

Số: 01/2017/CBTT

V/v: Công bố thông tin báo cáo tài  
chính tổng hợp quý 4/2016

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2017

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi : Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

1. Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI
2. Mã cổ phiếu: **KST**
3. Địa chỉ trụ sở chính: 270A Lý Thường Kiệt- Phường 14 Quận 10-TP HCM
4. Điện thoại: 08 38655343 Fax: 08 38 652487
5. Người thực hiện công bố thông tin:  
Người được UQ CBTT : Nguyễn Long– Kế toán Trưởng Công ty  
Điện thoại : cá nhân :0903 618 059, Công ty : 0838 645 433, nhà riêng:
6. Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  định kỳ
7. Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính tổng hợp quý 4/2016.
8. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế  
Lợi nhuận sau thuế quý 4/2016: 1.733.329.152 đồng  
Lợi nhuận sau thuế quý 4/2015: 3.851.777.497 đồng  
Chênh lệch giảm: 2.118.448.345 đồng  
Lý do: Do kết toán các khoản lương phải chi trong năm và trích dự phòng giảm giá hàng tồn kho vào quý 4/2016.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/01/2017 tại đường dẫn: [www.kasati.com.vn](http://www.kasati.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên.
- Lưu:

**ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT/NGƯỜI CBTT**

(Ký ghi rõ họ tên)



**LÊ MINH TRÍ**

# **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

270 A - LÝ THƯỜNG KIỆT - PHƯỜNG 14 - QUẬN 10 - TP. HCM

TEL: 38655343 - 38645433 - FAX : 38652487

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

**QUÝ IV NĂM 2016**

**Ngày 20 tháng 01 năm 2017**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>147.805.770.408</b>	<b>113.290.410.614</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>27.189.042.482</b>	<b>7.582.029.075</b>
1. Tiền	111		27.189.042.482	5.582.029.075
2. Các khoản tương đương tiền	112			2.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>7.006.175.675</b>	<b>3.954.820.475</b>
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		7.006.175.675	3.954.820.475
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>79.902.551.626</b>	<b>89.368.708.844</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	74.559.760.684	82.827.870.380
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	662.852.227	2.498.527.357
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. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	4.731.360.715	4.078.306.507
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(51.422.000)	(35.995.400)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>33.322.529.932</b>	<b>11.454.090.637</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	40.567.126.541	15.076.810.678
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.6	(7.244.596.609)	(3.622.720.041)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>385.470.693</b>	<b>930.761.583</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	385.470.693	278.352.302
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			652.409.281
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.8		
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>7.816.228.683</b>	<b>7.358.227.673</b>

Số 04 M.S.N

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>825.000.000</b>	<b>27.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	214			
5. Phải thu dài hạn khác	216		825.000.000	27.000.000
6. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.455.712.016</b>	<b>1.901.630.781</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.9</b>	<b>1.447.378.664</b>	<b>1.832.890.229</b>
- Nguyên giá	222		37.813.752.423	38.073.996.063
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(36.366.373.759)	(36.241.105.834)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>	<b>8.333.352</b>	<b>68.740.552</b>
- Nguyên giá	228		519.365.959	519.365.959
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(511.032.607)	(450.625.407)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>4.900.000.000</b>	<b>4.900.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.11	4.900.000.000	4.900.000.000
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>635.516.667</b>	<b>529.596.892</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	635.516.667	529.596.892
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>155.621.999.091</b>	<b>120.648.638.287</b>

