



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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2019



THÁNG 10 NĂM 2019

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	05 - 06
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	07 - 29
 PHỤ LỤC 1: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	
 PHỤ LỤC 2: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐT VÀ PT CÔNG NGHỆ THÔNG MINH	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

			Đơn vị tính: VND	
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		428.498.871.114	443.800.156.194
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	13.148.945.661	49.787.711.045
1 Tiền	111		5.198.065.661	29.268.994.605
2 Các khoản tương đương tiền	112		7.950.880.000	20.518.716.440
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	15.500.000.000	17.500.000.000
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		15.500.000.000	17.500.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		199.399.821.448	317.944.201.264
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		154.803.340.506	272.386.709.973
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		26.288.489.185	27.617.942.061
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.	18.478.271.757	18.109.829.230
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(170.280.000)	(170.280.000)
IV Hàng tồn kho	140		186.440.227.011	57.849.143.958
1 Hàng tồn kho	141	V.4.	186.440.227.011	57.849.143.958
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		14.009.876.994	719.099.927
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		776.618.194	708.633.062
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		13.233.258.800	-
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	10.466.865
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		31.044.163.934	30.000.221.189
I Các khoản phải thu dài hạn	210		1.091.878.359	998.692.229
1 Phải thu dài hạn khác	216		1.091.878.359	998.692.229
II Tài sản cố định	220		22.951.887.320	22.147.606.877
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.5.	22.855.334.705	22.019.715.956
- Nguyên giá	222		61.617.480.697	59.052.889.506
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(38.762.145.992)	(37.033.173.550)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.6.	96.552.615	127.890.921
- Nguyên giá	228		306.674.864	306.674.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(210.122.249)	(178.783.943)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		700.000.000	700.000.000
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7.	700.000.000	700.000.000
V Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		6.300.398.255	6.153.922.083
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.	6.300.398.255	6.153.922.083
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280=100+200)	270		459.543.035.048	473.800.377.383

(Các thuyết minh từ trang 7 đến 29 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		375.020.976.140	380.438.358.472
I Nợ ngắn hạn	310		375.020.976.140	380.438.358.472
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		170.039.161.566	174.796.483.779
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		26.868.873.144	5.350.523.109
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10.	7.711.388.371	4.038.844.190
4 Phải trả người lao động	314		3.135.650.858	7.015.604.500
5 Chi phí phải trả	315	V.11.	27.492.653.793	750.861.365
6 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12.	9.249.892.125	6.970.343.025
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9.	127.941.298.426	178.992.364.787
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.582.057.857	2.523.333.717
II Nợ dài hạn	330		-	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		84.522.058.908	93.362.018.911
I Vốn chủ sở hữu	410		84.522.058.908	93.362.018.911
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.13.	45.346.960.000	45.346.960.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412	V.13.	200.264.000	200.264.000
3 Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.13.	-	-
4 Cổ phiếu quỹ (*)	415	V.13.	(55.530.000)	(55.530.000)
5 Quỹ đầu tư phát triển	418	V.13.	8.720.968.610	7.072.446.817
6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.13.	301.175.122	358.386.611
7 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.13.	11.481.007.856	20.376.736.013
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13.003.632.570	12.480.186.676
Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		(1.522.624.714)	7.896.549.337
8 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		18.527.213.320	20.062.755.470
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		459.543.035.048	473.800.377.383

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

(Các thuyết minh từ trang 7 đến 29 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2019	Quý III năm 2018	Đơn vị tính: VND	
					Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.14.	180.532.045.830	135.503.271.072	260.075.464.583	319.321.370.747
Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			-	-	-	-
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		180.532.045.830	135.503.271.072	260.075.464.583	319.321.370.747
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.15.	159.645.094.031	114.588.881.638	229.501.406.662	273.696.405.447
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		20.886.951.799	20.914.389.434	30.574.057.921	45.624.965.300
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.16.	477.001.784	434.129.898	1.805.116.486	1.115.837.319
7 Chi phí tài chính	22	VI.17.	2.914.872.929	4.072.148.822	9.400.867.804	10.361.389.943
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.914.736.366	3.897.998.681	8.727.649.519	9.507.964.933
8 Phân lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9 Chi phí bán hàng	25	VI.20.	4.079.888.816	3.143.558.151	14.493.548.992	12.663.871.694
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.21.	3.458.880.579	3.955.074.943	11.829.996.811	11.974.304.243
11 Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		10.910.311.259	10.177.737.416	(3.345.239.200)	11.741.236.739
12 Thu nhập khác	31		5.987.759	1	4.533.770.533	272.743.274
13 Chi phí khác	32		151.939.377	52.788.366	999.579.266	134.000.451
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(145.951.618)	(52.788.365)	3.534.191.267	138.742.823
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		10.764.359.641	10.124.949.051	188.952.067	11.879.979.562
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		306.547.606	2.346.871.982	687.118.930	3.666.943.817
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		10.457.812.035	7.778.077.069	(498.166.863)	8.213.035.745
19 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		9.991.724.542	7.185.649.284	(1.522.624.714)	6.036.347.096
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		466.087.493	592.427.785	1.024.457.851	2.176.688.649
21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				(336,18)	1.332,78
22 Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				(336,18)	1.332,78

