

Số: 22/2017/CBTT

V/v: Công bố thông tin báo cáo tài  
chính tổng hợp quý 3/2017

TP Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 10 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 3/2017.
8. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế  
Lợi nhuận sau thuế quý 3/2017: 3.305.612.054 đồng  
Lợi nhuận sau thuế quý 3/2016: 2.510.454.853 đồng  
Chênh lệch tăng: 795.157.201 đồng (31,67%)  
Lý do: Doanh thu quý này tăng nhiều (27,23%) so với quý trước

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 26/10/2017 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 KIẾT - PHƯỜNG 14 - QUẬN 10 - TP. HCM

TEL: 38655343 - 38645433 - FAX : 38652487

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

QUÝ 3 NĂM 2017

Ngày 25 tháng 10 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI  
 Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TP HCM  
 Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B01-DN  
 (Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của BTC)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

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>148.129.540.958</b>	<b>147.994.057.780</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>18.093.492.123</b>	<b>28.455.748.121</b>
1. Tiền	111		14.863.401.890	27.189.042.482
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.230.090.233	1.266.705.639
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>26.208.853</b>	<b>2.100.000</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		26.208.853	2.100.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>83.131.881.281</b>	<b>85.828.209.034</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	66.564.495.914	74.559.760.684
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	2.074.386.746	662.852.227
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	14.492.998.621	10.657.018.123
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			(51.422.000)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>46.376.938.630</b>	<b>33.322.529.932</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.5	53.621.535.239	40.567.126.541
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.6	(7.244.596.609)	(7.244.596.609)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>501.020.071</b>	<b>385.470.693</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	304.337.088	385.470.693
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		196.682.983	
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			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>8.389.114.219</b>	<b>7.728.045.420</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>803.000.000</b>	<b>333.907.079</b>



CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
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		803.000.000	333.907.079
6. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.211.271.666</b>	<b>1.455.712.016</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.9</b>	<b>1.211.271.666</b>	<b>1.447.378.664</b>
- Nguyên giá	222		37.890.352.423	37.813.752.423
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(36.679.080.757)	(36.366.373.759)
<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>
- Nguyên giá	228		519.365.959	519.365.959
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(519.365.959)	(511.032.607)
<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>4.902.300.000</b>	<b>5.302.909.658</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		2.300.000	402.909.658
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.472.542.553</b>	<b>635.516.667</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	1.472.542.553	635.516.667
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>156.518.655.177</b>	<b>155.722.103.200</b>

326  
NG  
PH  
AS  
TP. H

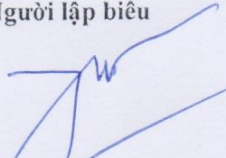
CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>96.217.547.672</b>	<b>97.698.463.791</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>96.217.547.672</b>	<b>97.698.463.791</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	53.808.461.880	60.502.465.278
2. Người mua trả tiền trước	312	V.16	57.210.968	27.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	4.983.836.810	1.976.390.703
4. Phải trả người lao động	314	V.18	1.043.805.216	3.565.420.288
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	19.420.130.721	16.357.557.450
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		9.036.010.735	12.723.010.158
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V20	7.679.367.900	2.483.966.858
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V21	188.723.442	62.653.056
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>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>60.301.107.505</b>	<b>58.023.639.409</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>60.301.107.505</b>	<b>58.023.639.409</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			
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	11.792.993.202	11.485.517.961
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	8.548.735.300	6.578.742.445
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.584.892.818	429.237.625
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.963.842.482	6.149.504.820
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			

17/3  
TY  
AN  
IT  
ĐC

CHỈ TIÊU	MCT	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>156.518.655.177</b>	<b>155.722.103.200</b>

