

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN THIẾT KẾ VIETTEL

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015
(đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

| | Trang |
|--|---------|
| Báo cáo của Ban Giám đốc | 02 - 03 |
| Báo cáo kiểm toán độc lập | 04 |
| Báo cáo tài chính đã được kiểm toán | 05 - 24 |
| Bảng cân đối kế toán | 05 - 06 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 07 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 08 |
| Thuyết minh Báo cáo tài chính | 09 - 24 |
| Phụ lục: Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (theo phương pháp gián tiếp) | 25 |

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Viettel (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Viettel là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Tư vấn Thiết kế Viettel - theo quyết định số 2513/QĐ-BQP ngày 01/08/2009 của Bộ Quốc Phòng. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0100109106-075 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 23/03/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 15/10/2015.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 01 Giang Văn Minh, Phường Kim Mã, Quận Ba Đình, Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | |
|----------------------|----------|
| Ông Hoàng Công Vĩnh | Chủ tịch |
| Ông Lê Văn Chí | Ủy viên |
| Bà Trương Thị Thu Hà | Ủy viên |
| Ông Nguyễn Đình Trụ | Ủy viên |

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Ông Lê Văn Chí | Giám đốc | |
| Ông Nguyễn Đăng Hùng | Quyền Phó Giám đốc | |
| Ông Võ Minh Đường | Phó Giám đốc | (Miễn nhiệm ngày 03 tháng 08 năm 2015) |
| Ông Vũ Tiến Duy | Quyền Phó Giám đốc | (Bổ nhiệm ngày 03 tháng 08 năm 2015) |

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

| | |
|----------------------|------------|
| Bà Đặng Kim Hoa | Trưởng ban |
| Ông Nguyễn Minh Hùng | Ủy viên |
| Ông Mai Xuân Thiệu | Ủy viên |

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các 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;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số 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.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 08 tháng 01 năm 2016

TM. Ban Giám đốc

Giám đốc



Lê Văn Chí

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Viettel**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Viettel được lập ngày 08 tháng 01 năm 2016, từ trang 5 đến trang 25, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của kiểm toán viên

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

Hà Nội, ngày 26 tháng 01 năm 2016

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Phó Tổng Giám đốc



Đỗ Mạnh Cường

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề

kiểm toán số: 0744-2013-002-1

Kiểm toán viên



Phan Bá Triều

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề

kiểm toán số: 1471-2013-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

| Mã số TÀI SẢN | Thuyết minh | 31/12/2015 | 01/01/2015 |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | VND | VND |
| 100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 76.208.359.379 | 62.348.745.809 |
| 110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 67.169.134.202 | 39.826.364.635 |
| 111 1. Tiền | | 1.169.134.202 | 1.826.364.635 |
| 112 2. Các khoản tương đương tiền | | 66.000.000.000 | 38.000.000.000 |
| 130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 8.186.571.997 | 21.611.945.847 |
| 131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 4 | 7.854.246.440 | 21.477.864.739 |
| 132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | | 5.720.000 | 15.720.000 |
| 136 6. Phải thu ngắn hạn khác | 5 | 326.605.557 | 118.361.108 |
| 140 IV. Hàng tồn kho | | 705.753.180 | 910.435.327 |
| 141 1. Hàng tồn kho | 6 | 705.753.180 | 910.435.327 |
| 150 V. Tài sản ngắn hạn khác | | 146.900.000 | - |
| 151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 9 | 146.900.000 | - |
| 200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 6.437.719.742 | 7.229.511.462 |
| 220 II. Tài sản cố định | | 6.252.810.195 | 6.587.521.635 |
| 221 1. Tài sản cố định hữu hình | 7 | 2.528.656.795 | 2.863.368.235 |
| 222 - Nguyên giá | | 4.747.157.547 | 4.747.157.547 |
| 223 - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | (2.218.500.752) | (1.883.789.312) |
| 227 3. Tài sản cố định vô hình | 8 | 3.724.153.400 | 3.724.153.400 |
| 228 - Nguyên giá | | 3.724.153.400 | 3.724.153.400 |
| 260 VI. Tài sản dài hạn khác | | 184.909.547 | 641.989.827 |
| 261 1. Chi phí trả trước dài hạn | 9 | 184.909.547 | 641.989.827 |
| 270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 82.646.079.121 | 69.578.257.271 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

