

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**CỦA: CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG
VÀ TRUYỀN THÔNG**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

Được kiểm toán bởi:

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN THĂNG LONG - T.D.K

MỤC LỤC

STT	NỘI DUNG	Trang
1	Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 2
2	Báo cáo kiểm toán	3
3	Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
	<i>Bảng cân đối kế toán</i>	4 - 5
	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	6
	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	7 - 8
	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính</i>	9 - 26

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông lập và trình bày báo cáo của mình và báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông (sau đây viết tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Công ty TNHH Kỹ nghệ và Thương mại tin học toàn cầu. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0101122893 ngày 15 tháng 07 năm 2003 và thay đổi lần 11 ngày 26 tháng 09 năm 2011. Theo đó:

Tên Công ty: Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông

Tên giao dịch: INFORMATION AND NETWORKING TECHNOLOGY JOINT STOCK COMPANY

Tên viết tắt: Infonet.,Jsc

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty: Sản xuất và thương mại

Trụ sở chính của Công ty: Số 36 phố Trúc Khê, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.
Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm lập báo cáo: 80.000.000.000 VND

Các đơn vị thành viên của Công ty

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

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị bao gồm:

Ông Trần Thanh Hải	Chủ tịch	Bầu ngày 10 tháng 8 năm 2009
Ông Lê Ngọc Tú	Ủy viên	Bầu ngày 10 tháng 8 năm 2009
Ông Phạm Duy Hùng	Ủy viên	Bầu ngày 18 tháng 4 năm 2011
Ông Đặng Kim Giang	Ủy viên	Bầu ngày 23 tháng 4 năm 2012
Ông Phạm Ngọc Sơn	Ủy viên	Bầu ngày 23 tháng 4 năm 2012

Các thành viên của Ban Giám đốc bao gồm:

Ông Lê Ngọc Tú	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 08 năm 2010
Ông Đặng Kim Giang	Giám đốc Dự án	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 08 năm 2011
Ông Nguyễn Đức Thuận	Giám đốc Tài chính	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 08 năm 2011
Ông Phạm Ngọc Sơn	Giám đốc Kỹ thuật	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 08 năm 2011

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Thăng Long – T.D.K là Công ty kiểm toán có đủ năng lực được Hội đồng quản trị lựa chọn là đơn vị cung cấp dịch vụ kiểm toán báo cáo tài chính năm 2012 cho Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông.

Kết quả hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm 31/12/2012 và kết quả hoạt động kinh doanh năm 2012 được Ban Giám đốc Công ty trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm từ trang 04 đến trang 26 kèm theo.

Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2012 lãi: 4.941.961.586 đồng

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 cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012. Trong quá trình lập báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

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

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 2012, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Hà Nội, ngày 06 tháng 02 năm 2013



LÊ NGỌC TÚ



CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN THĂNG LONG - T.D.K

THANG LONG - T.D.K AUDITING AND CONSULTANT COMPANY

Trụ sở chính tại Hà Nội
Chi nhánh Miền nam
Chi nhánh Quận 1 - TP. HCM
Chi nhánh Đà Nẵng
Chi nhánh Lạng Sơn

Số 23 Đỗ Quang, Cầu Giấy, Hà Nội
C14, Quang Trung, phường 11
Số 28 Đặng Tất, quận 1, TP. HCM
Số 42 Trần Tông, TP. Đà Nẵng
Tổ 2, khối 14, đường Bà Triệu

Tel: (04)6 251 0008
Tel: (08)3 589 7462
Tel: (08)3 848 0763
Tel: (0511)3 651 818
Tel: (025)3 718 545

Fax: (04)6 251 1327
Fax: (08)3 589 7464
Fax: (08)3 526 7187
Fax: (0511)3 651 868
Fax: (025)3 716 264

Số: 71.3 /BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính năm 2012
của Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông

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

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông được lập ngày 06 tháng 02 năm 2013 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc cùng ngày được trình bày từ trang 04 đến trang 26 kèm theo.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở ý kiến:

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến 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 Công nghệ Mạng và Truyền thông tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2013

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN



Chứng chỉ kiểm toán viên số 1129/KTV

Kiểm toán viên

NGUYỄN TIẾN THÀNH

Chứng chỉ kiểm toán viên số 1706/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A Tài sản ngắn hạn	100		175.984.883.554	226.352.935.751
<i>I Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>		<i>4.560.856.753</i>	<i>59.393.281.511</i>
1 Tiền	111	V.01	4.560.856.753	59.393.281.511
<i>II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>	<i>V.02</i>	<i>20.000.000.000</i>	<i>44.530.911.865</i>
1 Đầu tư ngắn hạn	121		20.000.000.000	44.530.911.865
<i>III Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>100.479.110.846</i>	<i>61.552.852.969</i>
1 Phải thu khách hàng	131	V.03	91.230.366.907	56.025.969.725
2 Trả trước cho người bán	132		4.581.590.509	663.431.278
5 Các khoản phải thu khác	138	V.04	4.667.153.430	4.863.451.966
<i>IV Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>42.509.065.474</i>	<i>51.684.030.051</i>
1 Hàng tồn kho	141	V.05	42.509.065.474	51.684.030.051
<i>V Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>8.435.850.481</i>	<i>9.191.859.355</i>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.06	36.223.377	319.984.881
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		13.526.936	-
4 Tài sản ngắn hạn khác	158	V.07	8.386.100.168	8.871.874.474
B Tài sản dài hạn	200		31.329.534.118	31.037.519.034
<i>I Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		-	-
<i>II Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>13.016.718.023</i>	<i>11.989.105.638</i>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	6.292.719.561	3.316.322.207
- Nguyên giá	222		9.593.869.527	5.521.062.708
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.301.149.966)	(2.204.740.501)
3 TSCĐ vô hình	227	V.09	6.723.998.462	8.672.783.431
- Nguyên giá	228		12.552.943.054	12.534.943.054
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5.828.944.592)	(3.862.159.623)
<i>III Bất động sản đầu tư</i>	<i>240</i>		-	-
<i>IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>	<i>V.10</i>	<i>17.500.000.000</i>	<i>17.500.000.000</i>
1 Đầu tư vào công ty con	251		17.500.000.000	17.500.000.000
<i>V Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260</i>		<i>812.816.095</i>	<i>1.548.413.396</i>
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	812.816.095	1.548.413.396
Tổng cộng tài sản	270		207.314.417.672	257.390.454.785

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

Nguồn vốn		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	Nợ phải trả	300		97.427.428.537	143.945.243.473
I	Nợ ngắn hạn	310		95.799.407.747	143.945.243.473
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.12	52.505.140.240	64.783.615.123
2	Phải trả người bán	312	V.13	37.381.990.486	68.380.981.079
3	Người mua trả tiền trước	313		1.050.130.000	3.734.391.525
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	3.456.532.581	6.483.802.967
5	Phải trả người lao động	315		527.792.262	-
9	Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319		42.692.475	-
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		835.129.703	562.452.779
II	Nợ dài hạn	330		1.628.020.790	-
4	Vay và nợ dài hạn	334		1.628.020.790	-
B	Nguồn vốn chủ sở hữu	400		109.886.989.135	113.445.211.312
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.15	109.886.989.135	113.445.211.312
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80.000.000.000	80.000.000.000
4	Cổ phiếu quỹ (*)	414		(5.233.803.523)	(4.576.958.992)
7	Quỹ đầu tư phát triển	417		7.851.368.342	7.008.238.312
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		454.461.540	-
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		26.814.962.776	31.013.931.992
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
Tổng cộng nguồn vốn		440		207.314.417.672	257.390.454.785

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

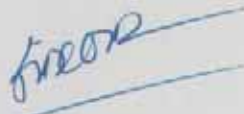
TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
5	5.1 Ngoại tệ các loại (USD)	007		104,32	9.613,70
	5.2 Ngoại tệ các loại (EUR)	007		3,50	3,47

