệ Tích hợp (ITE) không còn là công ty con của Công ty CP Viễn thông VTC.

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

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

Danh sách các Công ty liên kết:

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

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

Như đã trình bày tại Thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015 không so sánh được với số liệu tương ứng của năm 2014 do ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

1. Kỳ kế toán

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

Áp dụng hướng dẫn kế toán mới

Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015.

Riêng Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính chưa được Công ty áp dụng trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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

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

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

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

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

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

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc.

Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết

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

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 Năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

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

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

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

Tại thời điểm 30/09/2015, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất khu công nghệ cao từ năm 2014 đến năm 2044 và các khoản chi phí trả trước khác.

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

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

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

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

9. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

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

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

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

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

Đến thời điểm 30/09/2015 Công ty không còn các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ và không có khoản phải trả cần lập dự phòng.

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

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

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

Các khoản doanh thu chưa thực hiện tại ngày 30/09/2015 gồm: doanh thu cho thuê thiết bị máy hàn quang IFS-10 và 100% doanh thu dịch vụ cho thuê phần cứng và phần mềm HTTĐV-PABX viễn thông Thanh Hóa.

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

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

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

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

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

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

17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

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

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

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

Thuế khác

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

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Tiền mặt	210.411.103	199.033.793
Tiền gửi ngân hàng	5.277.077.994	4.838.025.433
Cộng	5.487.489.097	5.037.059.226
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	755.282.575	1.189.866.845
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	4.732.206.522	3.840.638.039
Công ty CP CN Tích Hợp	-	6.554.342
Cộng	5.487.489.097	5.037.059.226

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

a. Phân loại theo tính chất	30/09/2015		01/01/2015	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	210.000.000	210.000.000	6.152.528.000	6.152.528.000
Cộng	210.000.000	210.000.000	6.152.528.000	6.152.528.000
b. Phân loại theo bộ phận				
Công ty CP Viễn thông VTC			210.000.000	6.152.528.000
Cộng			210.000.000	6.152.528.000

Là khoản tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ lớn theo Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 03/2015/6690764/HĐ ngày 7/1/2015, thời hạn 12 tháng, ngày đáo hạn: 7/1/2016.

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

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

3. Phải thu ngắn hạn khác	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Phải thu cán bộ công nhân viên	-	7.377.891
Phải thu khác	358.543.860	246.995.091
Tạm ứng	12.466.407.474	8.173.554.405
Kỳ quỹ ký cược ngắn hạn	720.121.992	280.964.850
	13.545.073.326	8.708.892.237
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	12.657.211.806	8.209.321.577
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	887.861.520	397.154.330
Công ty CP CN Tích Hợp	-	102.416.330
Cộng	13.545.073.326	8.708.892.237
4. Hàng tồn kho	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Nguyên liệu, vật liệu	3.809.733.531	3.028.088.583
Công cụ, dụng cụ	56.029.166	68.661.868
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4.541.876.849	949.899.889
Thành phẩm	130.426.340	4.303.921.840
Hàng hoá	2.842.673.098	2.724.300.421
Hàng gửi đi bán	6.575.397.352	340.180.627
Cộng giá gốc hàng tồn kho	17.956.136.336	11.415.053.228
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	8.423.863.063	4.243.069.265
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	9.532.273.273	7.171.983.963
Cộng giá gốc hàng tồn kho	17.956.136.336	11.415.053.228