Người lập biểu



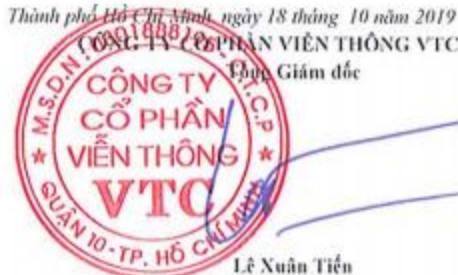
Nguyễn Thụy Kiều Giang

Kế toán trưởng



Nguyễn Thụy Kiều Giang

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019



Lê Xuân Tiến

Mẫu B 03a - DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	188.952.067	11.879.979.562
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.907.659.557	1.902.831.637
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	13.946	(3.085.963)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.847.779.486)	(5.750.475.125)
- Chi phí lãi vay	06	8.727.649.519	9.507.964.933
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi	08	8.976.495.603	17.537.215.044
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	106.031.438.478	(18.944.869.635)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(128.591.083.053)	(7.322.013.373)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	44.186.640.788	(44.779.656.881)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(214.461.304)	(453.610.740)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(8.979.072.436)	(7.984.237.123)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.227.934.828)	(1.713.195.640)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(756.645.000)	(527.110.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	19.425.378.248	(64.187.478.348)
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	(2.711.940.000)	(1.030.902.454)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22	51.090.909	272.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(27.000.000.000)	(12.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	29.000.000.000	9.550.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.823.219.366	5.388.698.226
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.162.370.275	1.680.523.045

(Các thuyết minh từ trang 7 đến 29 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

(tiếp theo)

III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	248.497.366.996	292.590.937.235
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(299.548.433.357)	(233.028.925.440)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6.175.433.600)	(2.560.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(57.226.499.961)	57.002.011.795
 Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(36.638.751.438)	(5.504.943.508)
 Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	49.787.711.045	32.577.119.980
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(13.946)	3.085.963
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	13.148.945.661	27.075.262.435

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

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

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

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

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

Địa chỉ: Số 750 (lầu 3) Điện Biên Phủ, Phường 11, Q.10, Tp. HCM
Tel: 028. 3833 1106 Fax: 028.3830 0253

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các Công ty con:

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

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

1. Kỳ kế toán

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập cho kỳ hoạt động Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

Công ty đã lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo hướng dẫn tại Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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

Ngân hàng thương mại mà Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Ngân hàng mà công ty có phát sinh giao dịch ngoại tệ.

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

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

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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

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

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

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc.

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

Đầu tư vào công ty con

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

Đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Thời gian khấu hao <năm></u>
Phần mềm kế toán	8
Phần mềm Text to speech 2.0 (T2S)	3

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

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

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

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

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

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

9. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

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

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

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

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

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

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

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi vay phải trả, thực tế chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

Các khoản doanh thu chưa thực hiện đã được phân bổ hết theo đúng chu kỳ báo cáo.

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

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

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá.

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

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

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

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

17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

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

Thuế khác

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
a. Phân loại theo tính chất				
Tiền mặt	339.716.109		5.236.692.790	
Tiền gửi ngân hàng	4.858.349.552		24.032.301.815	
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn đến 3 tháng)	7.950.880.000		20.518.716.440	
Cộng	13.148.945.661		49.787.711.045	
b. Phân loại theo bộ phận				
Công ty CP Viễn thông VTC	11.655.993.531		43.847.176.575	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	1.492.952.130		5.940.534.470	
Cộng	13.148.945.661		49.787.711.045	
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn				
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
a. Phân loại theo tính chất	30/09/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	15.500.000.000	15.500.000.000	17.500.000.000	17.500.000.000
Cộng	15.500.000.000	15.500.000.000	17.500.000.000	17.500.000.000
b. Phân loại theo bộ phận				
Công ty CP Viễn thông VTC			-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh			15.500.000.000	17.500.000.000
Cộng			15.500.000.000	17.500.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	30/09/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
a. Phân loại theo tính chất				
Phải thu cán bộ công nhân viên		-		6.077.979
Phải thu khác		674.137.677		588.911.970
Tạm ứng		11.914.601.610		11.880.701.810
Ký quỹ ký cược ngắn hạn		5.889.532.470		5.634.137.471
		18.478.271.757		18.109.829.230
b. Phân loại theo bộ phận				
Công ty CP Viễn thông VTC		17.328.457.862		21.978.547.004
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh		1.149.813.895		(3.868.717.774)
Cộng		18.478.271.757		18.109.829.230