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 06 tháng 02 năm 2013







TRẦN THỊ MINH

NGUYỄN THỊ HOA

LÊ NGỌC TÚ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.16	211.676.685.150	296.507.688.033
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		211.676.685.150	296.507.688.033
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.17	177.333.123.724	242.854.051.875
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		34.343.561.426	53.653.636.158
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.18	2.210.068.297	3.032.252.939
7. Chi phí tài chính	22	VI.19	9.480.391.106	23.841.209.458
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.481.810.630	10.807.281.203
8. Chi phí bán hàng	24		1.504.102.930	742.051.980
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		18.888.862.806	21.073.458.602
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6.680.272.881	11.029.169.057
11. Thu nhập khác	31	VI.20	140.892.330	-
12. Chi phí khác	32	VI.21	501.012.841	53.307.840
13. Lợi nhuận khác	40		(360.120.511)	(53.307.840)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		6.320.152.370	10.975.861.217
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.22	1.378.190.784	1.930.104.535
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.941.961.586	9.045.756.682
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.23	678	1.149

Lập, ngày 06 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



TRẦN THỊ MINH



NGUYỄN THỊ HOA



LÊ NGỌC TÚ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	185.818.651.608	319.652.794.827
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(213.412.385.596)	(211.930.399.543)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(6.635.975.121)	(7.324.106.331)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(8.523.385.799)	(10.807.281.203)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(509.131.601)	(923.875.111)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	4.387.167.416	1.582.690.975
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(20.950.872.341)	(28.981.943.349)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(59.825.931.434)	61.267.880.265
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3.143.185.599)	(197.753.667)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(12.000.000.000)	(44.530.911.865)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	36.530.911.865	18.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(1.000.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.758.860.675	203.403.303
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	23.146.586.941	(27.525.262.229)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32	(656.844.531)	(4.576.958.992)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	147.122.177.057	166.692.884.030
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(157.190.335.991)	(148.389.592.889)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(7.428.070.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(18.153.073.465)	13.726.332.149
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(54.832.417.958)	47.468.950.185
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	59.393.281.511	12.205.994.675
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(6.800)	(863.349)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	4.560.856.753	59.674.081.511

Lập, ngày 06 tháng 02 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



TRẦN THỊ MINH

NGUYỄN THỊ HOA

LÊ NGỌC TÚ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông (sau đây viết tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Công ty TNHH Kỹ nghệ và Thương mại tin học toàn cầu. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0101122893 ngày 15 tháng 07 năm 2003 và thay đổi lần 11 ngày 26 tháng 09 năm 2011.

Vốn điều lệ của Công ty: 80.000.000.000 VND.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất và thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

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

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

Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

1.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

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

Tại thời điểm cuối năm tài chính các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên Ngân hàng do Ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

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

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

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

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

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

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên

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

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

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

4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính và được ước tính như sau:

- Máy móc thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	07 năm
- Thiết bị văn phòng	05 năm
- Phần mềm	03 - 07 năm

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

5.1. Nguyên tắc ghi nhận

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

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

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

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

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

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

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc được phân loại là Tài sản dài hạn.

5.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

Chi phí trả trước:

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

- Chi phí thuê văn phòng;
- Chi phí tuyển dụng;
- Phí bảo hành hàng nhập khẩu.

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

- Chi phí cải tạo và lắp đặt thiết bị văn phòng;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Phí tổ chức đoàn đi khảo sát và làm việc tại nước ngoài.

Công ty tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ từ 2 đến 5 năm.

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

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

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

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

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

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

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

10.3. Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi 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.

Doanh thu hoạt động tài chính trong năm của Công ty gồm:

- Lãi tiền gửi ngân hàng;
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện.

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

Chi phí tài chính:

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

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

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

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

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

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

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

Thuế suất thuế TNDN trong năm là 25%.