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTC

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

Tel: 08. 3833 1106

Fax: 08.3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015

đến ngày 30/09/2015

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**a. Phân loại theo tính chất**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2015	23.833.792.553	30.243.808.955	5.336.455.145	928.527.652	102.552.573	60.445.136.878
Mua trong kỳ	-	585.706.000	-	-	-	585.706.000
Thanh lý công ty con - ITE	-	114.548.896	-	(40.572.000)	-	73.976.896
Giảm khác (*)	-	(436.330.249)	-	(84.070.790)	-	(520.401.039)
Số dư ngày 30/09/2015	23.833.792.553	30.507.733.602	5.336.455.145	803.884.862	102.552.573	60.584.418.735
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2015	3.844.124.849	25.642.540.626	3.210.137.199	923.943.505	102.552.573	33.723.298.752
Khấu hao trong kỳ	803.342.544	918.423.002	268.256.691	4.584.147	-	1.994.606.384
Thanh lý công ty con ITE	-	-	-	(40.572.000)	-	(40.572.000)
Giảm khác (*)	-	(436.330.249)	-	(84.070.790)	-	(520.401.039)
Giảm do điều chỉnh	-	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/09/2015	4.647.467.393	26.124.633.379	3.478.393.890	803.884.862	102.552.573	35.156.932.097
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2015	19.989.667.704	4.601.268.329	2.126.317.946	4.584.147	-	26.721.838.126
Tại ngày 30/09/2015	19.186.325.160	4.383.100.223	1.858.061.255	-	-	25.427.486.638

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

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

b. Phân loại theo bộ phận

Đơn vị tính: VND

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	60.445.136.878	700.254.896	(560.973.039)	60.584.418.735
VTC	10.326.554.465	642.254.896	(520.401.039)	10.448.408.322
STID	50.078.010.413	58.000.000	-	50.136.010.413
ITE	40.572.000	-	(40.572.000)	-
Khấu hao lũy kế	33.723.298.752	1.994.606.384	(560.973.039)	35.156.932.097
VTC	9.506.571.305	270.936.009	(520.401.039)	9.257.106.275
STID	24.176.155.447	1.723.670.375	-	25.899.825.822
ITE	40.572.000	-	(40.572.000)	-
Giá trị còn lại	26.721.838.126			25.427.486.638
VTC	819.983.160			1.191.302.047
STID	25.901.854.966			24.236.184.591
ITE	-			-

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

a. Phân loại theo tính chất

Chỉ tiêu	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2015	347.598.864	347.598.864
Mua trong năm	63.000.000	63.000.000
Giảm khác	-	-
Số dư ngày 30/09/2015	410.598.864	410.598.864
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2015	299.473.868	299.473.868
Khấu hao trong kỳ	6.468.753	6.468.753
Tăng khác	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Giảm khác	-	-
Số dư ngày 30/09/2015	305.942.621	305.942.621
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2015	48.124.996	48.124.996
Tại ngày 30/09/2015	104.656.243	104.656.243

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

b. Phân loại theo bộ phận

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	347.598.864	63.000.000	-	410.598.864
VTC	203.393.864	63.000.000	-	266.393.864
STID	144.205.000	-	-	144.205.000
Khấu hao lũy kế	299.473.868	6.468.753	-	305.942.621
VTC	203.393.864	-	-	203.393.864
STID	96.080.004	6.468.753	-	102.548.757
Giá trị còn lại	48.124.996			104.656.243
VTC	-			63.000.000
STID	48.124.996			41.656.243
7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			30/09/2015	01/01/2015
			VND	VND
a. Phân loại theo tính chất				
Chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng trên lô đất 5.000 m2 tại khu công nghệ cao			700.000.000	700.000.000
Cộng			700.000.000	700.000.000
b. Phân loại theo bộ phận				
VTC			700.000.000	700.000.000
Cộng			700.000.000	700.000.000
8. Chi phí trả trước dài hạn			30/09/2015	01/01/2015
			VND	VND
a. Phân loại theo tính chất				
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ 2015 tới 2044 của VTC			1.507.215.919	1.545.862.483
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ 2015 tới 2044 của STID			2.042.265.254	2.080.101.362
Giá trị lợi thế kinh doanh theo thẩm định			-	31.508.508
Chi phí ISO			32.579.165	31.916.666
Công cụ, dụng cụ			975.791.968	-
Chi phí khác			-	32.259.273
Cộng			4.557.852.306	3.721.648.292
b. Phân loại theo bộ phận				
Công ty CP Viễn thông VTC			2.483.007.887	1.545.862.483
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh			2.074.844.419	2.175.785.809
Cộng			4.557.852.306	3.721.648.292

