



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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ III NĂM 2018

THÁNG 10 NĂM 2018

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	05 - 06
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	07 - 30
PHỤ LỤC 1: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN VIÊN THÔNG VTC	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	
PHỤ LỤC 2: BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY TNHH ĐT VÀ PT CÔNG NGHỆ THÔNG MINH	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	

Mẫu B 01a - DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		426.377.716.908	402.989.956.768
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	27.075.262.435	32.577.119.980
1 Tiền	111		12.673.262.435	8.496.119.980
2 Các khoản tương đương tiền	112		14.402.000.000	24.081.000.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	24.010.000.000	21.060.000.000
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		24.010.000.000	21.060.000.000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		321.063.916.349	301.195.303.850
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		291.525.396.562	263.645.708.020
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.138.621.519	13.079.057.511
4 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3.	23.257.352.326	25.327.992.377
5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(857.454.058)	(857.454.058)
IV Hàng tồn kho	140		53.053.093.151	45.731.079.778
1 Hàng tồn kho	141	V.4.	55.247.218.411	47.925.205.038
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.194.125.260)	(2.194.125.260)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		1.175.444.973	2.426.453.160
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		497.581.395	1.030.144.441
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		677.863.578	1.361.070.655
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	35.238.064
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		29.786.900.746	29.638.675.415
I Các khoản phải thu dài hạn	210		795.445.338	761.464.610
1 Phải thu dài hạn khác	216		795.445.338	761.464.610
II Tài sản cố định	220		22.773.175.756	23.645.104.939
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.5.	22.634.838.733	23.475.429.610
- Nguyên giá	222		60.187.849.572	59.816.646.209
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(37.553.010.839)	(36.341.216.599)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.6.	138.337.023	169.675.329
- Nguyên giá	228		456.565.864	456.565.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(318.228.841)	(286.890.535)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		700.000.000	700.000.000
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7.	700.000.000	700.000.000
V Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		5.518.279.652	4.532.105.866
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.	5.518.279.652	4.532.105.866
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280=100+200)	270		456.164.617.654	432.628.632.183

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
C NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		364.841.815.427	342.455.693.454
I Nợ ngắn hạn	310		364.841.815.427	342.455.693.454
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		136.838.649.278	182.726.388.920
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		23.892.861.293	10.458.726.164
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10.	3.474.695.540	4.506.326.153
4 Phải trả người lao động	314		3.595.551.708	8.421.086.167
5 Chi phí phải trả	315	V.11.	983.812.444	2.303.663.113
6 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12.	7.543.770.718	4.972.988.133
7 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.9.	186.573.451.885	127.011.440.090
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.939.022.561	2.055.074.714
II Nợ dài hạn	330		-	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		91.322.802.227	90.172.938.729
I Vốn chủ sở hữu	410		91.322.802.227	90.172.938.729
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.13.	45.346.960.000	45.346.960.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412	V.13.	200.264.000	200.264.000
3 Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.13.	-	-
4 Cổ phiếu quỹ (*)	415	V.13.	(55.530.000)	(55.530.000)
5 Quỹ đầu tư phát triển	418	V.13.	7.072.446.817	6.802.047.190
6 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.13.	358.386.611	358.386.611
7 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.13.	18.572.402.844	17.309.627.623
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		12.536.055.748	9.770.478.015
Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		6.036.347.096	7.539.149.608
8 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		19.827.871.955	20.211.183.305
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		456.164.617.654	432.628.632.183

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 10 năm 2018
CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiên

(Các thuyết minh từ trang 7 đến 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017	Đơn vị tính: VND	
					Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.14.	135.503.271.072	160.849.490.396	319.321.370.747	216.681.275.017
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		135.503.271.072	160.849.490.396	319.321.370.747	216.681.275.017
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.15.	114.588.881.638	137.618.305.455	273.696.405.447	184.908.304.396
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		20.914.389.434	23.231.184.941	45.624.965.300	31.772.970.621
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.16.	434.129.898	672.244.050	1.115.837.319	1.206.692.464
7 Chi phí tài chính	22	VI.17.	4.072.148.822	3.337.550.785	10.361.389.943	5.117.060.436
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.897.998.681	2.248.306.170	9.507.964.933	3.599.924.350
8 Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9 Chi phí bán hàng	25	VI.20.	3.143.558.151	5.845.247.538	12.663.871.694	9.681.581.428
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.21.	3.955.074.943	6.584.751.161	11.974.304.243	9.554.304.317
11 Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		10.177.737.416	8.135.879.507	11.741.236.739	8.626.716.904
12 Thu nhập khác	31		1		272.743.274	200
13 Chi phí khác	32		52.788.366	470.770.268	134.000.451	684.264.309
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(52.788.365)	(470.770.268)	138.742.823	(684.264.109)
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		10.124.949.051	7.665.109.239	11.879.979.562	7.942.452.795
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		2.346.871.982	1.593.151.101	3.666.943.817	2.230.802.776
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	2.923.169	-	4.384.179
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		7.778.077.069	6.069.034.969	8.213.035.745	5.707.265.840
19 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		7.185.649.284	3.568.318.432	6.036.347.096	2.186.306.623
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		592.427.785	2.500.716.537	2.176.688.649	3.520.959.217

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 10 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	11.879.979.562	7.942.452.795
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.902.831.637	1.959.133.114
- Các khoản dự phòng	03	-	(113.361.696)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(3.085.963)	(265.331)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.750.475.125)	(830.585.377)
- Chi phí lãi vay	06	9.507.964.933	3.599.924.350
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi	08	17.537.215.044	12.557.297.855
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(18.944.869.635)	(94.802.306.656)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(7.322.013.373)	(6.502.620.863)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(44.779.656.881)	66.900.866.282
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(453.610.740)	(260.202.213)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(7.984.237.123)	(3.474.140.761)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.713.195.640)	(1.834.993.162)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(527.110.000)	(308.190.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(64.187.478.348)	(27.724.289.518)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.030.902.454)	(1.123.081.910)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22	272.727.273	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(12.500.000.000)	(11.610.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	9.550.000.000	7.507.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.388.698.226	988.148.711
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.680.523.045	(4.237.933.199)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018
(tiếp theo)

III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	292.590.937.235	118.094.722.059
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(233.028.925.440)	(80.839.713.678)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.560.000.000)	(7.531.075.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	57.002.011.795	29.723.932.981
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(5.504.943.508)	(2.238.289.736)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	32.577.119.980	23.564.734.015
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	3.085.963	265.331
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	27.075.262.435	21.326.709.610

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 10 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiên

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

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

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

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

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

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các Công ty con:

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

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

1. Kỳ kế toán

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập cho kỳ hoạt động Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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

Ngân hàng thương mại mà Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam.

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

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

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn và Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Sở Giao Dịch 2 với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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

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

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

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc.

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

Đầu tư vào công ty con

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

Đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

Tại thời điểm 30/09/2018, Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho các thiết bị công nghệ lỗi thời.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất khu công nghệ cao từ năm 2018 đến năm 2044 và các khoản chi phí trả trước khác.

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

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

9. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

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

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

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

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

Đến thời điểm 30/09/2018, Công ty không còn các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ và không có khoản phải trả cần lập dự phòng.

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

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

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

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

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

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

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

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

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

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

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

17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

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

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

Thuế khác

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

Mẫu số 09a - DN/HN

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2018		01/01/2018		
	VND		VND		
a. Phân loại theo tính chất					
Tiền mặt		226.096.852		1.106.326.055	
Tiền gửi ngân hàng		12.447.165.583		7.389.793.925	
Tiền đang chuyển		-		-	
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn đến 3 tháng)		14.402.000.000		24.081.000.000	
Cộng		27.075.262.435		32.577.119.980	
b. Phân loại theo bộ phận					
Công ty CP Viễn thông VTC		19.918.549.958		19.783.526.856	
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh		7.156.712.477		12.793.593.124	
Cộng		27.075.262.435		32.577.119.980	
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn					
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					
a. Phân loại theo tính chất					
		30/09/2018		01/01/2018	
		VND		VND	
		Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn		24.010.000.000	24.010.000.000	21.060.000.000	21.060.000.000
Cộng		24.010.000.000	24.010.000.000	21.060.000.000	21.060.000.000
b. Phân loại theo bộ phận					
Công ty CP Viễn thông VTC				11.510.000.000	18.860.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh				12.500.000.000	2.200.000.000
Cộng				24.010.000.000	21.060.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khác					
a. Phân loại theo tính chất					
Phải thu cán bộ công nhân viên				-	165.910.020
Phải thu khác				195.253.900	1.456.522.560
Tạm ứng				17.402.705.810	18.078.548.610
Ký quỹ ký cược ngắn hạn				5.659.392.616	5.627.011.187
				23.257.352.326	25.327.992.377