(tiếp theo)

| Mã số NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 31/12/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 300 A. NỢ PHẢI TRẢ | | 9.885.210.749 | 8.155.265.670 |
| 310 I. Nợ ngắn hạn | | 9.885.210.749 | 8.155.265.670 |
| 311 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 10 | 449.087.987 | 970.332.373 |
| 312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 95.573.600 | - |
| 313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 11 | 1.700.509.854 | 1.684.297.071 |
| 314 4. Phải trả người lao động | | 6.051.329.597 | 3.638.857.668 |
| 319 9. Phải trả ngắn hạn khác | 12 | 1.048.595.105 | 905.284.193 |
| 322 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | | 540.114.606 | 956.494.365 |
| 400 B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 72.760.868.372 | 61.422.991.601 |
| 410 I. Vốn chủ sở hữu | 13 | 72.760.868.372 | 61.422.991.601 |
| 411 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 32.000.000.000 | 16.000.000.000 |
| 411a Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 32.000.000.000 | 16.000.000.000 |
| 418 8. Quỹ đầu tư phát triển | | 25.485.938.601 | 26.935.713.571 |
| 421 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 15.274.929.771 | 18.487.278.030 |
| 421a LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | - | 5.678.505.243 |
| 421b LNST chưa phân phối năm nay | | 15.274.929.771 | 12.808.772.787 |
| 440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 82.646.079.121 | 69.578.257.271 |

Người lập biểu

Nguyễn Thu Hà

Kế toán trưởng

Nguyễn Tú Quyên

Hà Nội, ngày 08 tháng 01 năm 2016

Giám đốc



Lê Văn Chí

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2015

| Mã số CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 14 | 70.458.613.813 | 60.811.105.127 |
| 02 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | - | - |
| 10 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 70.458.613.813 | 60.811.105.127 |
| 11 4. Giá vốn hàng bán | 15 | 43.029.510.726 | 37.361.012.283 |
| 20 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 27.429.103.087 | 23.450.092.844 |
| 21 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 16 | 2.270.451.581 | 1.499.422.289 |
| 22 7. Chi phí tài chính | | - | - |
| 23 - Trong đó: Chi phí lãi vay | | - | - |
| 25 8. Chi phí bán hàng | | - | - |
| 26 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 17 | 10.086.978.038 | 8.485.559.125 |
| 30 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 19.612.576.630 | 16.463.956.008 |
| 31 11. Thu nhập khác | | - | - |
| 32 12. Chi phí khác | | - | 11.862.099 |
| 40 13. Lợi nhuận khác | | - | (11.862.099) |
| 50 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 19.612.576.630 | 16.452.093.909 |
| 51 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 18 | 4.337.646.859 | 3.643.321.122 |
| 52 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | | - | - |
| 60 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | | <u>15.274.929.771</u> | <u>12.808.772.787</u> |
| 70 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 19 | 4.773 | 4.003 |

Người lập biểu

Nguyễn Thu Hà

Kế toán trưởng

Nguyễn Tú Quyên

Hà Nội, ngày 08 tháng 01 năm 2016

Giám đốc



Lê Văn Chí

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2015

(Theo phương pháp trực tiếp)

| Mã số CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|--|---|--------------------------------|------------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 91.756.036.260 | 67.016.967.286 |
| 02 | 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | (29.078.407.345) | (22.598.823.702) |
| 03 | 3. Tiền chi trả cho người lao động | (20.454.438.471) | (20.800.977.302) |
| 05 | 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | (4.291.356.907) | (3.871.235.930) |
| 06 | 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 4.498.224.461 | 4.672.986.936 |
| 07 | 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | (14.937.995.563) | (12.585.478.930) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 27.492.062.435 | 11.833.438.358 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | - | (234.270.000) |
| 27 | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 2.178.707.132 | 1.397.241.101 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 2.178.707.132 | 1.162.971.101 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 36 | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | (2.328.000.000) | (2.328.000.000) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | (2.328.000.000) | (2.328.000.000) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 27.342.769.567 | 10.668.409.459 |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | 39.826.364.635 | 29.157.955.176 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối năm | 3 <u>67.169.134.202</u> | <u>39.826.364.635</u> |

Người lập biểu

Nguyễn Thu Hà

Kế toán trưởng

Nguyễn Tú Quyên

Hà Nội, ngày 08 tháng 01 năm 2016

Giám đốc



Lê Văn Chí

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Viettel là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước là Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Tư vấn Thiết kế Viettel - theo quyết định số 2513/QĐ-BQP ngày 01/08/2009 của Bộ Quốc Phòng. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0100109106-075 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 23/03/2010, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 15/10/2015.