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

a. Phân loại theo tính chất

	01/01/2015		Trong năm		30/09/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngân hàng	6.182.163.935	6.182.163.935	4.127.001.496	8.136.230.158	2.172.935.273	2.172.935.273
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Chợ Lớn (1)	-	-	911.322.394	235.566.223	675.756.171	675.756.171
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở giao dịch 2 (2)	-	-	1.507.179.102	10.000.000	1.497.179.102	1.497.179.102
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN TP. HCM	1.553.078.725	1.553.078.725	-	1.553.078.725	-	-
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	4.629.085.210	4.629.085.210	1.708.500.000	6.337.585.210	-	-
Vay cá nhân (3)	7.368.000.000	7.368.000.000	8.222.262.571	5.590.262.571	10.000.000.000	10.000.000.000
Tổng cộng	13.550.163.935	13.550.163.935	12.349.264.067	13.726.492.729	12.172.935.273	12.172.935.273

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

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo hợp đồng cấp tín dụng số 10227.15.103.2344761.TD ngày 10/06/2015, giá trị hạn mức tín dụng: 1.500.000.000 VND (thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 31/12/2015), thời hạn vay: tối đa 4 tháng/khế ước, lãi suất vay được xác định trong từng đề nghị giải ngân kèm kế ước nhận nợ, mục đích vay để chi trả lương cán bộ công nhân viên năm 2015; tài sản đảm bảo khoản vay: tín chấp.

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

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	12.172.935.273	8.921.078.725
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	-	4.629.085.210
Cộng	12.172.935.273	13.550.163.935
10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Thuế GTGT đầu ra	8.895.154	1.926.683.376
Thuế thu nhập doanh nghiệp	786.762.652	1.330.006.186
Thuế thu nhập cá nhân	25.695.056	63.408.494
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.634.061	5.634.061
Cộng	826.986.923	3.325.732.117
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	303.943.053	1.768.428.520
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	523.043.870	1.501.060.753
Công ty CP Công nghệ Tích Hợp	-	56.242.844
Cộng	826.986.923	3.325.732.117
11. Chi phí phải trả	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Dự án LD 290 Vinaphone (Site survey + BSC + BTS)	208.704.900	208.704.900
Chi phí khác	4.168.000	122.264.554
Lãi vay cá nhân phải trả	276.434.432	-
Cộng	489.307.332	330.969.454
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	489.307.332	267.872.900
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	-	33.096.554
Công ty CP Công nghệ Tích Hợp	-	30.000.000
Cộng	489.307.332	330.969.454

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

12. Phải trả ngắn hạn khác	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Kinh phí công đoàn	611.405.850	536.612.372
Bảo hiểm xã hội	177.906.038	75.810.046
Bảo hiểm y tế	32.874.269	61.683.301
Bảo hiểm thất nghiệp	14.587.031	33.888.157
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	130.000.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	854.210.199	4.898.215.995
Cộng	1.820.983.387	5.606.209.871
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	1.470.636.293	5.321.132.265
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	350.347.094	185.134.856
Công ty CP Công nghệ Tích Hợp	-	99.942.750
Cộng	1.820.983.387	5.606.209.871