Mẫu số 09a - DN/HN

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

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

b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	21.864.232.813	21.978.547.004
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	1.393.119.513	3.349.445.373
Cộng	23.257.352.326	25.327.992.377
4. Hàng tồn kho	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	2.040.091.429	2.467.939.560
Công cụ, dụng cụ	36.597.415	9.162.000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	24.934.762.096	19.547.117.034
Thành phẩm	1.010.330.086	3.105.067.963
Hàng hoá	27.225.437.385	4.849.303.082
Hàng gửi đi bán	-	17.946.615.399
Cộng giá gốc hàng tồn kho	55.247.218.411	47.925.205.038
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	53.743.886.795	40.032.727.081
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	1.503.331.616	7.892.477.957
Cộng giá gốc hàng tồn kho	55.247.218.411	47.925.205.038

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

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

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

Tel: 028. 3833 1106

Fax: 028.3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018

đến ngày 30/09/2018

Mẫu số 09a - DN/HN

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

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

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2018	23.833.792.553	28.896.402.728	6.025.025.739	993.955.309	67.469.880	59.816.646.209
Mua trong kỳ		970.757.000		60.145.454		1.030.902.454
Thanh lý nhượng bán			(659.699.091)			(659.699.091)
Giảm khác (*)						-
Số dư ngày 30/09/2018	23.833.792.553	29.867.159.728	5.365.326.648	1.054.100.763	67.469.880	60.187.849.572
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2018	7.091.039.524	25.546.117.681	2.845.285.859	791.303.655	67.469.880	36.341.216.599
Khấu hao trong kỳ	794.302.446	713.118.971	291.490.566	72.581.348		1.871.493.331
Tăng khác						-
Thanh lý nhượng bán			(659.699.091)			(659.699.091)
Giảm khác						-
Số dư ngày 30/09/2018	7.885.341.970	26.259.236.652	2.477.077.334	863.885.003	67.469.880	37.553.010.839
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2018	16.742.753.029	3.350.285.047	3.179.739.880	202.651.654	-	23.475.429.610
Tại ngày 30/09/2018	15.948.450.583	3.607.923.076	2.888.249.314	190.215.760	-	22.634.838.733

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

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

b. Phân loại theo bộ phận

	Đơn vị tính: VND			
	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	59.816.646.209	1.030.902.454	(659.699.091)	60.187.849.572
VTC	11.437.697.575	346.002.454		11.783.700.029
STID	48.378.948.634	684.900.000	(659.699.091)	48.404.149.543
Khấu hao lũy kế	36.341.216.599	1.871.493.331	(659.699.091)	37.553.010.839
VTC	8.746.790.529	410.534.851		9.157.325.380
STID	27.594.426.070	1.460.958.480	(659.699.091)	28.395.685.459
Giá trị còn lại	23.475.429.610			22.634.838.733
VTC	2.690.907.046			2.626.374.649
STID	20.784.522.564			20.008.464.084

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

a. Phân loại theo tính chất

Chi tiêu	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2018	456.565.864	456.565.864
Mua trong năm		-
Thanh lý, nhượng bán		-
Số dư ngày 30/09/2018	456.565.864	456.565.864
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2018	286.890.535	286.890.535
Khấu hao trong kỳ	31.338.306	31.338.306
Thanh lý, nhượng bán		-
Số dư ngày 30/09/2018	318.228.841	318.228.841
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2018	169.675.329	169.675.329
Tại ngày 30/09/2018	138.337.023	138.337.023

b. Phân loại theo bộ phận

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Nguyên giá	456.565.864	-	-	456.565.864
VTC	266.393.864			266.393.864
STID	190.172.000			190.172.000
Khấu hao lũy kế	286.890.535	31.338.306	-	318.228.841
VTC	222.425.114	5.906.250		228.331.364
STID	64.465.421	25.432.056		89.897.477
Giá trị còn lại	169.675.329			138.337.023
VTC	43.968.750			38.062.500
STID	125.706.579			100.274.523