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

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

4. Hàng tồn kho	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	3.860.193.792	2.211.623.550
Công cụ, dụng cụ	38.794.915	6.108.000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	160.399.419.857	24.498.462.214
Thành phẩm	1.144.085.136	1.996.504.589
Hàng hoá	20.641.303.311	10.156.036.058
Hàng gửi đi bán	356.430.000	18.980.409.547
Cộng giá gốc hàng tồn kho	186.440.227.011	57.849.143.958
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	182.317.059.542	54.942.788.298
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	4.123.167.469	2.906.355.660
Cộng giá gốc hàng tồn kho	186.440.227.011	57.849.143.958

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là chi phí dở dang của các dự án đã thực hiện đang trong quá trình nghiệm thu và chi phí các dự án đang thực hiện.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTC

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

Tel: 028. 3833 1106

Fax: 028.3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019

đến ngày 30/09/2019

Mẫu số 09a - DN/HN

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

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

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

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND Cộng
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2019	23.833.792.553	29.009.286.627	5.365.326.648	777.013.798	67.469.880	59.052.889.506
Mua trong kỳ		155.000.000	2.481.140.000	75.800.000		2.711.940.000
Thanh lý nhượng bán		(147.348.809)				(147.348.809)
Giảm khác (*)						-
Số dư ngày 30/09/2019	23.833.792.553	29.016.937.818	7.846.466.648	852.813.798	67.469.880	61.617.480.697
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2019	8.138.491.978	25.638.080.707	2.574.240.856	614.890.129	67.469.880	37.033.173.550
Khấu hao trong kỳ	759.450.024	688.977.245	353.519.066	74.374.916		1.876.321.251
Tăng khác						-
Thanh lý nhượng bán		(147.348.809)				(147.348.809)
Giảm khác						-
Số dư ngày 30/09/2019	8.897.942.002	26.179.709.143	2.927.759.922	689.265.045	67.469.880	38.762.145.992
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2019	15.695.300.575	3.371.205.920	2.791.085.792	162.123.669	-	22.019.715.956
Tại ngày 30/09/2019	14.935.850.551	2.837.228.675	4.918.706.726	163.548.753	-	22.855.334.705

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

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

b. Phân loại theo bộ phận

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Đơn vị tính: VND Cuối kỳ
Nguyên giá	59.052.889.506	2.711.940.000	(147.348.809)	61.617.480.697
VTC	10.648.739.963	2.481.140.000		13.129.879.963
STID	48.404.149.543	230.800.000	(147.348.809)	48.487.600.734
Khấu hao lũy kế	37.033.173.550	1.876.321.251	(147.348.809)	38.762.145.992
VTC	8.136.233.189	369.541.238		8.505.774.427
STID	28.896.940.361	1.506.780.013	(147.348.809)	30.256.371.565
Giá trị còn lại	22.019.715.956			22.855.334.705
VTC	2.512.506.774			4.624.105.536
STID	19.507.209.182			18.231.229.169

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

a. Phân loại theo tính chất

Chỉ tiêu	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2019	306.674.864	306.674.864
Mua trong năm		-
Thanh lý, nhượng bán		-
Số dư ngày 30/09/2019	306.674.864	306.674.864
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2019	178.783.943	178.783.943
Khấu hao trong kỳ	31.338.306	31.338.306
Thanh lý, nhượng bán		-
Số dư ngày 30/09/2019	210.122.249	210.122.249
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2019	127.890.921	127.890.921
Tại ngày 30/09/2019	96.552.615	96.552.615

b. Phân loại theo bộ phận

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	306.674.864	-	-	306.674.864
VTC	116.502.864			116.502.864
STID	190.172.000		-	190.172.000
Khấu hao lũy kế	178.783.943	31.338.306	-	210.122.249
VTC	80.409.114	5.906.250		86.315.364
STID	98.374.829	25.432.056	-	123.806.885
Giá trị còn lại	127.890.921			96.552.615
VTC	36.093.750			30.187.500
STID	91.797.171			66.365.115

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

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

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng trên lô đất 5.000 m2 tại khu công nghệ cao	700.000.000	700.000.000
Cộng	700.000.000	700.000.000
b. Phân loại theo bộ phận		
VTC	700.000.000	700.000.000
Cộng	700.000.000	700.000.000
8. Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ T10/2019 tới 2044 của VTC	1.301.101.926	1.339.748.490
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ T10/2019 tới 2044 của STID	1.803.785.560	1.842.530.356
Chi phí ISO	32.934.995	46.249.997
Công cụ, dụng cụ	728.858.662	609.344.204
Chi phí khác	2.433.717.112	2.316.049.036
Cộng	6.300.398.255	6.153.922.083
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	4.216.833.612	3.912.113.668
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	2.083.564.643	2.241.808.415
Cộng	6.300.398.255	6.153.922.083