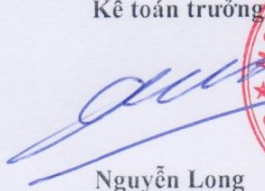
Tp.HCM, Ngày 21 tháng 07 năm 2017

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 3 NĂM 2017

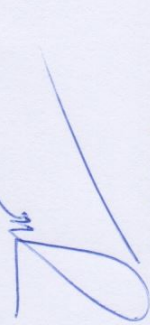
CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)	Đơn vị tính: VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	70.732.596.856	53.708.817.173	180.317.380.934	110.257.901.917	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	2.703.898.856	240.565.913	2.882.659.422	397.386.753	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	68.028.698.000	53.468.251.260	177.434.721.512	109.860.515.164	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	60.635.424.889	47.295.104.285	157.980.309.970	94.264.086.355	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.393.273.111	6.173.146.975	19.454.411.542	15.596.428.809	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	64.942.216	144.577.155	1.139.923.270	278.308.267	
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	135.962.636	6.068.294	162.956.762	17.121.001	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		135.962.636	6.068.294	160.029.934	17.121.001	
8. Chi phí bán hàng	24						
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	3.223.575.094	3.229.396.782	10.993.545.066	10.216.511.255	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)	30		4.098.677.597	3.082.259.054	9.437.832.984	5.641.104.820	
11. Thu nhập khác	31		2.000.000	-	7.000.000	5.000.091	
12. Chi phí khác	32		-	463.182	740.029.882	225.553.954	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.000.000	(463.182)	(733.029.882)	(220.553.863)	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.100.677.597	3.081.795.872	8.704.803.102	5.420.550.957	



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	795.065.543	571.341.019	1.740.960.620	1.084.110.191
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.13				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		3.305.612.054	2.510.454.853	6.963.842.482	4.336.440.766
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.9	1.062	809	2.201	1.361
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71	VI.9	1.062	809	2.201	1.361

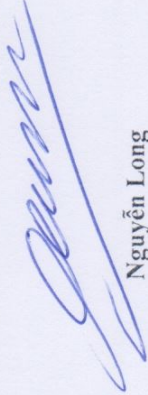
Tp.HCM, Ngày 25 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu



Đoàn Thị Triệu Phước

Kế toán trưởng



Nguyễn Long





**CÔNG TY CỔ PHẦN KASATI**Địa chỉ: 270A Lý Thường Kiệt, P14, Quận 10, TP HCM  
Tel: 08.38655344 Fax: 08.38652487

Mẫu số: B03-DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của BTC)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 3 năm 2017

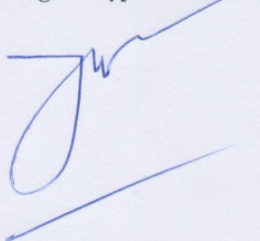
Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>	<b>8.704.803.102</b>	<b>1.079.083.862</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	2	321.040.350	584.105.796
- Các khoản dự phòng	3	(51.422.000)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(1.139.923.270)	(563.532.990)
- Chi phí lãi vay	6	160.029.934	33.357.351
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>7.994.528.116</b>	<b>1.133.014.019</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(1.437.801.231)	16.033.299.575
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(13.054.408.698)	2.545.702.931
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(6.932.960.248)	(3.502.466.037)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(755.892.281)	362.080.643
- Tiền lãi vay đã trả	13	(160.029.934)	(33.357.351)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1.912.539.305)	(593.525.973)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	15.010.000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(43.750.000)	(350.217.123)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(16.287.843.581)</b>	<b>15.594.530.684</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	(76.600.000)	(94.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	5.000.000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(42.467.500.000)	(2.314.334.060)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	46.326.369.699	1.619.000.000
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	1.139.923.270	1.647.381.155
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>	<i>4.927.192.969</i>	<i>943.587.677</i>
<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	17.956.821.900	
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(12.761.420.858)	(262.500.003)
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4.194.414.000)	(2.996.010.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>1.000.987.042</i>	<i>(3.258.510.003)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</i>	<i>50</i>	<i>(10.359.663.570)</i>	<i>13.279.608.358</i>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	28.455.748.121	8.701.114.289
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(2.592.428)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	18.093.492.123	21.980.722.647

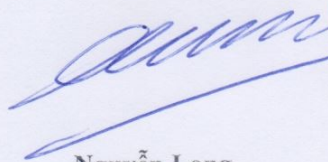
TPHCM, Ngày 25 tháng 10 năm 2017

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, phường 14, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