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

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

Tel: 08.3833 1106

Fax: 08.3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015

đến ngày 30/09/2015

Mẫu số 09a - DN/HN

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ của Công ty	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	2	3	4	4	5
Số dư tại ngày 01/01/2014	45.346.960.000	200.264.000	2.953.906.240	(55.530.000)	8.340.572.266	(8.395.869.149)	48.390.303.357
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	2.385.076.317	-	-	-	2.385.076.317
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	4.551.122.468	4.551.122.468
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	2.177.990.380	-	2.177.990.380
- Tăng khác	-	-	-	-	-	72.700.316	72.700.316
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(2.507.808.677)	(2.507.808.677)
- Giảm khác	-	-	-	-	(2.392.782.825)	-	(2.392.782.825)
Số dư tại ngày 31/12/2014	45.346.960.000	200.264.000	5.338.982.557	(55.530.000)	8.125.779.821	(6.279.855.042)	52.676.601.336
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	469.759.928	469.759.928
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(18.000.000)	(18.000.000)
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	(4.952.788.818)	(4.952.788.818)
- Giảm khác	-	-	-	-	(360.492.685)	-	(360.492.685)
Số dư tại ngày 30/09/2015	45.346.960.000	200.264.000	5.338.982.557	(55.530.000)	7.765.287.136	(10.780.883.932)	47.815.079.761
Lợi ích cổ đông không kiểm soát							18.982.463.015
Vốn chủ sở hữu tại ngày 30/09/2015							66.797.542.776

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

13.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Vốn góp của nhà nước	21.163.160.000	21.163.160.000
Vốn góp của các cổ đông	24.183.800.000	24.183.800.000
Cộng	45.346.960.000	45.346.960.000

13.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Từ ngày 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND	Từ ngày 01/01/2014 đến 30/09/2014 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	45.346.960.000	45.346.960.000
Vốn góp đầu năm	45.346.960.000	45.346.960.000
Vốn góp cuối năm	45.346.960.000	45.346.960.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

13.4. Cổ tức

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

13.5. Cổ phiếu	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.534.696	4.534.696
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.534.696	4.534.696
- Cổ phiếu phổ thông	4.534.696	4.534.696
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	5.553	5.553
- Cổ phiếu phổ thông	5.553	5.553
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.529.143	4.529.143
- Cổ phiếu phổ thông	4.529.143	4.529.143
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

13.6. Các quỹ của Công ty	30/09/2015 VND	01/01/2015 VND
Quỹ đầu tư phát triển	6.752.409.955	6.752.409.955
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.012.877.181	1.373.369.866
Cộng	7.765.287.136	8.125.779.821

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

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

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

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2015 đến 30/09/2015	01/01/2014 đến 30/09/2014
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Doanh thu bán hàng hoá	281.998.291	2.235.181.353
Doanh thu bán thành phẩm	44.405.480.000	32.814.476.750
Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.625.300.359	5.749.830.538
Doanh thu hoạt động khác	546.033.045	1.313.934.495
Cộng	47.858.811.695	42.113.423.136
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	2.873.644.559	6.640.125.538
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	44.985.167.136	35.473.297.598
Cộng	47.858.811.695	42.113.423.136
15. Giá vốn hàng bán	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2015 đến	01/01/2014 đến
	30/09/2015	30/09/2014
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Giá vốn hàng hóa	288.307.875	2.144.045.155
Giá vốn thành phẩm	30.483.953.177	24.306.503.808
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.115.356.592	4.374.261.786
Giá vốn khác	556.044.103	1.130.815.929
Cộng	33.443.661.747	31.955.626.678

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	2.496.216.759	5.360.406.479
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	30.947.444.988	26.595.220.199
Cộng	33.443.661.747	31.955.626.678
16. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2015 đến	01/01/2014 đến
	30/09/2015	30/09/2014
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	114.208.483	157.853.515
Lãi thoái vốn công ty con ITE	740.653.638	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	210.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	31.670.776	1.049.232
Cộng	1.096.532.897	158.902.747
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	985.875.885	12.282.202
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	110.653.749	146.371.479
Công ty CP Công nghệ Tích Hợp	3.263	249.066
Cộng	1.096.532.897	158.902.747
17. Chi phí tài chính	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2015 đến	01/01/2014 đến
	30/09/2015	30/09/2014
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Lãi tiền vay	860.977.329	266.288.024
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.637.068	7.700.093
Chi phí tài chính khác	75.660.531	-
Cộng	938.274.928	273.988.117
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	891.891.603	260.796.832
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	46.383.325	6.951.285
Công ty CP Công nghệ Tích Hợp		6.240.000
Cộng	938.274.928	273.988.117