Công ty được miễn giảm 30% thuế TNDN theo thông tư số 140/2012/TT-BTC ngày 21/08/2012 của Bộ tài chính hướng dẫn Nghị định số 60/2012/NĐ-CP ngày 30/07/2012 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 29/2012/QH13 của Quốc hội về ban hành bổ sung một số giải pháp về thuế nhằm tháo gỡ khó khăn cho doanh nghiệp và cá nhân.

- **Thuế thu nhập hoãn lại:** Được tính trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.
- Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.
- **Thuế giá trị gia tăng:** Được hạch toán và kê khai theo phương pháp khấu trừ.

Các loại thuế khác: Công ty kê khai và nộp thuế theo quy định hiện hành của Nhà nước.

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

Đơn vị tính: VND

1 Tiền

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
Tiền mặt	4.516.885.514	4.215.971.053
Tiền gửi ngân hàng	43.971.239	55.177.310.458
Tiền gửi VND	41.705.840	54.976.982.472
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	4.724.809	2.454.793.867
Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	-	20.301.761.727
Ngân hàng TMCP Đại Dương	6.116.685	1.530.059
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Quang Trung	13.608.977	52.894.538
Ngân hàng Bưu điện Liên Việt	3.003.975	32.183.415
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Ba Đình	-	1.895.605
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	7.258.820	30.700.990.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Campuchia	1.960.278	-
Công ty CP Chứng khoán FPT	77.987	673.924.186
Công ty CP Chứng khoán VNDIRECT	4.954.309	757.009.075
Tiền gửi USD	2.170.453	200.234.143
Ngân hàng Bưu điện Liên Việt	186.368	186.619
Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	-	434.680
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	340.407	199.331.458
Ngân hàng TMCP Đại Dương	281.278	281.386
Ngân hàng BIDC	1.362.400	-
Tiền gửi EUR	94.946	93.843
Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	94.946	93.843
Cộng	4.560.856.753	59.393.281.511

2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
Tiền gửi có kỳ hạn	-	12.530.911.865
- Ngân hàng TMCP Quân Đội	-	12.530.911.865
Cho vay	20.000.000.000	32.000.000.000
- Công ty TNHH Công nghiệp Việt Hàn (1)	-	12.000.000.000
- Công ty TNHH Anten VNA (2)	20.000.000.000	20.000.000.000
Cộng	20.000.000.000	44.530.911.865

(1) - Hợp đồng số 09/HĐVV-INFONET-VH ngày 15/12/2011

+ Thời hạn vay: 6 tháng

+ Lãi suất: 0%

(2) - Hợp đồng đầu tư số 012011/HĐĐT/INFONET-ATEN VM ngày 22/04/2011

3 Các khoản phải thu khách hàng

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
Công ty CP Phát triển công nghệ Thiều Quang	-	28.374.500
Công ty TNHH Tin học viễn thông Nam Trung Phát	-	674.300.296
Công ty Viễn thông liên tỉnh	451.000.000	133.293.600
Công ty CP Anphanam Cơ Điện	103.164.600	206.329.200
LS-VINA INDUSTRIAL SYSTEMS	-	340.200.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.082.950.000	2.558.317.920
Trung tâm CNTT - Ngân hàng Đầu tư và Phát triển VN	-	-
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam	35.236.079	14.001.535.869
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	57.821.182.800	35.907.520.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hải Phòng	-	740.740.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Vũng Tàu	-	64.130.000
Tổng công ty Điện lực Miền Bắc	684.098.900	1.371.228.340
Công ty CP Chứng khoán Campuchia	14.116.897.232	-
Công An tỉnh Lâm Đồng	224.400.000	-
Công ty CP SPR Việt Nam	64.999.999	-
Công ty CP Đầu tư Công nghệ OSB	138.600.000	-
HUAWEI TECH INVESTMENT CO.,LTD	86.793.083	-
Sở Thông tin và Truyền thông Phú Thọ	806.886.300	-
Viễn thông Bình Thuận	19.743.680	-
Bưu điện trung ương CPT	15.576.109.354	-
VNPT Đà Nẵng	18.304.880	-
Cộng	91.230.366.907	56.025.969.725