Vốn điều lệ của Công ty là 32.000.000.000 đồng (Ba mươi hai tỷ đồng chẵn), tương đương 3.200.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: khảo sát, thiết kế, giám sát công trình (chủ yếu là các công trình thông tin, bưu chính viễn thông); xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp; lập, quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, lập, đánh giá hồ sơ mời thầu; kinh doanh bất động sản; lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

2.2 . 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.

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.

2.3 . Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC tại Thuyết minh số 26.



2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6 . Các khoản nợ phải thu

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

2.7 . Hàng tồn kho

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí trực tiếp được tập hợp theo từng công trình và các chi phí chung phân bổ của các công trình đang thực hiện dở dang hoặc đã hoàn thành nhưng chưa được nghiệm thu chấp nhận thanh toán. Chi phí sản xuất chung không liên quan trực tiếp đến các công trình được phân bổ cho các công trình hoàn thành và công trình thực hiện dở dang theo tỷ lệ khối lượng công việc hoàn thành ước tính.

2.8 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|-----------------------------------|--------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 năm |

2.9 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10 . Các khoản nợ phải trả

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

2.11 . 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 phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

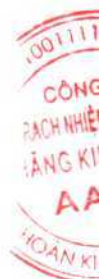
2.12 . Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời 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.



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.

2.13 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

2.14 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

2.15 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 31/12/2015 | 01/01/2015 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 43.864.673 | 76.895.614 |
| Tiền gửi ngân hàng | 1.125.269.529 | 1.749.469.021 |
| Các khoản tương đương tiền ⁽¹⁾ | 66.000.000.000 | 38.000.000.000 |
| | <u>67.169.134.202</u> | <u>39.826.364.635</u> |

(1) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, các khoản tương đương tiền có giá trị 66.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội với kỳ hạn dưới 3 tháng, lãi suất từ 4,5%/năm đến 4,9%/năm.



7 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc VND | Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND | Thiết bị, dụng cụ quản lý VND | Cộng VND |
|---|----------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số dư đầu năm | 2.349.589.737 | 1.967.480.538 | 430.087.272 | 4.747.157.547 |
| Số dư cuối năm | 2.349.589.737 | 1.967.480.538 | 430.087.272 | 4.747.157.547 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Số dư đầu năm | 189.329.340 | 1.561.447.695 | 133.012.277 | 1.883.789.312 |
| - Khấu hao trong năm | 93.983.592 | 174.014.076 | 66.713.772 | 334.711.440 |
| Số dư cuối năm | 283.312.932 | 1.735.461.771 | 199.726.049 | 2.218.500.752 |
| Giá trị còn lại | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 2.160.260.397 | 406.032.843 | 297.074.995 | 2.863.368.235 |
| Tại ngày cuối năm | 2.066.276.805 | 232.018.767 | 230.361.223 | 2.528.656.795 |
| Trong đó | | | | |
| - Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: | | | | 923.396.083 đồng |

8 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không xác định thời hạn có diện tích 184,9 m² tại H42 đường C4 (khu tái định cư 10ha), KP4, Phường Tân Thới Nhất, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh. Tài sản trên đất là tòa nhà Văn phòng làm việc của Công ty.

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 31/12/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí thuê trụ sở làm việc | 146.900.000 | - |
| | 146.900.000 | - |
| b) Dài hạn | | |
| - Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 184.909.547 | 187.990.227 |
| - Chi thuê trụ sở làm việc | - | 453.999.600 |
| | 184.909.547 | 641.989.827 |



10 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | 31/12/2015 | | 01/01/2015 | |
|--|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có cả khả năng trả nợ | Giá trị | Số có cả khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| - Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Bưu chính Viễn thông | - | - | 431.232.582 | 431.232.582 |
| - Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Xây lắp Viễn thông | 420.599.770 | 420.599.770 | 539.099.791 | 539.099.791 |
| - Phải trả các đối tượng khác | 28.488.217 | 28.488.217 | - | - |
| | <u>449.087.987</u> | <u>449.087.987</u> | <u>970.332.373</u> | <u>970.332.373</u> |
| b) Phải trả người bán chi tiết theo kỳ hạn thanh toán | | | | |
| - Phải trả người bán ngắn hạn | 449.087.987 | 449.087.987 | 970.332.373 | 970.332.373 |
| - Phải trả người bán dài hạn | - | - | - | - |
| | <u>449.087.987</u> | <u>449.087.987</u> | <u>970.332.373</u> | <u>970.332.373</u> |