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

18. Thu nhập khác	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2015 đến 30/09/2015	01/01/2014 đến 30/09/2014
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Thu từ thanh lý TSCĐ	9.545.455	1.120.000
Thu khác	1.061.100	141.297.771
Cộng	10.606.555	142.417.771
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	10.606.555	9.578.680
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	-	132.839.091
Cộng	10.606.555	142.417.771
19. Chi phí khác	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2015 đến	01/01/2014 đến
	30/09/2015	30/09/2014
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Tiền phạt do vi phạm hợp đồng	-	48.412.172
Lãi phạt chậm nộp	71.467.417	
Xử lý công nợ	-	103.477.110
Các chi phí khác	127.278.373	16.372.328
Cộng	198.745.790	168.261.610
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	71.467.417	139.060.149
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	127.278.373	28.185.850
Công ty CP CN Tích Hợp	-	1.015.611
Cộng	198.745.790	168.261.610
20. Chi phí bán hàng	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2015 đến	01/01/2014 đến
	30/09/2015	30/09/2014
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí nhân viên	3.580.899.824	2.247.719.035
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	142.211.299	55.833.178
Chi phí khấu hao TSCĐ	34.417.891	5.495.921
Chi phí bảo hành	102.263.737	-

Mẫu số 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Chi phí tiếp thị, hoa hồng	517.455.182	445.810.526
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.123.833.680	2.732.316.295
Chi phí bằng tiền khác	1.376.702.583	845.618.087
Cộng	9.877.784.196	6.332.793.042
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	4.436.479.823	2.396.019.987
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	5.441.304.373	3.936.773.055
Cộng	9.877.784.196	6.332.793.042
21. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2015 đến	01/01/2014 đến
	30/09/2015	30/09/2014
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí nhân viên	3.943.609.557	3.581.470.081
Chi phí vật liệu quản lý	68.233.903	37.825.232
Chi phí đồ dùng văn phòng	168.019.083	51.618.417
Chi phí khấu hao TSCĐ	95.842.180	51.406.579
Thuế, phí và lệ phí	173.452.481	178.722.308
Chi phí dự phòng	116.391.265	467.782.006
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.424.279.554	1.478.244.483
Chi phí bằng tiền khác	768.196.416	1.062.384.669
Cộng	6.758.024.439	6.909.453.775
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	3.406.880.382	3.552.266.105
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	2.799.060.183	2.629.415.742
Công ty CP CN Tích Hợp	552.083.874	727.771.928
Cộng	6.758.024.439	6.909.453.775
22. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2015 đến	01/01/2014 đến
	30/09/2015	30/09/2014
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23.437.923.602	7.440.562.379
Chi phí công cụ, dụng cụ	787.057.207	861.700.971
Chi phí nhân công	16.216.111.255	8.889.888.880
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.783.288.033	1.394.926.815
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.696.692.888	3.317.023.233
Chi phí khác bằng tiền	4.444.592.546	4.182.280.431
Cộng	54.365.665.531	26.086.382.709

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

VII. Những thông tin khác

23. Thông tin so sánh

Như trình bày tại Thuyết minh số 01, mục III, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày không so sánh được với số liệu tương ứng của năm 2014 do ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Một số số liệu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này và nhằm chính sửa một số sai sót trong việc trình bày Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cụ thể như sau:

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

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 11 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 năm 2015
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		27.710.010.161	59.847.123.191
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	755.282.575	1.189.866.845
1. Tiền	111		755.282.575	1.189.866.845
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.a.	210.000.000	6.152.528.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		210.000.000	6.152.528.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.878.619.831	47.465.299.911
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3.	3.696.974.160	38.623.669.748
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	646.471.285	49.100.000
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134	V.5.	470.276.881	388.214.130
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.6.	280.600.000	-
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.7.a.	12.900.688.770	8.404.316.033
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(116.391.265)	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.8.	8.423.863.063	4.598.280.297
1. Hàng tồn kho	141		8.423.863.063	4.598.280.297
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		442.244.692	441.148.138
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12.a.	52.527.500	441.148.138
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		389.717.192	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		29.801.027.980	31.215.186.393
I Các khoản phải thu dài hạn	210		28.081.236	194.863.721
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.7.b.	28.081.236	194.863.721
II. Tài sản cố định	220		1.252.989.547	934.532.056
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10.	1.191.302.047	934.532.056
- Nguyên giá	222		10.448.408.322	10.441.103.361
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9.257.106.275)	(9.506.571.305)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.11.	61.687.500	-
- Nguyên giá	228		266.393.864	203.393.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(204.706.364)	(203.393.864)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9.	700.000.000	700.000.000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		700.000.000	700.000.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.b.	25.200.000.000	27.702.978.823
1. Đầu tư vào công ty con	251		19.200.000.000	21.702.978.823
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		6.000.000.000	6.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.619.957.197	1.682.811.793
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12.b.	2.483.007.887	1.545.862.483
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		136.949.310	136.949.310
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		57.511.038.141	91.062.309.584

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 năm 2015
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
A NỢ PHẢI TRẢ	300		18.774.840.116	43.140.733.925
I. Nợ ngắn hạn	310		18.774.840.116	43.140.733.925
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13.	2.373.940.108	24.693.982.293
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15.	303.943.053	1.768.428.520
3. Phải trả người lao động	314		626.190.511	905.205.981
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16.	489.307.332	267.872.900
5. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317	V.17.	173.639.786	286.056.736
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19.	125.830.000	189.920.000
7. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.18.	1.499.663.968	5.352.998.685
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14.	13.172.935.273	9.621.078.725
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.390.085	55.190.085
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		38.736.198.025	47.921.575.659
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20.	38.736.198.025	47.921.575.659
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45.346.960.000	45.346.960.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		200.264.000	200.264.000
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(55.530.000)	(55.530.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.815.766.683	5.815.766.683
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		654.702.059	1.015.194.744
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(13.225.964.717)	(4.401.079.768)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(4.401.079.768)	(6.762.734.141)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(8.824.884.949)	2.361.654.373
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		57.511.038.141	91.062.309.584

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 10 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Phạm Trường Nam

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

Mẫu số B 02a - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	1.531.184.975	4.300.328.025	2.873.644.559	6.640.125.538
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.531.184.975	4.300.328.025	2.873.644.559	6.640.125.538
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	1.207.430.210	2.620.200.302	2.496.216.759	5.360.406.479
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		323.754.765	1.680.127.723	377.427.800	1.279.719.059
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	2.556.301	7.092.386	1.783.449.791	1.512.282.202
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	326.555.999	113.483.502	3.074.440.093	260.796.832
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		308.164.397	113.483.502	869.610.671	260.048.024
8 Chi phí bán hàng	24	VI.7.	988.550.678	1.109.176.624	4.436.479.823	2.396.019.987
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7.	1.014.697.639	1.047.441.725	3.413.981.762	3.552.266.105
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		(2.003.493.250)	(582.881.742)	(8.764.024.087)	(3.417.081.663)
11 Thu nhập khác	31	VI.5.	9.545.455	200.000	10.606.555	9.578.680
12 Chi phí khác	32	VI.6.	-	-	71.467.417	139.060.149
13 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		9.545.455	200.000	(60.860.862)	(129.481.469)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1.993.947.795)	(582.681.742)	(8.824.884.949)	(3.546.563.132)
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51				-	-
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(1.993.947.795)	(582.681.742)	(8.824.884.949)	(3.546.563.132)

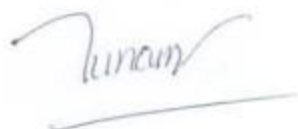
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTC

Tổng Giám đốc






Phạm Trường Nam

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

Mẫu số B 03a - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/09/2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(8.824.884.949)	(3.546.563.132)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		272.248.509	477.178.886
- Các khoản dự phòng	03		116.391.265	(82.168.020)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		39.032	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		335.252.651	(1.513.184.083)
- Chi phí lãi vay	06		869.610.671	260.048.024
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(7.231.342.821)	(4.404.688.325)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		29.491.001.116	1.742.581.393
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.825.582.766)	(1.107.222.559)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(28.085.398.334)	(2.665.611.478)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(548.524.766)	220.984.828
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(654.204.694)	(143.848.024)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		44.540.447	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(406.292.685)	(109.366.315)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(11.215.804.503)	(6.467.170.480)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(590.706.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản khác	22		-	1.120.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(490.600.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		6.152.528.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		375.447.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.782.733.717	1.512.064.083
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.229.402.717	1.513.184.083
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		11.640.764.067	7.655.417.678
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(8.088.907.519)	(3.272.109.611)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		3.551.856.548	4.383.308.067
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(434.545.238)	(570.678.330)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.189.866.845	655.676.285
Ảnh hưởng của thay đổi TGHĐ quy đổi ngoại tệ	61		(39.032)	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.01	755.282.575	84.997.955

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 10 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phạm Trường Nam



Nguyễn Thụy Kiều Giang



Lê Xuân Tiến

Mẫu số B 01a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2015
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		31.548.790.746	40.055.242.018
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	4.732.206.522	3.840.638.039
1. Tiền	111		4.732.206.522	3.840.638.039
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. 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		17.490.878.993	29.271.114.567
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.a	15.439.114.130	28.439.393.949
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.a	768.157.300	335.981.500
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	V.4	1.000.000.000	700.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a	864.020.123	376.151.678
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.2.c	(580.412.560)	(580.412.560)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	9.303.778.722	6.943.489.412
1. Hàng tồn kho	141		9.532.273.273	7.171.983.963
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(228.494.551)	(228.494.551)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.926.509	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	153	V.12.b	21.926.509	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		27.260.573.089	29.034.737.980
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		321.874.500	197.357.250
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.5.b	321.874.500	197.357.250
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		24.354.304.118	26.050.176.632
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	24.311.335.375	26.002.051.636
- Nguyên giá	222		49.845.628.274	49.787.628.274
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(25.534.292.899)	(23.785.576.638)
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.8	42.968.743	48.124.996
- Nguyên giá	228		144.205.000	144.205.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(101.236.257)	(96.080.004)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.584.394.471	2.787.204.098
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	2.074.844.419	2.223.048.572
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		509.550.052	564.155.526
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		58.809.363.835	69.089.979.998

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		11.353.206.297	23.503.645.082
I. Nợ ngắn hạn	310		11.353.206.297	23.503.645.082
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	5.459.303.920	13.792.114.796
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.130.144.500	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	523.043.870	1.501.060.753
4. Phải trả người lao động	314		2.500.000.000	2.513.611.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13		33.096.554
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			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	353.347.094	188.134.856
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10		4.629.085.210
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		387.366.913	846.541.913
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
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			
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		47.456.157.538	45.586.334.916
<i>I. Vốn chủ sở hữu</i>	<i>410</i>	<i>V.15</i>	<i>47.456.157.538</i>	<i>45.586.334.916</i>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		32.000.000.000	32.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8.898.304.261	8.898.304.261
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.561.072.119	1.561.072.119
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		596.958.536	596.958.536
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.399.822.622	2.530.000.000
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			3.884.267.710
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.399.822.622	(1.354.267.710)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<i>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	<i>430</i>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành định	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		58.809.363.835	69.089.979.998

Người lập biểu



Lê Phạm Quỳnh Đan

Q. Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2015

Giám đốc




Lê Văn Giảng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

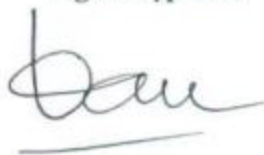
9 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5.701.059.041	2.316.997.111
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.753.872.514	1.747.011.652
- Các khoản dự phòng	03			467.782.006
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(928.125)	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(111.615.714)	(272.920.366)
- Chi phí lãi vay	06		46.383.325	
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7.388.771.041	4.258.870.403
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		11.928.005.065	905.685.214
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2.305.683.836)	(4.476.177.166)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(6.485.838.487)	3.182.560.950
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		148.204.153	395.579.783
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(79.479.879)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.844.479.953)	(521.299.102)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5.786.750	44.310.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(489.175.000)	(934.552.166)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8.266.109.854	2.854.977.916
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(58.000.000)	(3.827.915.747)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			127.380.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		700.000.000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		111.615.714	145.540.366
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(246.384.286)	(3.554.995.381)