4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- BHXH nộp thừa	38.197.317	28.559.813
- Thuế TNCN phải thu CB-CNV	28.950.211	72.653.388
- Phải thu gốc vay - Công ty TNHH Công nghệ ISI (Công ty con) (*)	4.600.000.000	4.600.000.000
- Chi cục Hải quan Bắc Hà Nội	-	162.224.203
- Chi cục Hải quan bưu điện Hà Nội	-	8.660
- Chi cục Hải quan cửa khẩu sân bay quốc tế	5.902	5.902
Cộng	4.667.153.430	4.863.451.966

(*) - Hợp đồng số 07/HĐVV ngày 01/11/2010: 3.400.000.000 VND;

- Hợp đồng số 08/HĐVV ngày 20/12/2010: 800.000.000 VND;

- Thời hạn vay 01 năm, nếu sau 01 năm mà bên vay có nhu cầu vay tiếp và bên cho vay không yêu cầu thanh toán thì hợp đồng vẫn có hiệu lực;

Lãi suất cho vay: 0%

5 Hàng tồn kho

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- Hàng hoá	42.509.065.474	51.684.030.051
Cộng giá gốc hàng tồn kho	42.509.065.474	51.684.030.051

6 Chi phí trả trước ngắn hạn

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- Phí tuyển dụng	-	3.412.500
- Phí dịch vụ đào tạo phần mềm (IBM)	-	27.826.667
- Chi phí sửa chữa văn phòng 36 Trúc Khê	-	34.241.667
- Chi phí dịch vụ cập nhật xu hướng CNNH 2011	-	36.363.636
- Chi phí công tác nước ngoài	25.416.710	173.602.635
- Chi phí vật tư sửa chữa chờ phân bổ	-	44.537.776
- Chi phí bảo hiểm	9.931.667	-
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	875.000	-
Cộng	36.223.377	319.984.881

7 Tài sản ngắn hạn khác

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
Tạm ứng	720.000.000	-
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	7.666.100.168	8.871.874.474
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn VND	1.424.048.264	1.240.750.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	1.320.000.000	1.020.000.000
- Trung tâm công nghệ thông tin - Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam	-	220.000.000
- Ngân hàng TMCP Quân đội	97.518.735	-
- Ký cược ký quỹ ngắn hạn khác	6.529.529	750.000
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn USD	6.242.051.904	7.631.124.474
- Ngân hàng TMCP Quân đội	288.510.027	-
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	5.953.541.877	7.631.124.474
Cộng	8.386.100.168	8.871.874.474

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu năm	388.438.774	4.084.245.336	1.048.378.598	5.521.062.708
- Mua trong năm		2.855.600.000	1.217.206.819	4.072.806.819
Số dư cuối năm	388.438.774	6.939.845.336	2.265.585.417	9.593.869.527
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	150.405.458	1.577.139.588	477.195.455	2.204.740.501
- Khấu hao trong năm	85.432.092	826.588.485	184.388.888	1.096.409.465
Số dư cuối năm	235.837.550	2.403.728.073	661.584.343	3.301.149.966
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH				
1. Tại ngày đầu năm	238.033.316	2.507.105.748	571.183.143	3.316.322.207
2. Tại ngày cuối năm	152.601.224	4.536.117.263	1.604.001.074	6.292.719.561

9. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phần mềm	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình		
Số dư đầu năm	12.534.943.054	12.534.943.054
- Mua trong năm	18.000.000	18.000.000
Số dư cuối năm	12.552.943.054	12.552.943.054
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	3.862.159.623	3.862.159.623
- Khấu hao trong năm	1.966.784.969	1.966.784.969
- Giảm khác		-
Số dư cuối năm	5.828.944.592	5.828.944.592
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		
1. Tại ngày đầu năm	8.672.783.431	8.672.783.431
2. Tại ngày cuối năm	6.723.998.462	6.723.998.462