---

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

Quý 3 Năm 2017

#### 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).

## **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 sở 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.

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. Trích lập quỹ dự phòng trợ mất việc làm và bảo hiểm thất nghiệp**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 tại các công ty trong Công ty. Mức trích quỹ dự phòng trợ mất việc làm là 03% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 8 năm 2003 của Bộ Tài chính. Trường hợp quỹ dự phòng trợ mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc trong năm thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 người sử dụng lao động phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 01% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp người sử dụng lao động không phải trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên trợ cấp thôi việc trả cho người lao động đủ điều kiện cho thời gian làm việc trước ngày 01 tháng 01 năm 2009 là mức lương bình quân trong vòng sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc.

**13. 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.

**14. Cổ tức**

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

## 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)

---

### 15. 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.

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.

### 16. 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.

### 17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

#### *Doanh thu bán hàng hoá*

Doanh thu bán hàng hoá được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hoá 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

## 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)**

---

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.

### 18. 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.

### 19. Bên liên quan

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	677.670.405	215.612.379
Tiền gửi ngân hàng	14.185.731.485	26.973.430.103
Các khoản tương đương tiền (*)	3.230.090.233	1.266.705.639
<b>Cộng</b>	<b>18.093.492.123</b>	<b>28.455.748.121</b>

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

### 2. Phải thu khách hàng



**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)**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
CN Cty CP Viễn Thông Tin Học Bưu Điện	10.069.426.950	1.688.524.200
Công ty TNHH NEC Việt Nam	12.293.914.173	18.439.258.014
Trung Tâm Mạng Lưới Mobifone Miền Nam	6.703.755.081	7.260.189.200
Tổng Công ty Hạ Tầng Mạng	1.046.023.440	1.046.023.440
CN Tổng Công ty Viễn Thông Mobifone	1.815.799.810	2.363.193.250
TT HTMMN-CNTổng Công ty Hạ Tầng Mạng	12.946.590.244	20.988.644.834
TT HTMMT-CNTổng Công ty Hạ Tầng Mạng		1.527.928.528
Cty CP TM và ĐT Công Nghệ Interland	4.614.287.870	59.335.819
CÔNG TY TNHH ERICSSON VIỆT NAM	6.850.881.180	
Viễn Thông Bình Định - Tập đoàn Bưu Chính viễn thông Việt Nam		1.660.781.191
Viễn Thông Quảng Ngãi		560.501.165
Viễn Thông Quảng Trị	865.389.642	
TTML Mobifone miền Bắc	994.469.774	2.914.341.336
Các khách hàng khác	8.363.957.750	16.051.039.707
<b>Cộng</b>	<b>66.564.495.914</b>	<b>74.559.760.684</b>

**3. Trả trước cho người bán**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vietravel	518.900.000	
Cty TNHH SX Cơ Khí và TM Trần Quang Minh	451.555.600	
Các nhà cung cấp khác	1.103.931.146	662.852.227
<b>Cộng</b>	<b>2.074.386.746</b>	<b>662.852.227</b>

**4. Các khoản phải thu khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Cổ tức được chia				
Các khoản phải thu khác	14.492.998.621		10.657.018.123	(51.422.000)
<b>Cộng</b>	<b>14.492.998.621</b>		<b>10.657.018.123</b>	<b>(51.422.000)</b>

**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. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	8.379.292.809	(6.392.643.552)	6.875.594.022	(6.392.643.552)
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	44.256.559.548		32.740.662.094	
Thành phẩm	658.600.277	(530.951.744)	623.787.820	(530.951.744)
Hàng hóa	327.082.605	(321.001.313)	327.082.605	(321.001.313)
<b>Cộng</b>	<b>53.621.535.239</b>	<b>(7.244.596.609)</b>	<b>40.567.126.541</b>	<b>(7.244.596.609)</b>