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

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

9. Vay và nợ thuê tài chính

a. Phân loại theo tính chất

	01/01/2019 VND		Trong năm VND		30/09/2019 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a.1) Vay ngắn hạn	178.992.364.787	178.992.364.787	248.497.366.996	299.548.433.357	127.941.298.426	127.941.298.426
Vay ngân hàng	141.442.364.787	141.442.364.787	232.779.366.996	261.778.433.357	112.443.298.426	112.443.298.426
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở giao dịch 2 (1)	140.160.090.687	140.160.090.687	165.093.808.455	222.820.698.957	82.433.200.185	82.433.200.185
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương VN - CN Gia Định (2)	1.282.274.100	1.282.274.100	64.194.663.841	35.567.719.700	29.909.218.241	29.909.218.241
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Thủ Thiêm (3)	-	-	100.880.000	-	100.880.000	100.880.000
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Sài Gòn (4)	-	-	3.390.014.700	3.390.014.700	-	-
Vay cá nhân (5)	37.550.000.000	37.550.000.000	15.718.000.000	37.770.000.000	15.498.000.000	15.498.000.000
Tổng cộng	178.992.364.787	178.992.364.787	248.497.366.996	299.548.433.357	127.941.298.426	127.941.298.426

(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo hợp đồng cấp tín dụng số 33364.19.103.2344761.TD ký ngày 19/08/2019 với giá trị hạn mức tín dụng: 450.000.000.000 VND (thời hạn cấp tín dụng: đến ngày 25/07/2020); thời hạn vay: tối đa 10 tháng/khế ước; lãi suất vay: theo từng đề nghị giải ngân kiểm kê ước nhận nợ; mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh thương mại, lắp đặt thiết bị viễn thông; tài sản đảm bảo khoản vay: Xe ô tô Toyota biển kiểm soát 51F 52447 và xe ô tô Toyota biển kiểm soát 30F 81551, tiền ký quỹ tại Ngân hàng TMCP Quân Đội-CN Sở GD2. Hợp đồng tiền gửi, thẻ tiết kiệm, giấy tờ có giá do ngân hàng phát hành, trái phiếu chính phủ và tín phiếu kho bạc, sổ tiết kiệm do các tổ chức tín dụng được ngân hàng chấp thuận phát hành, phương tiện vận tải theo quy định, hàng hóa và quyền đòi nợ hình thành từ phương án đối với phương án ngân hàng tài trợ.

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Kỹ Thương VN - Chi nhánh Gia Định theo hợp đồng cấp tín dụng số PLD201812049900/HDCTD ký ngày 06/04/2018 với và phụ lục hợp đồng số PDL201812049900/HDCTD/PL04 ngày 05/06/2019 với giá trị hạn mức tín dụng: 195.000.000.000 VND (thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 05/06/2020); thời hạn vay: không vượt quá 9 tháng; lãi suất vay: theo từng đề nghị giải ngân kiểm kê ước nhận nợ; mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh; tài sản đảm bảo khoản vay: Giấy tờ có giá do Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam-CN Gia Định phát hành. Hợp đồng tiền gửi, sổ tiết kiệm, sổ dư tài khoản tiền gửi mở tại ngân hàng.

(3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - Chi nhánh Thủ Thiêm theo hợp đồng cấp tín dụng số 203/VCB.TT/19CTDNH ký ngày 23/07/2019 với giá trị hạn mức tín dụng: 500.000.000 VND (thời hạn cấp tín dụng: đến ngày 23/07/2020); thời hạn vay: tối đa 12 tháng/khế ước; lãi suất vay: lãi suất thỏa thuận, theo quy định của ngân hàng từng thời kỳ; mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh; tài sản đảm bảo khoản vay: Sổ/Thẻ tiết kiệm, sổ dư tài khoản tiền gửi mở tại ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam-Chi nhánh Thủ Thiêm.

(4) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng số 0280-HĐTD2.VTB625.18 ngày 04 tháng 06 năm 2018, hiệu lực 12 tháng

(5) Các khoản vay cá nhân với lãi suất 10%/năm, thời hạn vay 1 đến 3 tháng, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động của Công ty.

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

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

b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	127.941.298.426	178.992.364.787
Cộng	127.941.298.426	178.992.364.787
10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Thuế GTGT đầu ra	5.463.566.565	1.892.172.955
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.161.303.023	1.702.118.921
Thuế thu nhập cá nhân	633.176.078	438.918.253
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.634.061	5.634.061
Cộng	7.711.388.371	4.038.844.190
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	6.938.216.685	3.334.615.762
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	773.171.686	704.228.428
Cộng	7.711.388.371	4.038.844.190
11. Chi phí phải trả	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí thuê nhà	30.000.000	75.000.000
Trích trước lãi vay ngân hàng MB Sở Giao Dịch 2		183.956.020
Trích trước lãi vay ngân hàng TCB CN Gia Định		769.364
Lãi vay cá nhân phải trả		127.778.081
Trích trước các khoản phải trả nhà cung cấp	27.462.653.793	363.357.900
Cộng	27.492.653.793	750.861.365
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	27.492.653.793	750.861.365
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	-	
Cộng	27.492.653.793	750.861.365
12. Phải trả ngắn hạn khác	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Kinh phí công đoàn	587.268.878	664.093.183
Bảo hiểm xã hội	273.341.914	-
Bảo hiểm y tế	108.385.376	43.304.217
Phải trả chi phí khoán dự án	489.382.280	307.712.317
Bảo hiểm thất nghiệp	33.600.610	4.420.642
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	137.305.000	130.000.000
Cổ tức phải trả	4.625.238.760	3.711.529.360