N:05  
 C  
 C  
 K  
 N:10

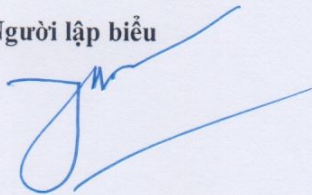
CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>97.678.094.584</b>	<b>64.839.333.564</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>96.885.199.264</b>	<b>64.033.252.244</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	60.502.465.278	49.886.076.252
2. Người mua trả tiền trước	312	V.16	27.000.000	60.294.668
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	1.938.492.403	1.755.046.203
4. Phải trả người lao động	314	V.18	3.565.420.288	1.420.000.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	16.357.557.450	5.184.242.791
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		11.947.643.931	5.276.330.746
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V20	2.483.966.858	291.666.662
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V21	62.653.056	159.594.922
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>792.895.320</b>	<b>806.081.320</b>
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			
2. Chi phí phải trả dài hạn	332			
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334			
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335			
6. Phải trả dài hạn khác	336		792.895.320	806.081.320
7. Vay và nợ cho thuê tài chính dài hạn	337			
8. Trái phiếu chuyển đổi	338			
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339			
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340			
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341			
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>57.943.904.507</b>	<b>55.809.304.723</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>57.943.904.507</b>	<b>55.809.304.723</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22	29.960.100.000	29.960.100.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.22	9.980.050.000	9.980.050.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			

021  
 ĐN  
 Ở P  
 AS  
 TP.

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
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	V.22	11.485.517.961	11.273.044.127
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	20	V.22	19.229.003	19.229.003
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.22	6.499.007.543	4.576.881.593
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		429.237.625	327.404.918
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.069.769.918	4.249.476.675
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>155.621.999.091</b>	<b>120.648.638.287</b>

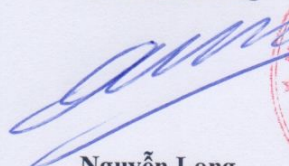
Tp.HCM, Ngày 20 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu



Đoàn Thị Triệu Phước

Kế toán trưởng

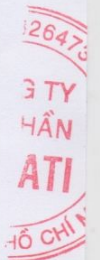


Nguyễn Long

Tổng Giám đốc



Lê Minh Trí



**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TPHCM

Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B02-DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

QUÝ 4 NĂM 2016

Đơn vị tính: VND

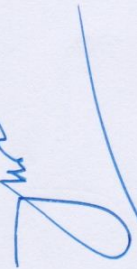
CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	132.816.768.228	58.340.088.927	243.074.670.145	122.961.302.120
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	1.045.016.766	26.799.373	1.442.403.519	549.465.956
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	131.771.751.462	58.313.289.554	241.632.266.626	122.411.836.164
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	122.624.686.190	50.226.488.017	216.888.772.545	104.079.588.797
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9.147.065.272	8.086.801.537	24.743.494.081	18.332.247.367
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	34.444.067	1.359.162.884	312.752.334	1.986.462.039
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	61.269.892	8.819.838	78.390.893	64.651.394
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		59.406.498	8.819.838	76.527.499	42.177.189
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	6.830.437.522	4.709.739.110	17.046.948.777	14.482.169.218
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		2.289.801.925	4.727.405.473	7.930.906.745	5.771.888.794
11. Thu nhập khác	31		100.058.293	0	105.058.384	35.256.253
12. Chi phí khác	32		12.407.431		237.961.385	444.641.946
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		87.650.862	0	(132.903.001)	(409.385.693)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.377.452.787	4.727.405.473	7.798.003.744	5.362.503.101

I.M.S.D

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.17	644.123.635	875.627.976	1.728.233.826	1.113.026.426
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.13				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1.733.329.152	3.851.777.497	6.069.769.918	4.249.476.675
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.9	550	1.257	1.910	1.293
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71	VI.9	550	1.257	1.910	1.293

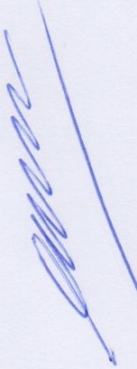
Tp.HCM, Ngày 20 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

