

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**QUÝ I NĂM 2014**

**NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2014**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                         | <b>100</b> |             | <b>323,363,400,993</b> | <b>304,520,239,747</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>V.1</b>  | <b>8,627,495,723</b>   | <b>17,899,425,036</b>  |
| 1. Tiền   | 111        |             | 4,970,494,611          | 13,606,145,413         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             | 3,657,001,112          | 4,293,279,623          |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>      | <b>120</b> |             | -                      | -                      |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                  | 121        |             | -                      | -                      |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn                | 129        |             | -                      | -                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>153,881,018,773</b> | <b>168,893,411,538</b> |
| 1. Phải thu khách hàng                              | 131        | V.2         | 147,105,151,345        | 162,977,165,079        |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132        | V.3         | 2,625,813,012          | 2,007,629,033          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |             | -                      | -                      |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |             | -                      | -                      |
| 5. Các khoản phải thu khác                          | 135        | V.4         | 5,017,147,681          | 4,775,710,691          |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 139        | V.5         | (867,093,265)          | (867,093,265)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>51,839,436,360</b>  | <b>36,149,221,911</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.6         | 51,839,436,360         | 36,149,221,911         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149        |             | -                      | -                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>109,015,450,137</b> | <b>81,578,181,262</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | V.7         | 1,357,554,305          | 188,470,074            |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        |             | 2,682,568,271          | 1,365,523,927          |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 154        |             | -                      | -                      |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 157        |             | -                      | -                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 158        | V.8         | 104,975,327,561        | 80,024,187,261         |



**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| TÀI SẢN                                       | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    | <b>200</b> |             | <b>28,047,556,207</b>  | <b>27,021,827,510</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>          | <b>210</b> |             | -                      | -                      |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng            | 211        |             | -                      | -                      |
| 2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc     | 212        |             | -                      | -                      |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ                    | 213        |             | -                      | -                      |
| 4. Phải thu dài hạn khác                      | 218        |             | -                      | -                      |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi          | 219        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                    | <b>220</b> |             | <b>19,327,779,823</b>  | <b>18,012,647,094</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                   | 221        | V.9         | <b>17,704,200,367</b>  | <b>18,012,647,094</b>  |
| Nguyên giá                                    | 222        |             | 30,933,481,934         | 30,701,051,934         |
| Giá trị hao mòn lũy kế                        | 223        |             | (13,229,281,567)       | (12,688,404,840)       |
| 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        |             | -                      | -                      |
| Nguyên giá                                    | 228        |             | -                      | -                      |
| Giá trị hao mòn lũy kế                        | 229        |             | -                      | -                      |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            | 230        |             | 1,623,579,456          | -                      |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>               | <b>240</b> | <b>V.10</b> | <b>5,039,823,334</b>   | <b>5,342,185,186</b>   |
| Nguyên giá                                    | 241        |             | 12,094,473,923         | 12,094,473,923         |
| Giá trị hao mòn lũy kế                        | 242        |             | (7,054,650,589)        | (6,752,288,737)        |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b> | <b>250</b> |             | <b>1,078,000,000</b>   | <b>1,078,000,000</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                     | 251        | V.11        | -                      | -                      |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh    | 252        | V.12        | -                      | -                      |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                        | 258        | V.13        | 1,675,000,000          | 1,675,000,000          |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259        | V.14        | (597,000,000)          | (597,000,000)          |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b> |             | <b>2,601,953,050</b>   | <b>2,588,995,230</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                  | 261        |             | 2,392,453,050          | 2,379,495,230          |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại             | 262        |             | -                      | -                      |
| 3. Tài sản dài hạn khác                       | 268        |             | 209,500,000            | 209,500,000            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                      | <b>270</b> |             | <b>351,410,957,200</b> | <b>331,542,067,257</b> |