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

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

Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.995.369.307	2.109.283.306
Cộng	9.249.892.125	6.970.343.025
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	8.426.057.363	6.243.140.201
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	823.834.762	727.202.824
Cộng	9.249.892.125	6.970.343.025

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

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

Tel: 028. 3833 1106

Fax: 028.3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019

đến ngày 30/09/2019

Mẫu số 09a - DN/HN

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

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

13. Vốn chủ sở hữu**13.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ của Công ty	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	4	5
Số dư tại ngày 01/01/2018	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	7.160.433.801	17.309.627.623	69.961.755.424
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	8.242.608.958	8.242.608.958
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	-	270.399.627	-	270.399.627
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	(5.175.500.568)	(5.175.500.568)
Số dư tại ngày 31/12/2018	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	7.430.833.428	20.376.736.013	73.299.263.441
- Lãi lỗ trong năm nay	-	-	-	-	(1.522.624.714)	(1.522.624.714)
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	-	1.648.521.793	-	1.648.521.793
- Phân phối lợi nhuận năm 2018 (*)	-	-	-	-	(7.373.103.443)	(7.373.103.443)
- Giảm khác (**)	-	-	-	(57.211.489)	-	(57.211.489)
Số dư tại ngày 30/09/2019	45.346.960.000	200.264.000	(55.530.000)	9.022.143.732	11.481.007.856	65.994.845.588
Lợi ích cổ đông không kiểm soát						18.527.213.320
Vốn chủ sở hữu tại ngày 30/09/2019						84.522.058.908

Ghi chú:

(*) Phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2018: Công ty căn cứ vào Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 01/2019/NQ-DHĐCĐ ngày 22/04/2019.

- Trích Quỹ đầu tư phát triển: 1.648.521.793

- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi: 834.462.650

- Thù lao HĐQT, BKS: 360.976.000

- Chi trả cổ tức: 4.529.143.000

(**) Chuyển Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu sang Quỹ khen thưởng phúc lợi căn cứ vào Biên bản- Nghị quyết Hội đồng Quản Trị số 13/NQ-HĐQT ngày 29/03/2019.

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

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

13.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2019 VND	01/01/2019 VND
Vốn góp của nhà nước	21.163.160.000	21.163.160.000
Vốn góp của các cổ đông	24.183.800.000	24.183.800.000
Cộng	45.346.960.000	45.346.960.000

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

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	45.346.960.000	45.346.960.000
Vốn góp đầu năm	45.346.960.000	45.346.960.000
Vốn góp cuối năm	45.346.960.000	45.346.960.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

13.4. Cổ phiếu

	30/09/2019 VND	01/01/2019 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.534.696	4.534.696
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.534.696	4.534.696
- Cổ phiếu phổ thông	4.534.696	4.534.696
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	5.553	5.553
- Cổ phiếu phổ thông	5.553	5.553
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.529.143	4.529.143
- Cổ phiếu phổ thông	4.529.143	4.529.143
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

13.5. Các quỹ của Công ty

	30/09/2019 VND	01/01/2019 VND
Quỹ đầu tư phát triển	8.720.968.610	7.072.446.817
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	301.175.122	358.386.611
Cộng	9.022.143.732	7.430.833.428

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

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

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

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

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

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

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Doanh thu bán hàng hoá	13.471.204.694	119.189.428.086
Doanh thu bán thành phẩm	36.810.520.364	45.873.034.409
Doanh thu cung cấp dịch vụ	208.921.123.529	153.456.125.614
Doanh thu hoạt động khác	872.615.996	802.782.638
Cộng	260.075.464.583	319.321.370.747
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	222.392.328.223	272.727.140.458
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	37.683.136.360	46.594.230.289
Cộng	260.075.464.583	319.321.370.747
15. Giá vốn hàng bán	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Giá vốn hàng hóa	10.253.996.221	106.542.147.671
Giá vốn thành phẩm	27.304.043.849	31.960.744.751
Giá vốn cung cấp dịch vụ	191.574.731.494	134.812.495.617
Giá vốn khác	368.635.098	381.017.408
Cộng	229.501.406.662	273.696.405.447
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	201.826.851.813	241.354.643.288
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	27.674.554.849	32.341.762.159
Cộng	229.501.406.662	273.696.405.447