10 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
Đầu tư vào công ty con		
- Công ty TNHH ITV Phần mềm và Truyền thông	1.500.000.000	1.500.000.000
- Công ty TNHH Công nghệ ISI	15.000.000.000	15.000.000.000
- Công ty TNHH Dịch vụ phần mềm Infonet	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	17.500.000.000	17.500.000.000

11 Chi phí trả trước dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
- Cải tạo và lắp đặt văn phòng	113.644.313	308.463.134
- Phí tổ chức cho đoàn đi làm việc tại nước ngoài	-	261.972.109
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	699.171.782	977.978.153
Cộng	812.816.095	1.548.413.396

12 Vay và nợ ngắn hạn

	Cuối năm	Đầu năm
Vay ngân hàng	52.505.140.240	64.783.615.123
Vay ngắn hạn VND	52.505.140.240	51.556.387.059
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	-	3.943.187.471
- Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	52.505.140.240	28.035.523.815
- Tổng công ty Tài chính dầu khí Việt Nam	-	19.577.675.773
Vay ngắn hạn USD	-	13.227.228.064
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	-	11.847.997.904
- Ngân hàng TMCP Quân Đội Việt Nam	-	1.379.230.160
Cộng	52.505.140.240	64.783.615.123

13 Phải trả người bán

	Cuối năm	Đầu năm
Boca Tradeconsult.,Ltd	5.623.560.000	7.290.424.840
Busch International.,Ltd	8.521.963.652	-
Công ty Cổ phần ESYS (CN Hà Nội)	120.230.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ hệ thống thông tin FPT	875.530.625	-
Công ty TNHH Tin học điện tử EI	206.842.570	-
Công ty Giải pháp phần mềm tài chính (FSS)	6.591.200.000	-
Công ty phát triển phần mềm và hỗ trợ công nghệ	323.607.887	-
Công ty Cổ phần Persi Việt Nam	417.862.750	-
Công ty Cổ phần Tin học viễn thông Tân Thuận Phát	210.210.000	-
Công ty TNHH Xây dựng và Giải pháp mạng Bảo Ngọc	147.277.611	-
NTCOM Pty Ltd - Proactice communication Solution	15.412.720	-
Công ty TNHH MGE UPS SYSTEMS Việt Nam	452.208.886	452.208.886
HUAWEI VN	3.885.401.014	-

Công ty TNHH Vận tải Dịch vụ thương mại Đức Việt	-	6.701.500
Icon Pacific INC	18.394.456	12.146.056
Ingram Micro Asia.,Ltd	-	1.608.588.096
Radvision.,Ltd	4.465.856.448	2.619.433.420
Huawei Tech Investment co.,Ltd	5.506.431.867	52.719.688.637
Công ty CP Viễn thông tin học bưu điện CT-IN	-	1.548.063.264
Công ty TNHH Công nghệ ISI (Công ty con)	-	2.123.726.380
Cộng	37.381.990.486	68.380.981.079

14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- Thuế giá trị gia tăng	1.676.527.020	5.325.598.032
- Thuế nhập khẩu	-	195.843.699
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.659.731.049	790.671.866
- Thuế thu nhập cá nhân	120.274.512	127.768.308
- Các loại thuế khác	-	43.921.062
Cộng	3.456.532.581	6.483.802.967

15. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	3	6		9	10
- Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	-	7.008.238.312,00	-	21.968.175.310	108.976.413.622
- Lãi tăng trong năm trước	-	-	-	-	9.045.756.682	9.045.756.682
- Tăng khác		(4.576.958.992)	-	-	-	(4.576.958.992)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	(4.576.958.992)	7.008.238.312	-	31.013.931.992	113.445.211.312
- Số dư đầu năm nay	80.000.000.000	(4.576.958.992)	7.008.238.312	-	31.013.931.992	113.445.211.312
- Lãi tăng trong năm	-				4.941.961.586	4.941.961.586
- Tăng khác (*)		(656.844.531)	843.130.030	454.461.540	-	640.747.039
- Giảm khác (**)	-	-	-	-	(9.140.930.802)	(9.140.930.802)
Số dư cuối năm nay	80.000.000.000	(5.233.803.523)	7.851.368.342	454.461.540	26.814.962.776	109.886.989.135

Đơn vị tính: VND

(*) Trong đó :

- Quỹ đầu tư phát triển: 843.130.030 đồng
- Quỹ khác thuộc vốn CSH: 454.461.540 đồng
- Cổ phiếu ngân quỹ: (656.844.531) đồng

+ Mua trực tuyến

+ Số lượng: 716.630 CP

+ Tổng trị giá mua: 5.233.803.523 VND

Công ty CP Chứng khoán FPT: 2.829.565.567 VND

Công ty CP Chứng khoán VNDIRECT: 2.404.237.956 VND

(**) Trong đó:

Quỹ đầu tư phát triển	843.130.030	VNĐ
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	454.461.540	VNĐ
Quỹ trợ cấp mất việc làm	140.892.308	VNĐ
Quỹ khen thưởng phúc lợi	272.676.924	VNĐ
Chia cổ tức	7.429.770.000	VNĐ
Tổng	9.140.930.802	VNĐ

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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	80.000.000.000	80.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	80.000.000.000	80.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ tức và lợi nhuận đã chia	-	-

15.3 Cổ phiếu

	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán cho công chúng	8.000.000	8.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.000.000	8.000.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.283.370	7.389.790
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.283.370	7.389.790
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Cộng	7.283.370	7.389.790

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

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

Đơn vị tính: VND

16	Doanh thu		
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	211.676.685.150	296.507.688.033
	Cộng	<u>211.676.685.150</u>	<u>296.507.688.033</u>
17	Giá vốn hàng bán		
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	Giá vốn hàng bán và dịch vụ đã cung cấp	177.333.123.724	242.854.051.875
	Cộng	<u>177.333.123.724</u>	<u>242.854.051.875</u>
18	Doanh thu hoạt động tài chính		
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	880.458.750	203.403.303
	Chiết khấu thanh toán được hưởng	877.981.602	361.975.732
	Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	451.627.945	1.169.257.675
	Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	1.297.616.229
	Cộng	<u>2.210.068.297</u>	<u>3.032.252.939</u>
19	Chi phí tài chính		
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	Chi phí lãi vay	8.481.810.630	10.807.281.203
	Lỗ do chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	996.175.193	8.592.793.750
	Lỗ do chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.405.283	4.441.134.505
	Cộng	<u>9.480.391.106</u>	<u>23.841.209.458</u>
20	Thu nhập khác		
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	- Hoàn nhập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	140.892.308	-
	- Xử lý công nợ	22	-
	Cộng	<u>140.892.330</u>	<u>-</u>
21	Chi phí khác		
		<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	- Tiền truy thu, phạt thuế, vi phạm hành chính	382.143.066	6.407.957
	- Phạt vi phạm hợp đồng	118.869.729	-
	- Phí duy trì tài khoản chứng khoán	-	46.899.600
	- Xử lý công nợ	46	283
	Cộng	<u>501.012.841</u>	<u>53.307.840</u>

22 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán từ hoạt động SXKD	4.110.084.073	10.975.861.217
Các khoản điều chỉnh thu nhập chịu thuế	608.051.411	53.307.557
Thu nhập chịu thuế từ hoạt động SXKD	4.718.135.484	11.029.168.774
Thuế TNDN phải nộp - 25%	1.179.533.871	2.757.292.194
Thuế TNDN được miễn giảm theo Thông tư số 140/2012/TT-BTC ngày 21/08/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn Nghị định số 60/2012/NĐ-CP ngày 30/07/2011 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 29/2012/QH13 của Quốc hội về ban hành bổ sung một số giải pháp về thuế nhằm tháo gỡ khó khăn cho doanh nghiệp và cá nhân - 30%	353.860.161	827.187.658
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động SXKD (1)	825.673.710	1.930.104.535
Chi phí thuế TNDN từ hoạt động tài chính (2)	552.517.074	
Chi phí thuế TNDN hiện hành (3) = (1) + (2)	1.378.190.784	1.930.104.535

