

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

01. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Tiền mặt	884,237,579	534,018,628
Tiền gửi ngân hàng	22,706,011,489	1,151,220,068
Các khoản tương đương tiền (i)	351,000,000,000	54,000,000,000
Cộng	374,590,249,068	55,685,238,696

(i) Đây là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với thời gian đáo hạn không quá 3 tháng.

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn khác (i)	100,000,000,000	130,000,000,000
Cộng	100,000,000,000	130,000,000,000

(i) Là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng

03. Hàng tồn kho	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Công cụ dụng cụ		74,150,000
Cộng		74,150,000

04. Tài sản cố định hữu hình (Chi tiết xem trang thuyết minh TS trang 23)

05. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá tài sản cố định			
1. Số dư đầu năm	3,672,333,000		3,672,333,000
2. Số tăng trong năm	-		-
3. Số giảm trong năm	-		-
4. Số cuối năm	3,672,333,000		3,672,333,000
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số đầu năm	3,672,333,000		3,672,333,000
2. Tăng trong năm	0		0
- Tăng do khấu hao	0		0
3. Giảm trong năm	0		0
4. Số cuối năm	3,672,333,000		3,672,333,000
III. Giá trị còn lại của TSCĐ			
1. Đầu năm	0		0
2. Cuối năm	0		0

Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng số tiền: 3.672.333.000 đ

06. Đầu tư tài chính dài hạn	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con (i)	45,082,000,000	5,632,000,000
Đầu tư vào công ty liên kết (ii)	5,438,000,000	5,438,000,000
Đầu tư dài hạn khác (iii)	650,000,000	650,000,000
Cộng	51,170,000,000	11,720,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (iv)	(4,452,108,284)	(5,576,380,985)
Giá trị thuần của khoản đầu tư dài hạn	46,717,891,716	6,143,619,015

(i): Đầu tư vào công ty con	31/12/2011	01/01/2011	31/12/2011	01/01/2011
Công ty	Số lượng cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu	VND	VND
Công ty Cổ phần truyền thông VietNamNet M5	247,000	247,000	2,470,000,000	2,470,000,000
Công ty Cổ phần VietNamNet Phương Nam (iv)		115,000		1 150 000 000
Công ty Cổ phần VietNamNet Ngôi Sao	201,200	201,200	2,012,000,000	2,012,000,000
Công ty Cổ phần thanh toán điện tử VNPT (v)	4,060,000	0	40,600,000,000	
Cộng	4,508,200	563,200	45,082,000,000	5,632,000,000

(iv): Năm 2011, Công ty tiến hành thanh lý khoản đầu tư vào Công ty CP VietNamNet Phương Nam, do Công ty này giải thể theo Thông báo giải thể của Sở KHĐT TP HCM ngày 17/05/2011. Toàn bộ giá trị khoản đầu tư là 1.150.000.000 đ sau khi được bù đắp bởi giá trị dự phòng đã trích lập của khoản đầu này trị giá 1.124.272.701 đ được ghi nhận là chi phí tài chính trên báo cáo tài chính của đơn vị.

(v): Năm 2011, Công ty đã mua 4.060.000CP, mệnh giá 10.000 đ/cp, giá mua 10.000 đồng/CP của Công ty cổ phần thanh toán trực tuyến VNPT.

Tỷ lệ sở hữu trong công ty con thời điểm 31/12/2011

Tên Công ty con	Vốn điều lệ	% vốn góp/vốn điều lệ	Tỷ lệ lợi ích tại 31/12/2011	Hoạt động kinh doanh
Công ty Cổ phần truyền thông VietNamNet M5	3,800,000,000	65.00%	86.06%	Đã ngừng hoạt động kinh doanh chờ giải thể từ năm 2009
Công ty Cổ phần VietNamNet Ngôi Sao	3,000,000,000	67.07%	82.73%	Đã ngừng hoạt động kinh doanh chờ giải thể từ năm 2009
Công ty Cổ phần thanh toán điện tử VNPT	80,000,000,000	50.75%	50.75%	Thanh toán điện tử

(ii): Đầu tư vào công ty liên kết	31/12/2011	01/01/2011	31/12/2011	01/01/2011
Công ty	Số lượng cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu	VND	VND
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	510,000	510,000	5,438,000,000	5,438,000,000
Cộng	510,000	510,000	5,438,000,000	5,438,000,000