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

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

16. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.662.536.974	1.105.826.550
Lãi chênh lệch tỷ giá	142.579.512	10.010.769
Cộng	1.805.116.486	1.115.837.319
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	891.874.313	662.890.201
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	913.242.173	452.947.118
Cộng	1.805.116.486	1.115.837.319
17. Chi phí tài chính	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Lãi tiền vay	8.727.649.519	9.507.964.933
Lỗ chênh lệch tỷ giá	673.218.285	853.425.010
Chi phí tài chính khác	-	
Cộng	9.400.867.804	10.361.389.943
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	9.389.222.038	10.333.722.179
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	11.645.766	27.667.764
Cộng	9.400.867.804	10.361.389.943
18. Thu nhập khác	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Thu từ thanh lý CCDC, TSCĐ	51.090.909	272.727.273
Tiền phạt do đối tác	4.477.782.657	
Thu khác	4.896.967	16.001
Cộng	4.533.770.533	272.743.274

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

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

b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	4.482.679.624	16.001
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	51.090.909	272.727.273
Cộng	4.533.770.533	272.743.274
19. Chi phí khác		
	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Tiền phạt do vi phạm hợp đồng	988.806.176	
Tiền phạt chậm nộp thuế, bảo hiểm	10.284.072	105.285.057
Các chi phí khác	-	28.125.432
Chênh lệch thanh toán	489.018	589.962
Cộng	999.579.266	134.000.451
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	999.579.266	134.000.451
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	-	-
Cộng	999.579.266	134.000.451
20. Chi phí bán hàng		
	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí nhân viên	4.740.444.862	4.714.633.444
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	37.444.325	57.665.584
Chi phí khấu hao TSCĐ	98.357.396	133.757.631
Chi phí bảo hành	473.218.916	98.575.649
Chi phí tiếp thị, hoa hồng	466.847.364	427.250.400
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.989.798.030	2.810.576.994
Chi phí bằng tiền khác	3.687.438.099	4.421.411.992
Cộng	14.493.548.992	12.663.871.694
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	9.850.948.504	7.790.365.208
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	4.642.600.488	4.873.506.486
Cộng	14.493.548.992	12.663.871.694

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

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

21. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí nhân viên	5.776.251.125	6.019.723.365
Chi phí vật liệu quản lý	96.278.780	399.015.519
Chi phí đồ dùng văn phòng	83.827.670	147.494.160
Chi phí khấu hao TSCĐ	382.954.742	323.533.452
Thuế, phí và lệ phí	210.833.566	199.118.036
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.795.892.686	1.513.571.337
Chi phí bằng tiền khác	3.483.958.242	3.371.848.374
Cộng	11.829.996.811	11.974.304.243
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	8.759.592.030	8.660.673.691
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	3.070.404.781	3.313.630.552
Cộng	11.829.996.811	11.974.304.243

22. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty mẹ và công ty con phải nộp thuế TNDN cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%

Thuế TNDN phải nộp trong kỳ tạm tính như sau:

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	270.254.351.602	324.628.000.283
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	266.225.399.535	308.908.020.721
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.028.952.067	15.719.979.562
<i>Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN</i>	<i>(2.705.942.580)</i>	<i>2.614.740.531</i>
Các khoản chi phí loại trừ	1.134.057.420	6.454.740.531
+ Các khoản chi phí không được trừ	1.134.057.420	706.885.341
+ Chi phí lãi vay vượt (theo ND 20)	-	5.747.855.190
Các khoản điều chỉnh giảm	3.840.000.000	3.840.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.840.000.000	3.840.000.000
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	1.323.009.487	18.334.720.093
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	687.118.930	3.666.944.019

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

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

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.522.624.714)	6.036.347.096
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
+ Lãi phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1.522.624.714)	6.036.347.096
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.529.143	4.529.143
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(336,18)	1.332,78

24. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.522.624.714)	6.036.347.096
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
+ Lãi phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1.522.624.714)	6.036.347.096
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.529.143	4.529.143
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(336,18)	1.332,78

VII. Những thông tin khác

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2019
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		393.399.318.707	406.178.316.867
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	11.655.993.531	43.847.176.575
1. Tiền	111		3.705.113.531	23.328.460.135
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.950.880.000	20.518.716.440
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		185.416.388.640	306.669.252.067
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3.	142.604.996.593	263.221.284.609
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	25.482.934.185	26.853.674.561
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a.	17.328.457.862	16.594.292.897
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6.	182.317.059.542	54.942.788.298
1. Hàng tồn kho	141		182.317.059.542	54.942.788.298
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		14.009.876.994	719.099.927
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10.a.	776.618.194	708.633.062
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		13.233.258.800	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	10.466.865
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		28.794.126.648	26.368.714.192
I Các khoản phải thu dài hạn	210		23.000.000	8.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.b.	23.000.000	8.000.000
II. Tài sản cố định	220		4.654.293.036	2.548.600.524
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8.	4.624.105.536	2.512.506.774
- Nguyên giá	222		13.129.879.963	10.648.739.963
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8.505.774.427)	(8.136.233.189)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.9.	30.187.500	36.093.750
- Nguyên giá	228		116.502.864	116.502.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(86.315.364)	(80.409.114)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7.	700.000.000	700.000.000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		700.000.000	700.000.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.	19.200.000.000	19.200.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		19.200.000.000	19.200.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.216.833.612	3.912.113.668
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.b.	4.216.833.612	3.912.113.668
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		422.193.445.355	432.547.031.059