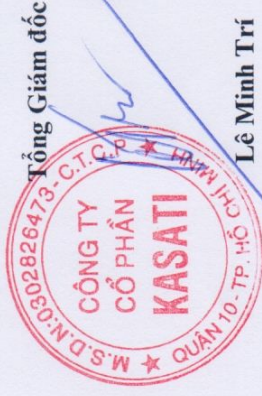


Đoàn Thị Triệu Phước

Kế toán trưởng



Nguyễn Long



Lê Minh Trí

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 4 năm 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>	<b>7.798.003.744</b>	<b>5.362.503.101</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	532.707.765	767.110.200
- Các khoản dự phòng	3	3.637.303.168	1.114.305.945
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	(2.014.244)	(23.872.101)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(310.738.090)	(1.898.823.773)
- Chi phí lãi vay	6	76.527.499	42.177.189
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>11.731.789.842</b>	<b>5.363.400.561</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	7.211.176.112	(35.539.146.283)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(25.490.315.863)	(2.858.119.385)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	30.974.907.031	34.344.668.032
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(213.038.166)	261.739.673
- Tiền lãi vay đã trả	13	(76.527.499)	(42.177.189)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(2.075.221.393)	(600.686.566)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	6.700.000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(236.000.000)	(238.260.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>21.833.470.064</b>	<b>691.418.843</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(86.789.000)	(178.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2.000.000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(28.999.600.000)	(27.662.178.860)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	27.948.244.800	27.345.087.060
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		

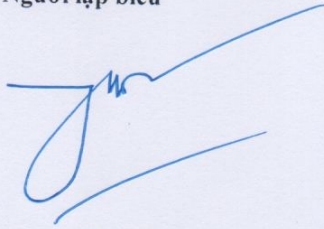
Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		85.540.582
7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	310.585.103	1.921.185.064
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(825.559.097)</b>	<b>1.511.633.846</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	4.737.811.633	
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2.545.511.437)	(350.000.004)
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.595.212.000)	(2.996.010.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(1.402.911.804)</b>	<b>(3.346.010.004)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>19.604.999.163</b>	<b>(1.142.957.315)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	7.582.029.075	8.701.114.289
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.014.244	23.872.101
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>27.189.042.482</b>	<b>7.582.029.075</b>

TPHCM, Ngày 20 tháng 01 năm 2017

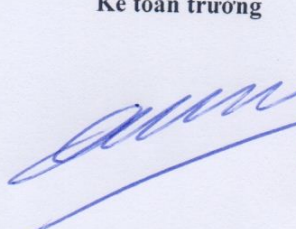
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đoàn Thị Triệu Phước



Nguyễn Long



Lê Minh Trí

28  
3N  
Ổ  
K  
10-

# CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP Quý 4 Năm 2016

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất, thương mại, dịch vụ.
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất và lắp ráp các loại thiết bị viễn thông, điện tử, tin học và kinh doanh phần mềm tin học; Xây lắp, bảo trì, bảo dưỡng, hỗ trợ vận hành các thiết bị viễn thông, tin học và điện tử; Chuyển giao công nghệ ngành viễn thông, tin học và điện tử; Kinh doanh vật tư, thiết bị và sản phẩm ngành viễn thông, tin học và điện tử; Dịch vụ viễn thông, tin học công cộng trong nước và quốc tế; Xác định tình trạng kỹ thuật thiết bị viễn thông, tin học và điện tử; Xây dựng các công trình viễn thông, tin học và điện tử.
4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.**
5. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.**
6. **Cấu trúc doanh nghiệp:**
  - Các đơn vị trực thuộc:
    - Chi nhánh Công ty Cổ phần Kasati tại Hà Nội  
Số 6 Hẻm 495/1/30 Nguyễn Trãi, P.Thanh Xuân Nam, Q.Thanh Xuân, TP.Hà Nội.
    - Chi nhánh Công ty Cổ phần Kasati tại Đà Nẵng  
38 Phạm Mỹ Duật, Phường An Hải Bắc, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng.
  - Công ty liên kết:  
Công ty Cổ phần Dịch vụ Trợ giúp Thương mại Khang An  
270A Lý Thường Kiệt, Phường 14, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh.