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
|   |            |             |                        |                        |
| <b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b> |             | <b>248,511,016,739</b> | <b>229,276,556,345</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>248,092,616,739</b> | <b>228,858,156,345</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311        | V.15        | 69,777,361,119         | 59,009,704,772         |
| 2. Phải trả người bán                               | 312        | V.16        | 15,059,749,110         | 10,113,816,358         |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313        | V.17        | 9,272,732,158          | 3,004,629,789          |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 314        | V.18        | 29,905,223,736         | 28,758,799,729         |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315        |             | 362,716,745            | 401,725,010            |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316        | V.19        | 70,648,934,496         | 59,512,645,081         |
| 7. Phải trả nội bộ                                  | 317        |             | -                      | -                      |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318        |             | -                      | -                      |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác       | 319        | V.21        | 52,502,986,481         | 67,432,750,604         |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320        |             | -                      | -                      |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 323        | V.22        | 562,912,894            | 624,085,002            |
| 12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 327        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>418,400,000</b>     | <b>418,400,000</b>     |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331        |             | -                      | -                      |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                          | 332        |             | -                      | -                      |
| 3. Phải trả dài hạn khác                            | 333        |             | -                      | -                      |
| 4. Vay và nợ dài hạn                                | 334        | V.23        | 418,400,000            | 418,400,000            |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 335        |             | -                      | -                      |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | 336        | V.24        | -                      | -                      |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                        | 337        |             | -                      | -                      |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                         | 338        | V.25        | -                      | -                      |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ             | 339        |             | -                      | -                      |
| <b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                     | <b>400</b> |             | <b>84,033,853,837</b>  | <b>83,411,942,176</b>  |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> |             | <b>84,033,853,837</b>  | <b>83,411,942,176</b>  |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 411        | V.26        | 45,860,000,000         | 45,860,000,000         |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        | V.27        | 24,077,383,636         | 24,077,383,636         |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 413        |             | -                      | -                      |
| 4. Cổ phiếu quỹ                                     | 414        |             | -                      | -                      |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 415        |             | -                      | -                      |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 416        |             | -                      | -                      |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                            | 417        | V.28        | 1,881,171,954          | 1,881,171,954          |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                           | 418        | V.29        | 922,324,126            | 922,324,126            |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                    | 419        |             | -                      | -                      |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               | 420        | V.30        | 11,292,974,121         | 10,671,062,460         |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                | 421        |             | -                      | -                      |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                 | 422        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>               | <b>430</b> |             |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                                   | 432        |             | -                      | -                      |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định     | 433        |             | -                      | -                      |
| <b>C - LỢI ÍCH CỔ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>                 | <b>439</b> |             | <b>18,866,086,624</b>  | <b>18,853,568,736</b>  |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                          | <b>440</b> |             | <b>351,410,957,200</b> | <b>331,542,067,257</b> |



## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU                                       | Thuyết<br>minh | Số cuối quý | Số đầu quý |
|--|----------------|-------------|------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài                          |                | -           | -          |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công |                | -           | -          |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược  |                | -           | -          |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                         |                | -           | -          |
| 5. Ngoại tệ các loại:                          |                |             |            |
| Dollar Mỹ (USD)                                |                | -           | -          |
| Euro (EUR)                                     |                | -           | -          |
| Dollar Singapore (SGD)                         |                | -           | -          |
| Yên Nhật (¥)                                   |                | -           | -          |
| Dollar Úc (AUD)                                |                | -           | -          |
| Bảng Anh (£)                                   |                | -           | -          |
| Dollar Canada (CAD)                            |                | -           | -          |
| ...  |                | -           | -          |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                |                | -           | -          |