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2019
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A NỢ PHẢI TRẢ	300		364.845.288.822	370.197.769.896
I. Nợ ngắn hạn	310		364.845.288.822	370.197.769.896
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11.	166.343.409.516	172.081.972.674
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		25.520.640.544	4.954.523.109
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13.	6.938.216.685	3.334.615.762
4. Phải trả người lao động	314		835.650.858	3.315.604.500
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14.	27.492.653.793	750.861.365
6. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.15.	8.426.057.363	6.243.140.201
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12.	127.941.298.426	178.992.364.787
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.347.361.637	524.687.498
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
B VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		57.348.156.533	62.349.261.163
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16.	57.348.156.533	62.349.261.163
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45.346.960.000	45.346.960.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		200.264.000	200.264.000
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(55.530.000)	(55.530.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.677.575.974	6.430.982.876
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	57.211.489
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.178.886.559	10.369.372.798
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3.398.198.050	2.306.050.780
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		780.688.509	8.063.322.018
7. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		422.193.445.355	432.547.031.059

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Tăng Giám đốc

Trương Thị Anh Đào

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VNĐ			
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	165.058.748.158	122.941.268.123	222.392.328.223	272.727.140.458
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		165.058.748.158	122.941.268.123	222.392.328.223	272.727.140.458
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	148.179.298.037	105.921.213.625	201.826.851.813	241.354.643.288
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		16.879.450.121	17.020.054.498	20.565.476.410	31.372.497.170
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	179.225.224	224.199.129	4.731.874.313	4.502.890.201
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	2.914.736.366	4.085.773.822	9.389.222.038	10.395.430.512
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.914.736.366	3.911.623.681	8.716.179.196	9.542.073.600
8 Chi phí bán hàng	24	VI.7.	2.420.290.253	1.927.570.822	9.850.948.504	7.790.365.208
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7.	2.284.012.896	2.917.466.437	8.759.592.030	8.677.014.301
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		9.439.635.830	8.313.442.546	(2.702.411.849)	9.012.577.350
11 Thu nhập khác	31	VI.5.	4.896.850	1	4.482.679.624	16.001
12 Chi phí khác	32	VI.6.	151.939.377	52.788.366	999.579.266	134.000.451
13 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(147.042.527)	(52.788.365)	3.483.100.358	(133.984.450)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		9.292.593.303	8.260.654.181	780.688.509	8.878.592.900
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	1.963.646.576	-	2.267.278.778
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		9.292.593.303	6.297.007.605	780.688.509	6.611.314.122

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trương Thị Anh Đào

Nguyễn Thụy Kiều Giang



Lê Xuân Tiến

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		780.688.509	8.878.592.900
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		375.447.488	416.441.101
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(34.752)	(3.100.758)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.723.446.404)	(5.024.854.037)
- Chi phí lãi vay	06		8.716.179.196	9.542.073.600
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		5.148.834.037	13.809.152.806
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		108.007.989.911	(18.618.425.923)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(127.374.271.244)	(13.711.159.714)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		44.283.425.246	(41.844.486.167)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(372.705.076)	(245.471.251)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8.967.602.113)	(8.018.345.790)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(500.000.000)	(276.084.995)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		7.305.000	(54.120.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20.232.975.761	(68.958.941.034)
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		(2.481.140.000)	(346.002.454)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản 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		-	7.350.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.723.446.404	5.024.854.037
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.242.306.404	12.028.851.583
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		245.107.352.296	290.128.805.410
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(296.158.418.657)	(233.066.793.615)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.615.433.600)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(54.666.499.961)	57.062.011.795
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(32.191.217.796)	131.922.344
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		43.847.176.575	19.783.526.856
Ảnh hưởng của thay đổi TGHĐ quy đổi ngoại tệ	61		34.752	3.100.758
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.01	11.655.993.531	19.918.549.958

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trương Thị Anh Đào

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

Mẫu số B 01a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Năm 2019

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

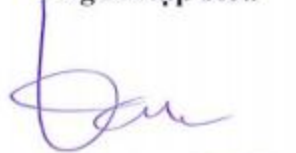
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		35.046.683.335	37.568.970.255
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	V.1	1.492.952.130	5.940.534.470
1. Tiền	111		1.492.952.130	5.940.534.470
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>		15.500.000.000	17.500.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.10	15.500.000.000	17.500.000.000
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		13.930.563.736	11.222.080.125
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.a	12.198.343.913	9.165.425.364
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.a	805.555.000	764.267.500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a	1.096.944.823	1.462.667.261
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.2.c	(170.280.000)	(170.280.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>	V.6	4.123.167.469	2.906.355.660
1. Hàng tồn kho	141		4.123.167.469	2.906.355.660
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		21.450.037.286	22.831.506.997
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.068.878.359	990.692.229
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.b	1.068.878.359	990.692.229
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		18.297.594.284	19.599.006.353
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	18.231.229.169	19.507.209.182
- Nguyên giá	222		48.487.713.183	48.404.261.992
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(30.256.484.014)	(28.897.052.810)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	66.365.115	91.797.171
- Nguyên giá	228		190.172.000	190.172.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(123.806.885)	(98.374.829)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.083.564.643	2.241.808.415
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9.b	2.083.564.643	2.241.808.415
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		56.496.720.621	60.400.477.252