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả 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	1.708.500.000	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(6.337.585.210)	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(7.129.085.210)	(2.500.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	890.640.358	(3.200.017.465)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.840.638.039	9.877.776.397
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	928.125	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	4.732.206.522	6.677.758.932

Người lập biểu



Lê Phạm Quỳnh Đan

Q. Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2015

Giám đốc



Lê Văn Giảng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	30/06/2015	01/01/2015
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100	150.666.251	173.660.672
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1.812.151	6.554.342
1 Tiền	111	1.812.151	6.554.342
2 Các khoản tương đương tiền	112	-	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130	147.466.330	147.466.330
1 Phải thu của khách hàng	131	45.050.000	45.050.000
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	-	-
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-
4 Các khoản phải thu khác	136	102.416.330	102.416.330
IV Hàng tồn kho	140	-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150	1.387.770	19.640.000
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	1.247.273	19.640.000
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152	140.497	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200	-	-
I Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-
II Tài sản cố định	220	-	-
1 Tài sản cố định hữu hình	221	-	-
- Nguyên giá	222	40.572.000	40.572.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(40.572.000)	(40.572.000)
III Bất động sản đầu tư	230	-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	-	-
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	150.666.251	173.660.672

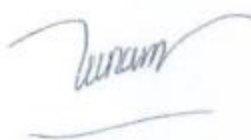
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015
 (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	30/06/2015	01/01/2015
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	1.276.893.784	732.680.050
I Nợ ngắn hạn	310	1.276.893.784	732.680.050
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	59.174.740	51.510.181
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	-	-
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	62.842.844	56.242.844
4 Phải trả người lao động	314	544.666.667	351.500.000
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	229.466.783	162.575.184
6 Phải trả nội bộ	316	-	-
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317	-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	-
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	100.142.750	110.851.841
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	280.600.000	-
II Nợ dài hạn	330	-	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430)	400	(1.126.227.533)	(559.019.378)
I Vốn chủ sở hữu	410	(1.126.227.533)	(559.019.378)
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	3.338.978.823	3.338.978.823
2 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-
3 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(4.465.206.356)	(3.897.998.201)
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(3.897.998.201)	(3.986.472.001)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(567.208.155)	88.473.800
II Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	150.666.251	173.660.672

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2015
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP

Phụ trách kế toán



Phạm Trường Nam



Dương Mạnh Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP
Địa chỉ: 750 Điện Biên Phủ, P. 11, Q. 10, Tp. HCM
Tel: (84-08) 3830 1667

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015
đến ngày 30/06/2015

Mẫu số B 02a - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	-	-
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	-	-
4 Giá vốn hàng bán	11	-	-
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	-	-
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	3.263	56.285
7 Chi phí tài chính	22	15.127.544	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	15.127.544	-
8 Chi phí bán hàng	24	-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	552.083.874	479.124.447
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30	(567.208.155)	(479.068.162)
11 Thu nhập khác	31	-	-
12 Chi phí khác	32	-	1.015.611
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	-	(1.015.611)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	(567.208.155)	(480.083.773)
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	-	-
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	(567.208.155)	(480.083.773)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2015
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP

Phụ trách kế toán



Phạm Trường Nam



Dương Mạnh Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP

Địa chỉ: 750 Điện Biên Phủ, P. 11, Q. 10, Tp. HCM

Tel: (84-08) 3830 1667

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015

đến ngày 30/06/2015

Mẫu số B 03a - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

Đơn vị tính: VND

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TÍCH HỢP

Phụ trách kế toán



Phạm Trường Nam



Giám đốc

Dương Mạnh Hùng