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

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp



## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

---

### **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 Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

#### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

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

#### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

#### **2. Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

#### **3. Hàng tồn kho**

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

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

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

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

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

# CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

### 5. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	03 – 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 13
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 04
Tài sản cố định hữu hình khác	03 – 04

### 6. Tài sản thuê hoạt động

#### *Công ty là bên đi thuê*

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

### 7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

#### *Phần mềm máy tính*

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

### 8. Chi phí đi vay

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

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

### 9. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

---

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

## CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

---

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

#### 10. Chi phí trả trước dài hạn

##### *Chi phí sửa chữa*

Chi phí sửa chữa văn phòng, xe ô tô được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 02 năm.

##### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

##### *Chi phí thuê văn phòng*

Chi phí thuê văn phòng được phân bổ theo thời gian thuê.

#### 11. Chi phí phải trả

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

#### 12. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

#### 13. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

#### 14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

---

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

526  
NG  
PI  
AS  
-TP

## CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

---

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

#### 15. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

#### 16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

##### *Doanh thu bán hàng hoá*

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

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

##### *Tiền lãi*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

#### 17. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

#### 18. Bên liên quan

---

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

473  
TY  
ÂN  
AT  
HỒ C

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	215.612.379	407.073.465
Tiền gửi ngân hàng	26.973.430.103	5.174.955.610
Các khoản tương đương tiền (*)		2.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>27.189.042.482</u></b>	<b><u>7.582.029.075</u></b>

(\*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

**2. Phải thu khách hàng**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ban Quản Lý Dự Án Hạ Tầng 2-CN Tổng Cty Viễn Thông Mobifone	474.815.000	8.993.985.000
Công ty TNHH NEC Việt Nam	18.439.258.014	1.156.156.693
T.Tâm Mạng Lưới Mobifone Miền Nam	7.260.189.200	25.567.619.831
T.Tâm Mạng Lưới Mobifone Miền Bắc	5.051.181.987	
T.Tâm Mạng Lưới Mobifone Miền Trung	1.537.928.528	
Viễn Thông Quảng Trị	1.384.190.674	2.658.077.080
Cty CP VT Tin Học Bưu Điện CTIN	2.923.852.800	
Cty CP KASACO	110.266.805	
THTMMN-CN Tổng Cty Hạ Tầng Mạng	20.988.644.834	
Tổng Cty Hạ Tầng Mạng	1.046.023.440	
Cty CP ĐT PT Công Nghệ Điện Tử Viễn Thông	2.160.664.000	
TTĐK-SCTB Viễn Thông Mobifone	5.777.519.000	
CN Viettel Hà Nội	461.099.723	1.116.015.949
Cty Dữ Liệu VNPT-CN Tổng Cty DV Viễn Thông		59.335.819
VT Bình Định - T.Đ Bưu Chính Viễn thông VN	1.031.155.521	1.660.781.191
Các khách hàng khác	5.912.971.158	41.615.898.817
<b>Cộng</b>	<b><u>74.559.760.684</u></b>	<b><u>82.827.870.380</u></b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp



**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****3. Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần AMZ Việt Nam		139.634.550
CTY CP KỸ THUẬT CÔNG NGHỆ CỬU LONG		218.880.000
Công ty TNHH Tư Vấn xây dựng tổng hợp Tây Nguyên		420.000.000
Công ty TNHH Thương Mại và kỹ thuật Việt Thanh		273.499.201
Công ty TNHH XDTH Tuấn Đức		54.000.000
Công ty TNHH Phước Thiện		210.000.000
Công ty TNHH Điện tử 3C		257.100.706
Công ty TNHH Emerson network power ( Việt Nam)		101.200.000
Công ty Cp Đầu tư sản xuất Hưng Vượng	236.937.500	6.600.000
Công ty cổ phần Kết nối đa dịch vụ MSC		225.772.000
Công ty TNHH một thành viên phúc Kiến Hưng		530.000.000
Cty CP Tự Động Công Nghiệp OMINA	48.312.000	
Các nhà cung cấp khác	377.602.727	61.840.900
<b>Cộng</b>	<u><b>662.852.227</b></u>	<u><b>2.498.527.357</b></u>