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		10.178.687.318	9.573.707.420
I. Nợ ngắn hạn	310		10.178.687.318	9.573.707.420
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	3.695.752.050	2.714.511.105
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.348.232.600	396.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	773.171.686	704.228.428
4. Phải trả người lao động	314	V.13	2.300.000.000	3.700.000.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14.a	826.834.762	730.202.824
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.234.696.220	1.328.765.063
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

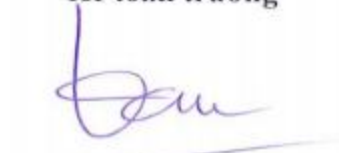
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		46.318.033.303	50.826.769.832
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	46.318.033.303	50.826.769.832
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		32.000.000.000	32.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		32.000.000.000	32.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.738.987.726	1.069.106.569
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		501.958.536	501.958.536
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12.077.087.041	17.255.704.727
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.515.942.413	10.556.893.160
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.561.144.628	6.698.811.567
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành định	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		56.496.720.621	60.400.477.252

Người lập biểu



Lê Phạm Quỳnh Đan

Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Lập ngày 11 tháng 10 năm 2019



Giám đốc



Lê Văn Giảng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

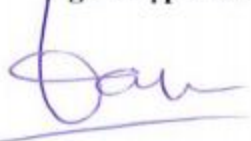
Quý 3 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	15.473.297.672	12.569.085.739	37.683.136.360	46.610.570.899
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		15.473.297.672	12.569.085.739	37.683.136.360	46.610.570.899
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	11.465.795.994	8.667.668.013	27.674.554.849	32.341.762.159
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.007.501.678	3.901.417.726	10.008.581.511	14.268.808.740
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	297.776.560	223.555.769	913.242.173	514.655.451
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	136.563		11.645.766	27.667.764
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				11.470.323	27.599.666
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8.a	1.659.598.563	1.215.987.329	4.642.600.488	4.873.506.486
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8.b	1.174.867.683	1.044.691.296	3.070.404.781	3.313.630.552
10.Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		1.470.675.429	1.864.294.870	3.197.172.649	6.568.659.389
11.Thu nhập khác	31	VI.6	1.090.909		51.090.909	272.727.273
12.Chi phí khác	32	VI.7				
13.Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.090.909		51.090.909	272.727.273
14.Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.471.766.338	1.864.294.870	3.248.263.558	6.841.386.662
15.Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	306.547.606	383.225.406	687.118.930	1.399.665.039
16.Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17.Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.165.218.732	1.481.069.464	2.561.144.628	5.441.721.623
18.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.10.a			720	
19.Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	VI.10.b			720	

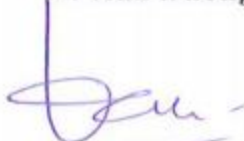
(*) Chỉ áp dụng tại công ty cổ phần

Người lập biểu



Lê Phạm Quỳnh Đan

Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Lập ngày 11 tháng 10 năm 2019

Giám đốc




Lê Văn Giảng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

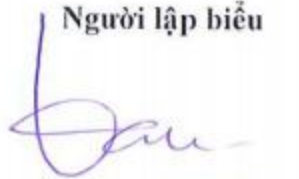
9 tháng đầu năm 2019

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.248.263.558	6.841.386.662
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.532.212.069	1.486.390.536
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		48.698	14.795
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(964.333.082)	(787.329.421)
- Chi phí lãi vay	06		11.470.323	27.599.666
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3.827.661.566	7.568.062.238
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.976.551.433)	(638.783.509)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.216.811.809)	6.389.146.341
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(96.784.458)	(2.622.830.917)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		158.243.772	(208.139.489)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(11.470.323)	(27.599.666)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(727.934.828)	(1.437.110.645)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(763.950.000)	(472.990.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(807.597.513)	8.549.754.353
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		(230.800.000)	(684.900.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		51.090.909	272.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(27.000.000.000)	(17.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		29.000.000.000	9.700.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		939.772.962	425.552.522
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.760.063.871	(7.786.620.205)

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33	3.390.014.700	7.462.131.825	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(3.390.014.700)	(7.462.131.825)	
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6.400.000.000)	(6.400.000.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(6.400.000.000)	(6.400.000.000)	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(4.447.533.642)	(5.636.865.852)	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.940.534.470	12.793.593.124	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(48.698)	(14.795)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	1.492.952.130	7.156.712.477	

Người lập biểu



Lê Phạm Quỳnh Đan

Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Lập ngày 11 tháng 10 năm 2019

Giám đốc




Lê Văn Giảng