**6. Chi phí trả trước ngắn hạn****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
Nguyên giá						
Số đầu năm	8.271.336.000	23.406.218.292	4.281.733.051	1.546.039.891	308.425.189	37.813.752.423
Mua sắm mới		76.600.000				76.600.000
Phân loại lại						
Thanh lý, nhượng bán						
<b>Số cuối năm</b>	<b>8.271.336.000</b>	<b>23.482.818.292</b>	<b>4.281.733.051</b>	<b>1.546.039.891</b>	<b>308.425.189</b>	<b>37.890.352.423</b>
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	8.271.336.000	23.088.096.006	3.152.476.673	1.546.039.891	308.425.189	36.366.373.759
Khấu hao trong năm		139.546.431	173.160.567			312.706.998
Phân loại lại						
Thanh lý, nhượng bán						
<b>Số cuối năm</b>	<b>8.271.336.000</b>	<b>23.227.642.437</b>	<b>3.325.637.240</b>	<b>1.546.039.891</b>	<b>308.425.189</b>	<b>36.679.080.757</b>
Giá trị còn lại						
Số đầu năm		318.122.286	1.129.256.378			1.447.378.664
Số cuối năm		255.175.855	956.095.811			1.211.271.666

**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	(511.032.607)	
Tăng trong năm		(8.333.352)	
<b>Số cuối năm</b>	<b>519.365.959</b>	<b>(519.365.959)</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 30/09/2015, 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	105.462.492	673.640.000	(163.131.734)	615.970.758
Công cụ, dụng cụ	530.054.175	909.623.045	(583.105.425)	856.571.795
<b>Cộng</b>	<b>635.516.667</b>	<b>1.583.263.045</b>	<b>(746.237.159)</b>	<b>1.472.542.553</b>

### 11. Vay và nợ ngắn hạn

### 12. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cty CP Công Nghệ An Phú	535.603.905	535.603.905
Cty TNHH DV TM Sao Việt		5.275.639.600
Văn Phòng Đại Diện VNPT	1.995.851.305	340.192.912
Cty TNHH TM DV Đầu Tư Minh Phú		2.728.704.000
Cty TNHH SX TB Viễn Thông -TeleQ	1.634.032.000	2.234.672.000
Cty CP VT Tin Học Bưu Điện	1.473.556.000	3.149.129.500
Cty CP Viễn Thông VTC	938.423.473	1.115.603.473
Cty Cp LE SATO		1.172.699.000
Cty CP KT CN Cửu Long	2.906.956.800	1.457.280.000
Cty TNHH TB Công Nghệ E&T	1.250.304.000	
Cty Cp Thái Hoàng Vũ	2.702.903.995	83.972.900
Cty TNHH Viễn Thông Kinghigh	4.719.044.000	20.484.144.000
HTX DL VT Khánh Mai	8.780.437.600	
Cty CP DV VT Mê Kong	7.085.518.000	
Cty TNHH VT Công Nghệ M-TT	1.567.500.000	
Cty TNHH MTV Mai Tú Tài	1.755.633.000	
Cty TNHH Nhất Thiên Phát	3.727.735.000	
Hợp tác Xã Vận Tải 9	5.903.189.950	221.272.810
Các nhà cung cấp khác	6.831.772.852	21.703.551.178
<b>Cộng</b>	<b>53.808.461.880</b>	<b>60.502.465.278</b>

**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>
Cty CP DV Viễn Thông MCOM	27.000.000	27.000.000
Các khách hàng khác	30.210.968	
<b>Cộng</b>	<b><u>57.210.968</u></b>	<b><u>27.000.000</u></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>
Thuê giá trị gia tăng hàng bán nội địa	1.308.733.535	2.455.665.159	(2.289.029.756)	1.475.368.938
Thuế thu nhập doanh nghiệp	664.492.842	2.043.112.006	(1.912.539.305)	795.065.543
Thuế thu nhập cá nhân	3.164.326	330.216.090	(315.679.187)	17.701.229
Tiền thuê đất		5.304.444.100	(2.608.743.000)	2.695.701.100
Các loại thuế khác		189.398.757	(189.398.757)	
<b>Cộng</b>	<b><u>1.976.390.703</u></b>	<b><u>10.322.836.112</u></b>	<b><u>(7.315.390.005)</u></b>	<b><u>4.983.836.810</u></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	8.704.803.102	5.420.550.957
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		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập chịu thuế	8.704.803.102	5.420.550.957
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b><u>1.740.960.620</u></b>	<b><u>1.084.110.191</u></b>