**4. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	3.779.206.591	1.998.893.279
Cầm cố, ký cược ký quỹ	947.654.124	1.204.198.033
Cổ tức được chia		539.000.000
Các khoản phải thu khác	4.500.000	336.215.195
<b>Cộng</b>	<u><b>4.731.360.715</b></u>	<u><b>4.078.306.507</b></u>

**5. Hàng tồn kho**

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	6.875.594.022	(6.392.643.552)	6.675.420.862	(3.376.322.082)
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	32.740.662.094		7.448.393.576	
Thành phẩm	623.787.820	(530.951.744)	614.888.635	(246.397.959)
Hàng hóa	327.082.605	(321.001.313)	338.107.605	
<b>Cộng</b>	<b>40.567.126.541</b>	<b>(7.244.596.609)</b>	<b>15.076.810.678</b>	<b>(3.622.720.041)</b>

**6. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ.

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	8.271.336.000	23.633.789.292	4.281.733.051	1.578.712.531	308.425.189	38.073.996.063
Mua sắm mới		86.789.000				86.789.000
Phân loại lại						
Thanh lý, nhượng bán		314.360.000		32.672.640		347.032.640
<b>Số cuối năm</b>	<b>8.271.336.000</b>	<b>23.406.218.292</b>	<b>4.281.733.051</b>	<b>1.546.039.891</b>	<b>308.425.189</b>	<b>37.813.752.423</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	8.271.336.000	23.185.905.694	2.920.119.781	1.555.319.170	308.425.189	36.241.105.834
Khấu hao trong năm		(97.809.688)	232.356.892	23.393.361		157.940.565
Phân loại lại						
Thanh lý, nhượng bán				32.672.640		32.672.640
<b>Số cuối năm</b>	<b>8.271.336.000</b>	<b>23.088.096.006</b>	<b>3.152.476.673</b>	<b>1.546.039.891</b>	<b>308.425.189</b>	<b>36.366.373.759</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	-	447.883.598	1.361.613.270	23.393.361		1.832.890.229
Số cuối năm		318.122.286	1.129.256.378	-		1.447.378.664

**8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	519.365.959	(450.625.407)	68.740.552
Tăng trong năm		(60.407.200)	(60.407.200)
<b>Số cuối năm</b>	<b>519.365.959</b>	<b>(511.032.607)</b>	<b>8.333.352</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****9. Đầu tư vào công ty liên kết****Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An:**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 số 0305339252 ngày 8 tháng 10 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, vốn góp của Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An 10.000.000.000 VND. Đến ngày 31/12/2016, Công ty đã góp vốn là 4.900.000.000 VND, tương đương 49% vốn điều lệ.

**10. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Số cuối năm
Chi phí sửa chữa	297.558.360	324.603.580	(135.857.436)	486.304.504
Công cụ, dụng cụ	232.038.532	155.570.001	(238.396.370)	149.212.163
<b>Cộng</b>	<b>529.596.892</b>	<b>480.173.581</b>	<b>(374.253.806)</b>	<b>635.516.667</b>

**11. Vay và nợ ngắn hạn****12. Phải trả người bán**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ Phần Công Nghệ Đông Dương		19.835.636.150
Công ty TNHH Viễn Thông Kinghigh	20.484.144.000	3.499.200.000
Công ty Cổ Phần Thái Hoàng Vũ		1.613.136.000
Cty TNHH XL VT Sao Phương Nam	1.149.500.000	3.596.560.595
Cty CP Viễn Thông Thiên Phúc		2.636.806.400
Cty TNHH DV TM Sao Việt	5.275.639.600	
HTX DV DL Khánh Mai	3.906.430.000	
Cty TNHH TM DV Đầu Tư Minh Phú	2.728.704.000	
Cty TNHH SX TB Viễn Thông -TeleQ	2.234.672.000	
Công ty TNHH Điện tử 3C		1.310.106.600
Cty CP DV Viễn Thông T2KH	1.052.294.100	
Cty CP ITC PLUS	1.052.294.100	
Cty TNHH MTV TM DV Mai Tú Tài	1.339.800.000	
Cty CP Cơ Khí NCM	1.685.124.160	
Cty CP KT CN Cửu Long	1.457.280.000	
Các nhà cung cấp khác	18.136.583.318	17.394.630.507
<b>Cộng</b>	<b>60.502.465.278</b>	<b>49.886.076.252</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)****13. Người mua trả tiền trước**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng khác	27.000.000	60.294.668
<b>Cộng</b>	<b>27.000.000</b>	<b>60.294.668</b>