Người lập biểu



Phạm Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng



Phạm Đức Thường

Lập ngày 29 tháng 04 năm 2014

Tổng Giám đốc




Lương Quý Thăng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 Năm 2013

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Số lũy kế kỳ này năm |                     |                         |
|---|-------|-------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
|   |       |             | Số kỳ này năm nay    | Số kỳ này năm trước | Số kỳ này năm trước nay |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ               | 01    | VI.1        | 25,027,747,200       | 7,104,479,437       | 25,027,747,200          |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                         | 02    | VI.2        | -                    | -                   | -                       |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ      | 10    |             | 25,027,747,200       | 7,104,479,437       | 25,027,747,200          |
| 4. Giá vốn hàng bán                                     | 11    | VI.3        | 22,349,106,458       | 5,886,893,540       | 22,349,106,458          |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 20    |             | 2,678,640,742        | 1,217,585,897       | 2,678,640,742           |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                        | 21    | VI.4        | 80,411,735           | 79,080,908          | 80,411,735              |
| 7. Chi phí tài chính                                    | 22    | VI.5        | 676,785,650          | 131,597,967         | 676,785,650             |
| Trong đó: chi phí lãi vay                               | 23    |             | 634,065,490          | 131,597,967         | 634,065,490             |
| 8. Chi phí bán hàng                                     | 24    | VI.6        | 31,333,180           | 59,383,918          | 31,333,180              |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                         | 25    | VI.7        | 1,236,118,775        | 994,620,900         | 1,236,118,775           |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh             | 30    |             | 814,814,872          | 111,064,020         | 814,814,872             |
| 11. Thu nhập khác                                       | 31    |             | -                    | 395,454,545         | -                       |
| 12. Chi phí khác  | 32    |             | -                    | 105,694,538         | -                       |
| 13. Lợi nhuận khác                                      | 40    |             | -                    | 289,760,007         | -                       |
| 14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | 45    |             | -                    | -                   | -                       |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                   | 50    |             | 814,814,872          | 400,824,027         | 814,814,872             |
|   |       |             |                      |                     | 400,824,027             |



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

CHỈ TIÊU

| Mã số | Thuyết minh | Số kỳ này năm nay | Số kỳ này năm trước | Số lũy kế kỳ này năm nay | Số lũy kế kỳ này năm trước |
|-------|-------------|-------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|
| 51    |             | 180,385,323       | 99,321,162          | 180,385,323              | 99,321,162                 |
| 52    |             | -                 | -                   | -                        | -                          |
| 60    |             | 634,429,549       | 301,502,865         | 634,429,549              | 301,502,865                |
| 61    |             | 12,518,873        | 1,573,915           | 12,518,873               | 1,573,915                  |
| 62    | V1.8        | 621,910,676       | 299,928,950         | 621,910,676              | 299,928,950                |
| 70    |             | 136               | 65                  | 136                      | 65                         |

18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Người lập biểu



Phạm Thị Thanh Thủy

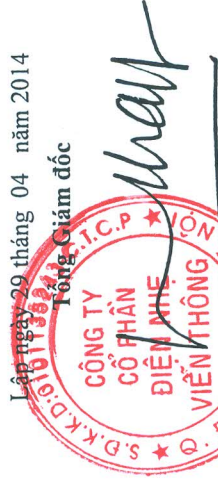
Kế toán trưởng



Phạm Đức Thường

Lập ngày 29 tháng 04 năm 2014

Tổng Giám đốc



Lương Quý Thắng

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn - Đống Đa - Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 Năm 2014

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                        |
|---|-----------|-------------|-----------------------------------|------------------------|
|   |           |             | Năm nay                           | Năm trước              |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                               |           |             |                                   |                        |
| 1. Lợi nhuận trước thuế   | 01        |             | 814,814,872                       | 5,897,190,722          |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản:  |           |             | -                                 | -                      |
| - Khấu hao tài sản cố định  | 02        |             | 843,238,579                       | 3,428,737,814          |
| - Các khoản dự phòng  | 03        |             | -                                 | -                      |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                             | 04        |             | -                                 | (54)                   |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05        |             | -                                 | (62,694,080)           |
| - Chi phí lãi vay   | 06        |             | 676,785,650                       | 5,100,378,603          |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                | 08        |             | 2,334,839,101                     | 14,363,613,005         |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09        |             | (7,137,582,198)                   | (55,660,301,518)       |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10        |             | (7,363,021,933)                   | (8,704,955,372)        |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả   | 11        |             | 3,405,061,348                     | 56,617,848,415         |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12        |             | (1,182,042,051)                   | (37,393,903)           |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 13        |             | (1,285,332,650)                   | (4,540,895,713)        |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 14        |             | -                                 | (150,000,000)          |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 15        |             | 897,349,459                       | 2,206,274,038          |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 16        |             | 243,220,755                       | (2,312,488,240)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                            | <b>20</b> |             | <b>(10,087,508,169)</b>           | <b>1,781,700,712</b>   |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                  |           |             |                                   |                        |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác    | 21        |             | (232,430,000)                     | (1,619,154,545)        |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22        |             | -                                 | -                      |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                         | 23        |             | -                                 | -                      |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                 | 24        |             | -                                 | -                      |
| 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        |             | -                                 | 1,200,000              |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                          | 27        |             | 79,179,682                        | 64,494,080             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                | <b>30</b> |             | <b>(153,250,318)</b>              | <b>(1,553,460,465)</b> |



Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                  |
|--|-------|-------------|-----------------------------------|------------------|
|  |       |             | Năm nay                           | Năm trước        |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính  |       |             |                                   |                  |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu                             | 31    |             | -                                 |                  |
| 2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32    |             | -                                 |                  |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33    |             | 23,832,930,301                    | 73,030,863,276   |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34    |             | (22,864,101,127)                  | (73,916,955,033) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính  | 35    |             | -                                 |                  |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36    |             | -                                 | (278,660,200)    |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính   | 40    |             | 968,829,174                       | (1,164,751,957)  |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm  | 50    |             | (9,271,929,313)                   | (936,511,710)    |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm   | 60    | V.1         | 17,899,425,036                    | 2,462,539,094    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61    |             |                                   | 54               |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm  | 70    | V.1         | 8,627,495,723                     | 1,526,027,438    |

Người lập biểu



Phạm Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng



Phạm Đức Thường

Lập ngày 29 tháng 04 năm 2014

Tổng Giám đốc



Lương Quý Thăng

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2014

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Điện nhệ Viễn thông quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Điện nhệ Viễn thông và Công ty con.

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Xây lắp
3. **Ngành nghề kinh doanh** :
  - Tư vấn, khảo sát, thiết kế các công trình điện nhệ viễn thông, điện lạnh, điện, điện tử tin học, các hệ thống chống sét, nội thất;
  - Sản xuất kinh doanh phụ kiện xây lắp, vật tư, thiết bị chuyên ngành điện nhệ viễn thông, tin học;
  - Thiết kế kỹ thuật thi công và lập tổng dự toán các công trình;
  - Thi công xây lắp các công trình: điện nhệ viễn thông, điện, điện lạnh, điện tử tin học, các hệ thống chống sét, báo cháy, điện nước, thang máy, các công trình thông tin bưu điện, các công trình dân dụng, công nghiệp;
  - Thảm định, thiết kế các công trình: thông tin liên lạc, bưu chính viễn thông, hệ thống máy tính, mạng thông tin liên lạc, hệ thống camera quan sát; điện nhệ, viễn thông, điện, điện lạnh, điện tử tin học, các hệ thống chống sét, báo cháy, điện nước, thang máy.
  - Đầu tư, lắp đặt, xây dựng và cho thuê cơ sở hạ tầng viễn thông, dịch vụ cho thuê thiết bị viễn thông;
4. **Tổng số các công ty con** : 01  
Công ty con được hợp nhất là

| <i>Tên công ty</i>                          | <i>Địa chỉ</i>  | <i>Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ</i> | <i>Quyền biểu quyết của Công ty mẹ</i> |
|---|---|-------------------------------------|--|
| Công ty Cổ phần Cấp và Thiết bị viễn thông. | Phòng 402, tòa nhà 142 Lê Duẩn, phường Khâm Thiên, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội | 55,53%                              | 55,53%                                 |

#### II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Năm tài chính**  
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND)



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 142 Lê Duẩn, quận Đống Đa, TP. Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

#### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

#### 2. Cơ sở hợp nhất

##### *Các công ty con*

Các công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

##### *Các công ty liên kết*

Công ty liên kết là công ty mà Tập đoàn có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi hoặc lỗ của Tập đoàn trong công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của công ty liên kết được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014*

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 142 Lê Duẩn, quận Đống Đa, TP. Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

hiện trên báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và có điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua được gọi là lợi thế thương mại.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Tập đoàn khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

### **3. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá vốn các công trình xây lắp được ghi nhận tương ứng với doanh thu theo tỷ lệ được quy định trên các hợp đồng giao khoán giữa Công ty và các đối.