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

## 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)

❖ **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 III năm 2017 biến động tăng so với kết quả kinh doanh quý III năm 2017 như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế TNDN quý III/2017:	3.305.612.054 đồng
2. Lợi nhuận sau thuế TNDN quý III/2016:	2.510.454.853 đồng
Tăng:	795.157.201 đồng

Lý do giảm: Chủ yếu là do doanh thu quý III/2017 tăng nhiều so với quý III/2017.

### 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 30/9/2017 phải trả người lao động: 1.043.805.216 đồng

### 16. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo dưỡng, lắp đặt công trình	19.420.130.721	16.357.557.450
<b>Cộng</b>	<b>19.420.130.721</b>	<b>16.357.557.450</b>

### 17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội	221.043.320	50.924.382
Bảo hiểm Y tế	18.698.650	7.984.800
Bảo hiểm thất nghiệp	6.022.400	8.705.500
Kinh phí công đoàn	135.731.128	154.005.270
Phải trả chi phí các công trình	5.780.119.917	11.589.294.886
Phải trả khác	2.874.395.320	912.095.320
<b>Cộng</b>	<b>9.036.010.735</b>	<b>12.723.010.158</b>

### 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 phúc lợi	62.653.056	491.960.386	15.010.000	(380.900.000)	188.723.442
<b>Cộng</b>	<b>62.653.056</b>	<b>491.960.386</b>	<b>15.010.000</b>	<b>(380.900.000)</b>	<b>188.723.442</b>

### 19. Vốn chủ sở hữu

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)

### 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
- Cổ phiếu phổ thông	2,996,010	2,996,010
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2,996,010	2,996,010
- Cổ phiếu phổ thông	2,996,010	2,996,010
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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: 859,68 USD

- Số dư cuối kỳ: 1.146,73 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

**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	180.317.380.934	110.257.901.917
- <i>Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm</i>	94.768.745.623	46.593.736.120
- <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	85.548.635.311	63.664.165.797
Các khoản giảm trừ doanh thu:	(2.882.659.422)	(397.386.753)
- <i>Giảm giá hàng bán</i>	(2.882.659.422)	(397.386.753)
- <i>Hàng bán bị trả lại</i>		
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>177.434.721.512</b>	<b>109.860.515.164</b>
<i>Trong đó:</i>		
- <i>Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm</i>	94.768.745.623	46.593.736.120
- <i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	82.665.975.889	63.266.779.044
<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 đã cung cấp	89.653.468.756	44.263.265.458
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	68.326.841.214	50.000.820.897
<b>Cộng</b>	<b>157.980.309.970</b>	<b>94.264.086.355</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	404.923.270	278.308.267
Cổ tức, lợi nhuận được chia	735.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>1.139.923.270</b>	<b>278.308.267</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	160.029.934	17.121.001
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.926.828	
<b>Cộng</b>	<b>162.956.762</b>	<b>17.121.001</b>

## 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	7.000.000	5.000.091
<b>Cộng</b>	<b>7.000.000</b>	<b>5.000.091</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 30/09/2017, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Công ty cổ phần dịch vụ trợ giúp thương mại Khang An</b>		
Phải thu cổ tức		
Phải thu tiền hàng, dịch vụ	524.040.000	
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b>524.040.000</b>	
<b>Tập đoàn bưu chính viễn thông Việt Nam</b>		
Chi hộ tiền thưởng	49.290.000	
Phải thu khác		
<b>Cộng nợ phải thu</b>	<b>49.290.000</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 chỉ 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 đôn 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 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.

## 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 25 tháng 10 năm 2017

Đoàn Thị Triệu Phước  
Người lập biểu

Nguyễn Long  
Kế toán trưởng

Lê Minh Trí  
Tổng Giám Đốc