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa	857.058.374	3.141.404.970	(2.707.258.902)	1.291.204.442
Thuế thu nhập doanh nghiệp	875.627.976	1.843.717.052	(2.075.221.393)	644.123.635
Thuế thu nhập cá nhân	22.359.853	194.711.741	(213.907.268)	3.164.326
Tiền thuế đất		5.251.993.183	(5.251.993.183)	-
Các loại thuế khác		103.808.442	(103.808.442)	
<b>Cộng</b>	<b>1.755.046.203</b>	<b>10.535.635.388</b>	<b>(10.352.189.188)</b>	<b>1.938.492.403</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng tiêu thụ trong nước là 10%.

**Thuế xuất, nhập khẩu**

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Cùng kỳ năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.798.003.744	5.362.503.101
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	843.165.383	735.074.204
- Các khoản điều chỉnh giảm		1.038.366.276
Thu nhập chịu thuế	8.641.169.127	5.059.211.029
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>1.728.233.826</b>	<b>1.113.026.426</b>

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

❖ **Thực hiện Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.**

Công ty Cổ Phần KASATI xin được giải trình về kết quả kinh doanh trên Báo cáo tài chính tổng hợp quý IV năm 2016 biến động giảm so với kết quả kinh doanh quý IV năm 2015 như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

1. Lợi nhuận sau thuế TNDN quý III/2016:	1.733.329.152 đồng
2. Lợi nhuận sau thuế TNDN quý III/2015:	3.851.777.497 đồng
Giảm:	2.118.115.345 đồng

Lý do tăng: Chủ yếu là do chi phí quản lý Quý IV/2016 tăng nhiều so với Quý IV/2015.

**Tiền thuê đất**

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 19.364,30 m<sup>2</sup> đất đang sử dụng tại số 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**15. Phải trả người lao động**

Tiền lương và các khoản phụ cấp đến 31/12//2016 còn phải trả người lao động: 3.565.420.288 đồng.

**16. Chi phí phải trả**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo dưỡng, lắp đặt công trình	16.357.557.450	5.184.242.791
<b>Cộng</b>	<b>16.357.557.450</b>	<b>5.184.242.791</b>

**17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác****18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Tăng khác	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng					
Quỹ phúc lợi	159.594.922	346.658.134	6.700.000	(450.300.000)	62.653.056
<b>Cộng</b>	<b>159.594.922</b>	<b>346.658.134</b>	<b>6.700.000</b>	<b>(450.300.000)</b>	<b>62.653.056</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp** (tiếp theo)**19. Vốn chủ sở hữu****Cổ phiếu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.000.000	3.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.996.010	2.996.010
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.996.010	2.996.010
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.996.010	2.996.010
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.996.010	2.996.010
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

**Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn kinh doanh của Công ty.

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được dùng để chi cho các hoạt động xã hội, từ thiện như chi giữ gìn an ninh trật tự, nuôi dạy trẻ khuyết tật, ủng hộ đồng bào bị thiên tai, người nghèo...