Tỷ lệ sở hữu trong công ty liên kết tại thời điểm 31/12/2011

Tên Công ty liên kết	Vốn điều lệ	% vốn góp/vốn ĐL	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Cổ phần Truyền thông VNNPlus	20,000,000,000	25.50%	29.57%

(iii) Đầu tư dài hạn khác	31/12/2011	01/01/2011	31/12/2011	01/01/2011
Công ty	Số lượng cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu	VND	VND
Công ty CP đầu tư VietNamNet	65,000	65,000	650,000,000	650,000,000
Cộng	65,000	65,000	650,000,000	650,000,000

(iv) Tại thời điểm 31/12/2011, Công ty đã trích lập dự phòng các khoản đầu tư như sau:

Diễn giải	Tỷ lệ dự phòng	Trị giá khoản đầu tư	Số tiền dự phòng
Công ty Cổ phần truyền thông VietNamNet M5	100.0%	2,470,000,000	2,470,000,000
Công ty Cổ phần VietNamNet Ngôi Sao	98.5%	2,012,000,000	1,982,108,284
Cộng		4,482,000,000	4,452,108,284

Từ năm 2009, Công ty Cổ phần Truyền thông VietNamNet M5, Công ty Cổ phần VietNamNet Ngôi Sao đã ngừng hoạt động và đang trong quá trình giải thể, cổ phiếu của 2 công ty này không có giao dịch trên thị trường, tỷ lệ dự phòng trên được trích dựa vốn góp và giá trị tài sản thuần trên Báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2008 của các công ty này.

07. Chi phí trả trước dài hạn	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Công cụ dụng cụ có giá trị lớn và thời gian sử dụng dài	1,511,997,127	12,032,046,123
Chi phí trả trước dài hạn khác	990,000,000	1,165,584,745
Cộng	2,501,997,127	13,197,630,868

08. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng		4,289,491,724
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	25,205,067,344	27,121,714,115
Thuế Thu nhập cá nhân	3,155,146,829	2,171,531,441
Các loại thuế khác	2,202,474	14,111,842
Cộng	28,362,416,647	33,596,849,122

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

09. Chi phí phải trả	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Chi phí phải trả (i)	29,674,139,709	7,324,348,205
Cộng	29,674,139,709	7,324,348,205

(i): Là những khoản chi phí trích trước chi phí để đảm bảo chi phí phù hợp với doanh thu, căn cứ trích trước các biên bản xác nhận cước SMS tạm tính.

10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2011	01/01/2011
Kinh phí công đoàn	2,429,701,163	1,493,604,495
Các khoản phải trả khác	354,082,515	2,441,182,038
Cộng	2,783,783,678	3,934,786,533

11. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động vốn của chủ sở hữu (Chi tiết xem trang thuyết minh Vốn chủ sở hữu trang 24)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2011	01/01/2011
	VND	VND
Vốn góp của VNPT	28,860,000,000	28,860,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	71,140,000,000	51,140,000,000
Cộng	100,000,000,000	80,000,000,000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm 2011	Năm 2010
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	80,000,000,000	26,000,000,000
Vốn góp tăng trong năm	20,000,000,000	54,000,000,000
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	100,000,000,000	80,000,000,000

d) Cổ tức	Năm 2011	Năm 2010
	VND	VND
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		78,000,000,000
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		

đ) Cổ phiếu	Năm 2011	Năm 2010
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10,000,000	8,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	10,000,000	8,000,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	1,000	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành bình quân		
- Cổ phiếu phổ thông	8,816,307	5,947,454
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành tại ngày kết thúc niên độ kế toán	31/12/2011	31/12/2010
- Cổ phiếu phổ thông	10,000,000	8,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000

e. Phân phối lợi nhuận	Năm 2011	Năm 2010
	VND	VND
Lợi nhuận chưa phân phối đầu kỳ	103,284,446,447	76,439,133,633
Lợi nhuận sau thuế TNDN tăng trong kỳ	139,406,800,833	115,392,142,344
Điều chỉnh tăng lợi nhuận khác		10,450,000
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	16,213,708,351	11,947,495,897
Chi khác từ lợi nhuận sau thuế	17,500,000	160,200,000
Chia cổ tức	109,995,000,000	76,449,583,633
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ	116,465,038,929	103,284,446,447

f) Các quỹ đơn vị	Năm 2011	Năm 2010
Quỹ đầu tư phát triển	1,723,420,259	1,723,420,259