11 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Xem chi tiết Phụ lục 01

12 . PHẢI TRẢ KHÁC

| | 31/12/2015 | 01/01/2015 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Ngắn hạn | 1.048.595.105 | 905.284.193 |
| - Kinh phí công đoàn | 732.675.363 | 614.944.282 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 315.919.742 | 290.339.911 |
| | <u>1.048.595.105</u> | <u>905.284.193</u> |



13 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của CSH VND | Quỹ đầu tư phát triển VND | Lợi nhuận chưa phân phối VND | Cộng VND |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Số dư đầu năm trước | 16.000.000.000 | 20.224.555.571 | 15.496.100.243 | 51.720.655.814 |
| Lãi trong năm trước | - | - | 12.808.772.787 | 12.808.772.787 |
| Phân phối lợi nhuận | - | 6.711.158.000 | (9.817.595.000) | (3.106.437.000) |
| Số dư cuối năm trước | 16.000.000.000 | 26.935.713.571 | 18.487.278.030 | 61.422.991.601 |
| Tăng vốn trong năm nay (*) | 16.000.000.000 | - | - | 16.000.000.000 |
| Lãi trong năm nay | - | - | 15.274.929.771 | 15.274.929.771 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | (18.487.278.030) | (18.487.278.030) |
| Giảm khác (*) | - | (1.449.774.970) | - | (1.449.774.970) |
| Số dư cuối năm nay | 32.000.000.000 | 25.485.938.601 | 15.274.929.771 | 72.760.868.372 |

(*) Tăng vốn điều lệ của Công ty bằng hình thức phát hành cổ phiếu để tăng vốn từ Quỹ đầu tư phát triển là 1.449.774.970 đồng và từ Lợi nhuận chưa phân phối là 14.550.225.030 đồng theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 31/NQ ĐH-VTK ngày 22 tháng 04 năm 2015. Ngày 22/07/2015, Công ty đã nhận được công văn số 4567/UBCK-QLPH thông báo phát hành thành công 1.600.000 cổ phiếu.

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 31/NQ ĐH-VTK ngày 22 tháng 04 năm 2015, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2014 như sau:

| | Tỷ lệ % | Số tiền VND |
|--|-------------|-----------------------|
| Kết quả kinh doanh sau thuế | | 12.808.772.787 |
| Tăng vốn điều lệ của Công ty bằng hình thức phát hành cổ phiếu để tăng vốn từ nguồn vốn chủ sở hữu | 69,3% | 8.871.719.787 |
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 12% | 1.537.053.000 |
| Chi trả cổ tức (Tương ứng mỗi cổ phần nhận 1.500 đồng) | 18,7% | 2.400.000.000 |
| | 100% | 12.808.772.787 |

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối năm VND | Tỷ lệ % | Đầu năm VND | Tỷ lệ % |
|------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| Tập đoàn Viễn thông Quân đội | 21.760.000.000 | 68% | 10.880.000.000 | 68% |
| Tổ chức Công đoàn Công ty | 960.000.000 | 3% | 480.000.000 | 3% |
| Các cổ đông khác | 9.280.000.000 | 29% | 4.640.000.000 | 29% |
| | 32.000.000.000 | 100 | 16.000.000.000 | 100 |

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

| | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|---|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp đầu năm | 16.000.000.000 | 16.000.000.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm | 16.000.000.000 | - |
| - Vốn góp cuối năm | 32.000.000.000 | 16.000.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước | 11.271.719.787 | 2.400.000.000 |

d) Cổ phiếu

| | 31/12/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|--|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 3.200.000 | 1.600.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 3.200.000 | 1.600.000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu | | |

e) Các quỹ của công ty

| | 31/12/2015 VND | 01/01/2015 VND |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 25.485.938.601 | 26.935.713.571 |
| | 25.485.938.601 | 26.935.713.571 |

14 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 70.458.613.813 | 60.811.105.127 |
| | 70.458.613.813 | 60.811.105.127 |

Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 25)

15 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 43.029.510.726 | 37.361.012.283 |
| | 43.029.510.726 | 37.361.012.283 |

16 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Lãi tiền gửi | 2.270.451.581 | 1.434.852.210 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | - | 64.570.079 |
| | <u>2.270.451.581</u> | <u>1.499.422.289</u> |

17 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Chi phí nhân công | 9.075.658.432 | 7.910.401.809 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 413.954.216 | 298.892.807 |
| Chi phí khác bằng tiền | 597.365.390 | 276.264.509 |
| | <u>10.086.978.038</u> | <u>8.485.559.125</u> |