### **4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 06 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 3 năm.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

### **5. Tài sản cố định hữu hình**

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

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



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 142 Lê Duẩn, quận Đống Đa, TP. Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

|                                 | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 10 - 20       |
| Máy móc và thiết bị             | 6 - 15        |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 3 - 7         |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 3 - 5         |
| Tài sản cố định khác            | 3 - 5         |

#### 6. **Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

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

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

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư là 10 năm.

#### 7. **Chi phí trả trước dài hạn**

##### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ trong vòng 36 tháng.

##### *Tiền thuê đất trả trước*

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

#### 8. **Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

#### 9. **Chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

##### *Chi phí công trình*

Chi phí công trình được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý chi phí thi công các công trình đã phát sinh trong kỳ.

##### *Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm*

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong năm. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014*

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 142 Lê Duẩn, quận Đống Đa, TP.Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm là thuế thu nhập hiện hành, được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

### 11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

### 12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận khi công trình (hạng mục công trình) đã hoàn thành, có quyết toán A-B hoặc xác nhận khối lượng (không bao gồm vật tư bên A cấp).

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### 13. Hợp đồng xây dựng

Các hợp đồng xây dựng Công ty thực hiện qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện. Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với giá trị khối lượng công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ.

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

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

|                            | Số cuối quý          | Số đầu năm            |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt                   | 3.072.738.755        | 493.756.371           |
| Tiền gửi ngân hàng         | 1.897.755.856        | 13.112.389            |
| Các khoản tương đương tiền | 3.657.001.112        | 4.293.279.623         |
| <b>Cộng</b>                | <b>8.627.495.723</b> | <b>17.899.425.036</b> |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1/2014



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 142 Lê Duẩn, quận Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****2. Phải thu khách hàng**

|                                 | <u>Số cuối quý</u>     | <u>Số đầu năm</u>      |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Viễn thông và Bưu điện các tỉnh | 28.857.207.574         | 14.096.355.780         |
| Các Công ty, các Ban QLDA       | 114.982.050.440        | 146.580.610.787        |
| Các khách hàng khác             | 3.265.893.331          | 2.300.198.512          |
| <b>Cộng</b>                     | <b>147.105.151.345</b> | <b>162.977.165.079</b> |

**3. Trả trước cho người bán**

|  | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Công ty TNHH Thiên An                      | 296.469.813          | 296.469.813          |
| Công ty Công trình Giao thông 1 Hà Nội     | 131.831.700          | 131.831.700          |
| CTCP Sông Đà Thăng Long                    | -                    | 217.253.762          |
| Công ty TNHH Cúp Vàng                      | -                    | 584.355.400          |
| Anhui Technology Import and Export Co.,Ltd | 217.253.762          | 430.569.216          |
| Các đối tượng khác                         | 1.980.257.737        | 347.149.142          |
| <b>Cộng</b>                                | <b>2.625.813.012</b> | <b>2.007.629.003</b> |

**4. Các khoản phải thu khác**

|   | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
| Phải thu về cho vay vật tư  | 498.584.410          | 404.484.057          |
| Phải thu về chi phí bảo hành, mua hồ sơ thầu, chi phí thi công xây lắp của cá nhân đã nghỉ việc | 777.750.000          | 777.500.000          |
| Phải thu về chi phí tiếp khách, chi phí mua hàng của các cá nhân đã nghỉ việc                   | 370.292.209          | 370.292.209          |
| Phải thu CTCP Đầu tư và Phát triển dự án tiểu vùng sông Mê Kông                                 | 1.800.000.000        | 1.800.000.000        |
| Các khoản BHXH, BHYT phải thu CBCNV   | 342.501.311          | 342.501.311          |
| Phải thu CTCP Đầu tư Thiết kế viễn thông Cần Thơ về tiền cổ tức                                 | 112.781.003          | 112.781.003          |
| Dự thu lãi tiền gửi có kỳ hạn   | 63.844.141           | 63.844.141           |
| Phải thu khác   | 1.051.394.607        | 904.307.970          |
| <b>Cộng</b>   | <b>5.017.147.681</b> | <b>4.775.710.691</b> |