**23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán:**

Ngoại tệ các loại:

Ngoại tệ USD:

- Số dư đầu kỳ: 36.452,67 USD

- Số dư cuối kỳ: 859,68 USD

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

---

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

	<b>Lũy kế đầu năm đến cuối quý này</b>	<b>Lũy kế cùng kỳ năm trước</b>
Tổng doanh thu	243.074.670.145	122.961.302.120
- <i>Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm</i>	96.062.918.810	50.323.895.176
- <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	147.011.751.335	72.637.406.944
Các khoản giảm trừ doanh thu:	(1.442.403.519)	(549.465.956)
- <i>Giảm giá hàng bán</i>	(1.442.403.519)	(549.465.956)
- <i>Hàng bán bị trả lại</i>		
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>241.632.266.626</b>	<b>122.411.836.164</b>
<i>Trong đó:</i>		
- <i>Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm</i>	96.062.918.810	50.323.895.176
- <i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	145.569.347.816	72.087.940.988
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
	<b>Lũy kế đầu năm đến cuối quý này</b>	<b>Lũy kế cùng kỳ năm trước</b>
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm	92.220.402.058	46.574.764.985
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	124.668.370.487	57.504.823.812
<b>Cộng</b>	<b>216.888.772.545</b>	<b>104.079.588.797</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
	<b>Lũy kế đầu năm đến cuối quý này</b>	<b>Lũy kế cùng kỳ năm trước</b>
Lãi tiền gửi	310.738.090	843.185.064
Lãi tỷ giá	2.014.244	65.276.975
Cổ tức, lợi nhuận được chia		1.078.000.000
<b>Cộng</b>	<b>312.752.334</b>	<b>1.986.462.039</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
	<b>Lũy kế đầu năm đến cuối quý này</b>	<b>Lũy kế cùng kỳ năm trước</b>
Chi phí lãi vay	76.527.499	42.177.189
Chi phí khác	1.863.394	22.474.205
<b>Cộng</b>	<b>78.390.893</b>	<b>64.651.394</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp

502  
CỔ  
KA  
0-7

**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**

5. Thu nhập khác	Lũy kế đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế cùng kỳ năm trước
Thu nhập khác	105.058.384	35.256.253
<b>Cộng</b>	<b>105.058.384</b>	<b>35.256.253</b>
6. Chi phí khác		
7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Giao dịch với các bên liên quan***Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan*

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt Nam	Cổ đông đại diện vốn Nhà nước
Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An	Công ty liên kết
Công ty cổ phần Bảo hiểm Bưu điện	Cổ đông lớn

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

Đến ngày 31/12/2016, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An</i>		
Phải thu cổ tức		539.000.000
Phải thu tiền hàng, dịch vụ	110.266.805	331.485
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b>110.266.805</b>	<b>539.331.485</b>
<i>Tập đoàn bưu chính viễn thông Việt Nam</i>		
Chi hệ tiền thưởng		98.000.000
Phải thu khác		
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b>0</b>	<b>98.000.000</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp



## **CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

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

---

#### **2. Thuê hoạt động**

Công ty còn phải nộp tiền thuê đất hàng năm cho diện tích 19.364,30m<sup>2</sup> đất đang sử dụng tại số 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh. Đơn giá tiền thuê đất hàng năm được thực hiện theo thông báo của Chi cục thuế quận 10.

#### **3. Thông tin về bộ phận**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

##### ***Khu vực địa lý***

Hoạt động của Công ty được phân bố chủ yếu ở khu vực miền Bắc, khu vực miền Trung và khu vực miền Nam.

##### ***Lĩnh vực kinh doanh***

Hoạt động của Công ty chỉ nằm trong một lĩnh vực kinh doanh là công trình viễn thông.

#### **4. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

##### ***Phải thu khách hàng***

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chi giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

##### ***Tiền gửi ngân hàng***

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

#### **5. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

#### **6. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

---

*Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp*

5473  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
KASATI  
HỒ CHÍ MINH

## CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI

Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

### **Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện chủ yếu bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

### **Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

### **Rủi ro về giá khác**

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Vấn đề này không ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Đoàn Thị Triệu Phước  
Người lập biểu

Nguyễn Long  
Kế toán trưởng

Lê Minh Trí  
Tổng Giám Đốc