18 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN | 19.612.576.630 | 16.452.093.909 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 104.000.000 | 83.862.099 |
| - <i>Thu lao hội đồng quản trị không trực tiếp tham gia điều hành</i> | 104.000.000 | 72.000.000 |
| - <i>Chi phí không được trừ</i> | - | 11.862.099 |
| Thu nhập chịu thuế TNDN | 19.716.576.630 | 16.535.956.008 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 22%) | <u>4.337.646.859</u> | <u>3.637.910.322</u> |
| Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay | - | 5.410.800 |
| Thuế TNDN phải nộp đầu năm | 1.135.785.651 | 1.363.700.459 |
| Thuế TNDN đã nộp trong năm | (4.291.356.907) | (3.871.235.930) |
| Thuế TNDN phải nộp cuối năm | <u>1.182.075.603</u> | <u>1.135.785.651</u> |

19 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

| | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|---|---------------------|---------------------|
| Lợi nhuận thuần sau thuế | 15.274.929.771 | 12.808.772.787 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 15.274.929.771 | 12.808.772.787 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 3.200.000 | 3.200.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | <u>4.773</u> | <u>4.003</u> |

Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông của Công ty để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2014 bao gồm cả số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi. Năm 2015, theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC, số dự tính phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi được loại ra khi tính Lãi cơ bản trên cổ phiếu.

Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành Báo cáo này, Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 nên Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính trên toàn bộ Lợi nhuận sau thuế đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2015.

Trong năm Công ty tăng vốn điều lệ bằng hình thức phát hành 1.600.000 cổ phiếu để tăng vốn từ Quỹ đầu tư phát triển và từ Lợi nhuận chưa phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 31/NQ ĐH-VTK ngày 22 tháng 04 năm 2015. Lãi cơ bản trên cổ phiếu đã được điều chỉnh hồi tố theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 – Lãi trên cổ phiếu cho cả năm tài chính 2015 và số liệu so sánh tương ứng.

20 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

| | Năm 2015 | Năm 2014 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 4.388.753.091 | 3.456.491.876 |
| Chi phí nhân công | 25.441.083.432 | 21.961.301.760 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 334.711.440 | 382.253.072 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 17.705.698.635 | 12.946.981.788 |
| Chi phí khác bằng tiền | 5.041.560.019 | 5.420.210.568 |
| | 52.911.806.617 | 44.167.239.064 |

21 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

| | Giá trị ghi sổ kế toán | | | |
|------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------------------|
| | 31/12/2015 | | 01/01/2015 | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 67.169.134.202 | - | 39.826.364.635 | - |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 8.180.851.997 | - | 21.596.225.847 | - |
| | 75.349.986.199 | - | 61.422.590.482 | - |
| | | | Giá trị ghi sổ kế toán | |
| | 31/12/2015 | | 01/01/2015 | |
| | VND | | VND | |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Phải trả người bán, phải trả khác | | | 1.497.683.092 | 1.875.616.566 |
| | | | 1.497.683.092 | 1.875.616.566 |

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

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

| | |
|------------------------------------|------------------------------|
| | Từ 1 năm trở xuống VND |
| Tại ngày 31/12/2015 | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 67.169.134.202 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 8.180.851.997 |
| | 75.349.986.199 |
| Tại ngày 01/01/2015 | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 39.826.364.635 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 21.596.225.847 |
| | 61.422.590.482 |

Rủi ro thanh khoản

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

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:



Mẫu B09 - DN
Từ 1 năm
trở xuống
VND

Tại ngày 31/12/2015

Phải trả người bán, phải trả khác

1.497.683.092

1.497.683.092

Tại ngày 01/01/2015

Phải trả người bán, phải trả khác

1.875.616.566

1.875.616.566

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

22 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Trong năm Công ty đã tăng vốn điều lệ số tiền 16 tỷ đồng bằng hình thức phát hành cổ phiếu để tăng vốn từ Lợi nhuận chưa phân phối và Quỹ đầu tư phát triển (chi tiết tại Thuyết minh 13)

23 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

24 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Trong năm toàn bộ lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là hoạt động tư vấn thiết kế phát sinh trong nước. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

25 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:

| | Mối quan hệ | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Doanh thu bán hàng | | | |
| Tập đoàn Viễn thông Quân đội và các đơn vị phụ thuộc | Công ty mẹ và các đơn vị phụ thuộc Công ty mẹ | 67.611.595.674 | 59.980.291.698 |
| Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm: | | | |
| | Mối quan hệ | 31/12/2015 VND | 01/01/2015 VND |
| Phải thu ngắn hạn khách hàng | | | |
| Tập đoàn Viễn thông Quân đội và các đơn vị phụ thuộc | Công ty mẹ và các đơn vị phụ thuộc Công ty mẹ | 5.652.893.261 | 21.381.747.739 |

26 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại cho phù hợp với Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp để so sánh với số liệu kỳ này.