**5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

Là các khoản dự phòng nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi

**6. Hàng tồn kho**

|                                      | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu                | 5.499.564.507         | 4.178.719.172         |
| Công cụ, dụng cụ                     | -                     | -                     |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 33.106.602.397        | 28.268.851.695        |
| Thành phẩm                           | 5.826.950.194         | 1.778.048.122         |
| Hàng hóa                             | 5.580.582.204         | 366.457.769           |
| Hàng gửi đi bán                      | 1.825.737.058         | 1.557.145.153         |
| <b>Cộng</b>                          | <b>51.839.436.360</b> | <b>36.149.221.911</b> |

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014*



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 142 Lê Duẩn, quận Đống Đa, TP.Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### 7. Tài sản ngắn hạn khác

|  | <u>Số cuối quý</u>            | <u>Số đầu năm</u>            |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| Tạm ứng (*)                                | 104.332.641.275               | 79.274.615.983               |
| Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 602.616.661                   | 709.501.653                  |
| Tài sản thiếu chờ xử lý                    | 40.069.625                    | 40.069.625                   |
| <b>Cộng</b>                                | <b><u>104.975.327.561</u></b> | <b><u>80.024.187.261</u></b> |

(\*) Chủ yếu là tạm ứng cho các đội thi công

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn, Đống Đa, Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014  
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

|                     | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>và thiết bị | Phương tiện<br>vận tải,<br>truyền dẫn | Thiết bị,<br>dụng cụ quản<br>lý | Tài sản<br>cố định khác | Cộng           |
|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------|
| Nguyên giá          |                           |                        |                                       |                                 |                         |                |
| Số đầu năm          | 7.349.094.476             | 17.694.299.609         | 4.903.943.622                         | 167.086.372                     | 586.627.855             | 30.701.051.934 |
| Tăng do mua sắm mới | -                         | 232.430.000            | -                                     | -                               | -                       | 232.430.000    |
| Giảm do nhượng bán  | -                         | -                      | -                                     | -                               | -                       | -              |
| Số cuối quý         | 7.349.094.476             | 17.926.729.609         | 4.903.943.622                         | 167.086.372                     | 586.627.855             | 30.933.481.934 |
| Giá trị hao mòn     |                           |                        |                                       |                                 |                         |                |
| Số đầu năm          | 1.985.743.870             | 7.287.337.878          | 2.661.608.865                         | 167.086.372                     | 586.627.855             | 12.688.404.840 |
| Khấu hao trong năm  | 87.803.610                | 366.844.779            | 86.228.338                            | -                               | -                       | 540.876.727    |
| Giảm do nhượng bán  | -                         | -                      | -                                     | -                               | -                       | -              |
| Số cuối năm         | 2.073.547.480             | 7.654.182.657          | 2.747.837.203                         | 167.086.372                     | 586.627.855             | 13.229.281.567 |
| Giá trị còn lại     |                           |                        |                                       |                                 |                         |                |
| Số đầu năm          | 5.578.212.319             | 11.675.731.955         | 674.551.567                           | 30.909.351                      | 1.988.100               | 17.961.393.292 |
| Số cuối năm         | 5.275.546.996             | 10.272.546.952         | 2.156.106.419                         | 0                               | 0                       | 17.704.200.367 |

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn, Đống Đa, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính****9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Toàn bộ bất động sản đầu tư là các trạm BTS cho thuê.

|                        | <u>Nguyên giá</u>     | <u>Hao mòn lũy kế</u> | <u>Giá trị còn lại</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Số đầu kỳ              | 12.094.473.923        | 6.752.288.737         | 5.342.185.186          |
| Tăng do trích khấu hao | -                     | 302.361.852           |                        |
| Giảm trong kỳ          |                       |                       | (302.361.852)          |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>12.094.473.923</b> | <b>7.054.650.589</b>  | <b>5.039.823.334</b>   |