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC

TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

12. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2011	Năm 2010
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	463,248,810,039	341,357,025,627
Cộng	463,248,810,039	341,357,025,627

13. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2011	Năm 2010
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	463,248,810,039	341,357,025,627
Cộng	463,248,810,039	341,357,025,627

14. Giá vốn hàng bán	Năm 2011	Năm 2010
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	302,096,818,891	190,829,817,899
Cộng	302,096,818,891	190,829,817,899

15. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2011	Năm 2010
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	38,104,012,654	10,594,269,908
Cổ tức lợi nhuận được chia (i)	4,357,750,000	4,035,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		5,779,823
Doanh thu khác		2,100,000,000
Cộng	42,461,762,654	16,735,049,731

(i) Cổ tức được chia năm 2011 gồm	Số tiền
Cổ tức nhận từ Công ty VNNPlus	4,335,000,000
Cổ tức nhận từ Công ty Cp Đầu tư VietNamNet	22,750,000

16. Chi phí hoạt động tài chính	Năm 2011	Năm 2010
	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	115,376,807	147,007,700
Lỗ thanh lý công ty con (i)	25,727,299	
Cộng	141,104,106	147,007,700

(i): Đây là khoản lỗ do thanh lý khoản đầu tư vào Công ty CP VietNamNet Phương Nam, Công ty CP VietNamNet Phương Nam chính thức giải thể theo Thông báo giải thể của Sở KHĐT TP HCM ngày 17/05/2011. Khoản lỗ này là chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư và giá trị dự phòng đầu tư tài chính mà công ty đã trích lập.

17. Chi phí thuế thu nhập hiện hành

	Năm 2011 VND
a. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	184,611,868,177
b. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm	
Các khoản chi phí không liên quan đến doanh thu, thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	566,151,200
Cổ tức nhận được	4,357,750,000
c. Lợi nhuận chịu thuế TNDN ($c=a+b1-b2$)	180,820,269,377
d. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành ($d = c \times 25\%$)	45,205,067,344
e. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành	-
g. Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh phải nộp trong kỳ tính thuế ($g=d+e+f$)	<u>45,205,067,344</u>

18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2011 VND	Năm 2010 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	139,406,800,833	115,392,142,344
Điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	139,406,800,833	115,392,142,344
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	8,000,000	2,600,000
Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ	817,866	3,347,454
Cổ phiếu phổ thông giảm bình quân trong kỳ	1,559	
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	8,816,307	5,947,454
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>15,812</u>	<u>19,402</u>

19. Chi phí sản xuất theo yếu tố

	Năm 2011 VND	Năm 2010 VND
Chi phí nhân công	68,902,174,073	51,011,850,260
Chi phí nguyên, vật liệu	5,846,255,136	3,591,253,944
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,373,046,998	1,560,587,124
Chi phí dịch vụ mua ngoài	236,067,838,060	141,363,395,869
Chi phí khác bằng tiền	5,783,831,548	7,949,189,420
Cộng	<u>320,973,145,815</u>	<u>205,476,276,617</u>

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Năm 2012, Công ty tiến hành thanh lý các khoản đầu tư vào công ty con có kết quả kinh doanh thua lỗ gồm: Công ty Cổ phần Truyền thông VietNamNet M5; Công ty Cổ phần Truyền thông VietNamNet Ngôi Sao.

2. Thông tin về các bên liên quan

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

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số tiền VND
Công ty Cổ phần truyền thông VietNamNet Plus	Công ty liên kết	Công ty VMG cung cấp dịch vụ cho Công ty VNN Plus	4,566,783,049
Công ty Cổ phần truyền thông VietNamNet Plus	Công ty liên kết	Công ty VNN Plus cung cấp dịch vụ cho Công ty VMG	28,599,029,194
Công ty Cổ phần Thanh toán Trực tuyến VNPT (Epay)	Công ty con	Công ty VMG cung cấp dịch vụ cho Công ty Epay	3,357,435,844

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan như sau:

	Số tiền VND
Công nợ phải thu	
- Công ty Cổ phần truyền thông VietNamNet Plus	65,327,224
- Công ty Cổ phần Thanh toán Trực tuyến VNPT	71,466,844

	Số tiền VND
Công nợ phải trả	
- Công ty CP Vietnamnet Cộng (Plus)	7,690,108,504
- Công ty truyền thông Vietnamnet M5	52,708,203

3. Thông tin hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán.

Lập ngày 27 tháng 02 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Nguyễn Thị Ngọc

Đặng Thị Hương

Nguyễn Mạnh Hà

CÔNG TY CỔ PHẦN TRUYỀN THÔNG VMG

Tòa nhà Viễn Đông, số 36 Hoàng Cầu, Đống Đa, Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011

04. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị văn phòng, DCQL	Cộng
I. Nguyên giá tài sản cố định				
1. Số dư đầu năm	7,301,047,593	2,630,913,105	36,513,244	9,968,473,942
2. Số tăng trong năm	2,422,936,916	1,588,317,091	29,200,000	4,040,454,007
Trong đó:				
- Mua sắm mới	2,422,936,916	1,588,317,091	29,200,000	4,040,454,007
3. Số giảm trong năm	17,727,273			17,727,273
Trong đó:				
- Thanh lý, nhượng bán	17,727,273			17,727,273
4. Số cuối năm	9,706,257,236	4,219,230,196	65,713,244	13,991,200,676
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
1. Số đầu năm	4,399,456,311	697,398,408	13,421,568	5,110,276,287
2. Tăng trong năm	3,159,869,003	1,187,233,692	25,944,303	4,373,046,998
- Khấu hao trong năm	3,159,869,003	1,187,233,692	25,944,303	4,373,046,998
3. Giảm trong năm	7,911,620			7,911,620
- Thanh lý, nhượng bán	7,911,620			7,911,620
4. Số cuối năm	7,551,413,694	1,884,632,100	39,365,871	9,475,411,665
III. Giá trị còn lại của TSCĐ				
1. Đầu năm	2,901,591,282	1,933,514,697	23,091,676	4,858,197,655
2. Cuối năm	2,154,843,542	2,334,598,096	26,347,373	4,515,789,011

Tại thời điểm 31/12/2011, nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng số tiền: 4.915.329.540 đ

11. Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Nguồn vốn kinh doanh	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái (ii)	Quỹ đầu tư phát triển	Lãi chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	26,000,000,000	1,160,000,000	(5,450,000)	8,030,739	3,273,836,626	76,439,133,633	106,875,550,998
Tăng vốn trong năm trước	54,000,000,000	58,150,000	(125,400,000)	7,384,319			53,940,134,319
Lãi trong năm trước						115,392,142,344	115,392,142,344
Tăng khác						10,450,000	10,450,000
Giảm vốn trong năm trước			(130,850,000)	8,030,788	1,550,416,367	88,557,279,530	89,984,876,685
Lỗ trong năm trước							-
Giảm khác							-
Số dư cuối năm trước	80,000,000,000	1,218,150,000	-	7,384,270	1,723,420,259	103,284,446,447	186,233,400,976
Số dư đầu năm nay	80,000,000,000	1,218,150,000	-	7,384,270	1,723,420,259	103,284,446,447	186,233,400,976
Tăng vốn trong kỳ này (i)	20,000,000,000	228,824,000,000	20,000,000	10,401,265			248,854,401,265
Lãi trong kỳ này						139,406,800,833	139,406,800,833
Tăng khác							-
Giảm vốn trong kỳ này			42,000,000	7,384,270		109,995,000,000	110,044,384,270
Lỗ trong kỳ này							-
Giảm khác (iii)						16,231,208,351	16,231,208,351
Số dư cuối năm nay	100,000,000,000	230,042,150,000	(22,000,000)	10,401,265	1,723,420,259	116,465,038,929	448,219,010,453

(i): Năm 2011, đơn vị thực hiện phát hành thêm 2.000.000 cổ phiếu bằng cách bán cho cán bộ công nhân viên và nhà đầu tư chiến lược.

(ii): Chênh lệch tỷ giá hối đoái cuối kỳ là chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền cuối kỳ theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng.

(iii): Đây là khoản phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi và khoản chi lấy từ nguồn lợi nhuận sau thuế.