(*) Các khoản điều chỉnh thu nhập chịu thuế gồm:

- Tiền phạt	501.012.795
- Khấu hao vượt định mức	104.633.333
- Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	2.405.283
Cộng	608.051.411

23 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế	4.941.961.586	9.045.756.682
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.941.961.586	9.045.756.682
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	7.291.340	7.873.184
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	678	1.149

VII. Những thông tin khác

1. Công cụ tài chính

1.1 Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hóa lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm : vốn điều lệ cộng với thặng dư vốn cổ phần, trừ đi cổ phiếu quỹ.

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính

	<i>Giá trị ghi sổ</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>
Tiền	4.560.856.753	4.560.856.753
Đầu tư tài chính ngắn hạn	20.000.000.000	20.000.000.000
Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác	95.897.520.337	95.897.520.337

1.2 Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng quy định của chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của Công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và các khoản vay có gốc ngoại tệ đều được xác định lại theo tỷ giá tại ngày lập báo cáo tài chính. Đồng thời các khoản chi phí đi vay phải trả được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

	<i>Số dư ngày 31/12/2012</i>
Vay và nợ ngắn hạn	52.505.140.240
Phải trả người bán	37.381.990.486

1.3 Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm: rủi ro thị trường và rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua hàng hóa từ các nhà cung cấp nước ngoài để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của hàng hóa. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc đặt hàng các đối tác nước ngoài trên cơ sở các hợp đồng cung cấp hàng hóa cho các đối tác trong nước.

Rủi ro tín dụng: bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất. Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại, dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

<i>Đối tượng</i>	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1 đến 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
- Phải trả người bán	37.381.990.486	-	37.381.990.486
- Vay ngắn hạn	52.505.140.240	-	52.505.140.240
- Vay dài hạn	-	1.628.020.790	1.628.020.790

2. Giao dịch các thành viên chủ chốt, các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Giá trị giao dịch (VNĐ)
Các thành viên hội đồng quản trị, ban kiểm soát	Thành viên chủ chốt	Thù lao năm 2012	345.600.000
Số dư các bên liên quan			
Các khoản phải thu ngắn hạn khác		Cuối năm	Đầu năm
Công ty TNHH Công nghệ ISI	Công ty con	4.600.000.000	4.600.000.000
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn			
Công ty TNHH MTV phần mềm và truyền thông	Công ty con	1.500.000.000	1.500.000.000
Công ty TNHH Công nghệ ISI	Công ty con	15.000.000.000	15.000.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ phần mềm Infonet	Công ty con	1.000.000.000	1.000.000.000

3. Thông tin so sánh

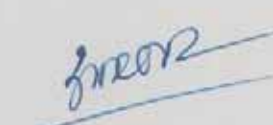
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Thăng Long – T.D.K kiểm toán.

Năm 2012 lợi nhuận sau thuế giảm 10% so với cùng kỳ năm trước là do: Nền kinh tế gặp nhiều khó khăn dẫn đến doanh thu của năm 2012 giảm 29%, lợi nhuận gộp giảm 27% so với cùng kỳ năm trước. Tuy trong năm chi phí tài chính giảm 60%, chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 14% nhưng lợi nhuận sau thuế cũng không đạt được kết quả so với cùng kỳ năm trước.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 06 tháng 02 năm 2013


Tổng Giám đốc

TRẦN THỊ MINH

NGUYỄN THỊ HOA

LÊ NGỌC TỨ