**10. Đầu tư dài hạn khác**

|   | <u>Số cuối kỳ</u> |                      | <u>Số đầu năm</u> |                      |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|   | <u>Số lượng</u>   | <u>Giá trị</u>       | <u>Số lượng</u>   | <u>Giá trị</u>       |
| CTCP Đầu tư Thiết kế Viễn thông Cần Thơ | 10.684            | 1.078.000.000        | 10.684            | 1.078.000.000        |
| CTCP Liên doanh Điện nhẹ Viễn thông     | 5.970             | 597.000.000          | 5.970             | 597.000.000          |
|   |                   | <b>1.657.000.000</b> |                   | <b>1.657.000.000</b> |

**11. Vay và nợ ngắn hạn**

|  | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>                                  | <b>39.469.586.881</b> | <b>36.876.649.534</b> |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Thăng Long | 31.455.095.613        | 30.279.194.439        |
| Ngân hàng TMCP Quân Đội  | 2.452.143.504         | 873.760.000           |
| Ngân hàng TMCP Hàng Hải  | 5.562.347.764         | 5.723.695.095         |
| <b>Vay ngắn hạn tổ chức, cá nhân</b>                           | <b>29.847.774.238</b> | <b>21.673.055.238</b> |
| <b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>                                 | <b>460.000.000</b>    | <b>460.000.000</b>    |
| <b>Cộng</b>  | <b>69.777.361.119</b> | <b>59.009.704.772</b> |

**12. Phải trả người bán**

|  | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| CTCP Xây dựng Công nghệ Toàn Phát                | 6.689.432.008         | 6.689.432.008         |
| Công ty TNHH Đại Phúc                            | 1.064.684.164         | 1.064.684.164         |
| Công ty TNHH MTV Trung Phong                     | 374.912.932           | 276.517.547           |
| CTCP Thương mại Xây lắp Thái Bình Dương Việt Nam | 202.621.950           | 574.174.560           |
| Công ty TNHH MTV Thông tin M3                    | 1.141.140.000         | -                     |
| CTCP Vật liệu Điện nhẹ và Viễn thông Sam Cường   | 4.086.720.000         | -                     |
| Các đối tượng khác                               | 1.500.238.056         | 1.375.256.028         |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>15.059.749.110</b> | <b>10.113.816.358</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG**

Địa chỉ: Số 142 Lê Duẩn, quận Đống Đa, TP.Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)**13. Người mua trả tiền trước**

|   | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
| Ban quản lý giao thông đô thị   | 313.600.000          | 313.600.000          |
| Viễn thông Lâm Đồng   | 757.099.000          | 757.099.000          |
| Công ty Viễn thông VTN  | 388.292.277          | 388.292.277          |
| Thầu Thiết kế và Xây dựng Dự án Tuyến đường<br>Vành Đai ngoài Tân Sơn Nhất – Bình Lợi | 6.377.229.550        | 643.436.100          |
| Cục Quản trị Bộ Công An   | 738.000.000          | 328.000.000          |
| BQL Dự án Tà Ngạn   | 238.000.000          | 238.000.000          |
| Các đối tượng khác  | 460.511.331          | 336.202.412          |
| <b>Cộng</b>   | <b>9.272.732.158</b> | <b>3.004.629.789</b> |

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|   | <u>Số đầu năm</u>     | <u>Số phải nộp<br/>trong năm</u> | <u>Số đã nộp<br/>trong năm</u> | <u>Số cuối quý</u>    |
|---|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa                          | 20.741.873.549        | 1.927.516.268                    | 978.519.265                    | 21.690.870.552        |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu                            | 88.826.057            | 315.028.068                      | 315.028.068                    | 88.826.057            |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                          | 6.994.277.333         | 180.385.323                      | -                              | 7.174.662.656         |
| Thuế thu nhập cá nhân                               | 598.093.938           | 7.909.261                        | -                              | 606.003.199           |
| Các khoản phí, lệ phí và các<br>khoản phải nộp khác | 222.325.847           | -                                | -                              | 222.325.847           |
| Các loại thuế khác                                  | 113.403.005           | 18.132.420                       | 9.000.000                      | 122.535.425           |
| <b>Cộng</b>   | <b>28.758.799.729</b> | <b>2.448.971.340</b>             | <b>1.302.547.333</b>           | <b>29.905.223.736</b> |