Xem chi tiết Phụ lục 02.

Người lập biểu



Nguyễn Thu Hà

Kế toán trưởng



Nguyễn Tú Quyên

Hà Nội, ngày 08 tháng 01 năm 2016

Giám đốc



Lê Văn Chí



Phụ lục 01 : THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Số phải thu cuối năm | Số phải nộp cuối năm |
|------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| - Thuế Giá trị gia tăng | - | 471.095.543 | 7.045.861.398 | 7.030.344.702 | - | 486.612.239 |
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | - | 1.135.785.651 | 4.337.646.859 | 4.291.356.907 | - | 1.182.075.603 |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | - | 77.415.877 | 1.785.432.733 | 1.831.026.598 | - | 31.822.012 |
| - Các loại thuế khác | - | - | 4.000.000 | 4.000.000 | - | - |
| | - | 1.684.297.071 | 13.172.940.990 | 13.156.728.207 | - | 1.700.509.854 |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.



Phụ lục 02 : SỐ LIỆU SO SÁNH

| Số liệu theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 | | Số liệu điều chỉnh theo Thông tư 200/2014/TT-BTC | | | | |
|---|-----------------------------------|--|-------|---|-----------------|----------------|
| Mã số | Tên khoản mục | Số tiền | Mã số | Tên khoản mục | Số tiền | Thay đổi |
| | a/ Bảng Cân đối kế toán | | | a/ Bảng Cân đối kế toán | | |
| 135 | Các khoản phải thu khác | 110.361.108 | 136 | Phải thu ngắn hạn khác | 118.361.108 | 8.000.000 |
| 158 | Tài sản ngắn hạn khác | 8.000.000 | 155 | Tài sản ngắn hạn khác | - | (8.000.000) |
| 411 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 16.000.000.000 | 411 | Vốn góp của chủ sở hữu | 16.000.000.000 | - |
| | | | 411a | - Có phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 16.000.000.000 | 16.000.000.000 |
| 417 | Quỹ đầu tư phát triển | 24.886.413.326 | 418 | Quỹ đầu tư phát triển | 26.935.713.571 | 2.049.300.245 |
| 418 | Quỹ dự phòng tài chính | 2.049.300.245 | | | (2.049.300.245) | |
| 420 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 18.487.278.030 | 421 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 18.487.278.030 | - |
| | | | 421a | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | 5.678.505.243 | 5.678.505.243 |
| | | | 421b | - LNST chưa phân phối năm nay | 12.808.772.787 | 12.808.772.787 |



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Năm 2015
(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm 2015 VND | Năm 2014 VND |
|--|--|------------------|-----------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | 19.612.576.630 | 16.452.093.909 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 334.711.440 | 382.253.072 |
| 05 | - Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư | (2.270.451.581) | (1.434.852.210) |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 17.676.836.489 | 15.399.494.771 |
| 09 | - Tăng/giảm các khoản phải thu | 13.750.118.299 | 1.768.489.728 |
| 10 | - Tăng/giảm hàng tồn kho | 204.682.147 | 2.626.063.314 |
| 11 | - Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 2.100.034.886 | (3.448.681.039) |
| 12 | - Tăng/giảm chi phí trả trước | 310.180.280 | (2.074.736) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | (4.291.356.907) | (3.871.235.930) |
| 16 | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 4.192.392.819 | 4.559.940.556 |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | (6.450.825.578) | (5.198.558.306) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 27.492.062.435 | 11.833.438.358 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | - | (234.270.000) |
| 27 | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 2.178.707.132 | 1.397.241.101 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 2.178.707.132 | 1.162.971.101 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 36 | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | (2.328.000.000) | (2.328.000.000) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | (2.328.000.000) | (2.328.000.000) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 27.342.769.567 | 10.668.409.459 |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | 39.826.364.635 | 29.157.955.176 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối năm | 3 67.169.134.202 | 39.826.364.635 |

Hà Nội, ngày 08 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu



Nguyễn Thu Hà

Kế toán trưởng



Nguyễn Tú Quyên

Giám đốc



Lê Văn Chí