**15. Chi phí phải trả**

|  | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay phải trả                   | 197.186.643           | 805.733.643           |
| Chi phí các công trình xây lắp trích trước | 70.451.747.853        | 58.611.061.438        |
| Trích trước chi phí khác                   | -                     | 95.850.000            |
| <b>Cộng</b>                                | <b>70.648.934.496</b> | <b>59.512.645.081</b> |

**16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

|   | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tài sản thừa chờ giải quyết   | 11.032.433            | 11.032.433            |
| KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN  | 578.554.366           | 892.795.300           |
| Phải trả trung tâm II – Chi phí vật tư, nhân công<br>công trình xây lắp | 2.727.931.460         | 2.727.931.460         |
| Phải trả khoản vay vật tư   | 393.039.489           | 393.039.489           |
| Chi phí các công trình còn phải trả khác                                | -                     | 48.087.641.311        |
| Phải trả về cổ tức  | 724.659.190           | 724.479.056           |
| Phải trả các cá nhân về tiền vay không tính lãi                         | 13.384.309.180        | 13.935.562.180        |
| Các khoản phải trả khác   | 34.683.460.363        | 660.269.375           |
| <b>Cộng</b>   | <b>52.502.986.481</b> | <b>67.432.750.604</b> |

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2014*

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: Số 142 Lê Duẩn, quận Đống Đa, TP.Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

#### 17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

|  |                    |
|--|--------------------|
| Số đầu năm                               | 624.085.002        |
| Tăng do trích lập từ lợi nhuận trong năm | -                  |
| Tăng do tập đoàn khen thưởng             | -                  |
| Chi quỹ trong năm                        | 61.172.108         |
| <b>Số cuối kỳ</b>                        | <b>562.912.894</b> |

#### 18. Vay và nợ dài hạn

Công ty huy động nguồn vốn vay trung và dài hạn của ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát Triển Việt Nam nhằm mục đích mua xe ô tô Prado phục vụ sản xuất kinh doanh.

|              | <b>Số cuối quý</b> | <b>Số đầu năm</b>  |
|--------------|--------------------|--------------------|
| Vay vốn BIDV | 418.400.000        | 418.400.000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>418.400.000</b> | <b>418.400.000</b> |

Chi tiết phát sinh trong năm của các khoản vay như sau:

|              | <b>Số đầu năm</b>  | <b>Số tiền vay phát sinh trong quý</b> | <b>Số tiền vay đã trả trong quý</b> | <b>Số cuối quý</b> |
|--------------|--------------------|--|-------------------------------------|--------------------|
| Vay vốn BIDV | 418.400.000        | -                                      | -                                   | 418.400.000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>418.400.000</b> | -                                      | -                                   | <b>418.400.000</b> |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NHỆ VIỄN THÔNG

Địa chỉ: 142 Lê Duẩn, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

19. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

|                                   | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng           |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Số đầu năm                        | 45.860.000.000            | 24.077.383.636       | -                          | 1.881.171.954         | 922.324.127            | 10.671.062.460                    | 83.411.942.176 |
| Lợi nhuận trong kỳ                | -                         | -                    | -                          | -                     | -                      | 621.910.676                       | 621.910.676    |
| Trả cổ tức bằng cổ phiếu tăng vốn | -                         | -                    | -                          | -                     | -                      | -                                 | -              |
| Phát hành cổ phiếu mới tăng vốn   | -                         | -                    | -                          | -                     | -                      | -                                 | -              |
| Trích lập các quỹ trong năm       | -                         | -                    | -                          | -                     | -                      | -                                 | -              |
| Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại | -                         | -                    | -                          | -                     | -                      | -                                 | -              |
| Chi quỹ trong năm                 | -                         | -                    | -                          | -                     | -                      | -                                 | -              |
| Chia cổ tức năm trước bằng tiền   | -                         | -                    | -                          | -                     | -                      | -                                 | -              |
| Số dư cuối quý                    | 45.860.000.000            | 24.077.383.636       | -                          | 1.881.171.954         | 922.324.127            | 11.292.974.121                    | 84.033.853.837 |