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

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

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí xây dựng cơ sở hạ tầng trên lô đất 5.000 m2 tại khu công nghệ cao	700.000.000	700.000.000
Cộng	700.000.000	700.000.000
b. Phân loại theo bộ phận VTC	700.000.000	700.000.000
Cộng	700.000.000	700.000.000
8. Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ 2018 tới 2044 của VTC	1.352.630.678	1.404.158.415
Tiền thuê đất khu công nghệ cao từ 2018 tới 2044 của STID	1.855.445.288	1.894.190.084
Chi phí thi công văn phòng Hà Nội		37.728.294
Chi phí ISO	53.958.331	61.916.666
Công cụ, dụng cụ	746.432.415	1.134.112.407
Chi phí bảo lãnh chờ phân bổ	1.254.970.320	
Chi phí lấy chứng chỉ LI UAF Client/Authenticator	227.660.245	
Chi phí dàn sấy UV độc lập 9kw	27.182.375	
Cộng	5.518.279.652	4.532.105.866
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	3.354.033.413	2.575.999.116
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	2.164.246.239	1.956.106.750
Cộng	5.518.279.652	4.532.105.866

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

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

Tel: 08. 3833 1106 Fax: 08. 3830 0253

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018

đến ngày 30/09/2018

Mẫu số B 09a - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***9. Vay và nợ thuê tài chính****a. Phân loại theo tính chất**

	01/01/2018 VND		Trong năm VND		30/09/2018 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a.1)Vay ngắn hạn	127.011.440.090	127.011.440.090	285.128.805.410	225.566.793.615	186.573.451.885	186.573.451.885
Vay ngân hàng	97.031.440.090	97.031.440.090	267.708.805.410	224.366.793.615	140.373.451.885	140.373.451.885
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Chợ Lớn (1)	4.203.172.043	4.203.172.043	5.576.349.855	9.444.081.899	335.439.999	335.439.999
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Sở giao dịch 2 (2)	92.828.268.047	92.828.268.047	262.132.455.555	214.922.711.716	140.038.011.886	140.038.011.886
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN TP. HCM	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	-	-	-	-	-	-
Vay tổ chức	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-
Công Ty CP Công Nghệ Tích Hợp	-	-	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-
Vay cá nhân (3)	29.980.000.000	29.980.000.000	16.420.000.000	200.000.000	46.200.000.000	46.200.000.000
Tổng cộng	127.011.440.090	127.011.440.090	285.128.805.410	225.566.793.615	186.573.451.885	186.573.451.885

(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Chợ Lớn bao gồm: Các khoản vay còn lại theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 1118/2017/6690764/HĐTD ngày 05/06/2017, văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng số 1308/2018/2942449/HĐTD, hạn mức cấp tín dụng: 80.000.000.000 VND (thời hạn cấp hạn mức: đến hết ngày 05/06/2019, lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ), thời hạn vay là 5 tháng kể từ ngày giải ngân, lãi suất vay 6,5%-7%/năm, mục đích vay để thanh toán lương, thanh toán tiền mua hàng hóa; tài sản đảm bảo khoản vay bao gồm toàn bộ tài sản được liệt kê tại hợp đồng tín dụng hạn mức.

(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo các hợp đồng cấp tín dụng số 21193.18.103.2344761.TD ký ngày 19/06/2018 với giá trị hạn mức tín dụng: 350.000.000.000 VND (thời hạn cấp tín dụng: đến ngày 13/06/2019), thời hạn vay: tối đa 9 tháng/khế ước, lãi suất vay được xác định trong từng đề nghị giải ngân kèm kế ước nhận nợ, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh thương mại lắp đặt thiết bị viễn thông; tài sản đảm bảo khoản vay: tin chấp.

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

Mẫu số 09a - DN/HN

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

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

b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	186.573.451.885	127.011.440.090
Cộng	186.573.451.885	127.011.440.090
10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Thuế GTGT đầu ra	329.101.269	3.230.436.913
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.923.118.120	969.369.943
Thuế thu nhập cá nhân	216.842.090	300.885.236
Thuế nhà thầu nước ngoài	-	-
Các loại thuế khác	5.634.061	5.634.061
Cộng	3.474.695.540	4.506.326.153
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	2.764.165.885	4.030.888.840
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	710.529.655	475.437.313
Cộng	3.474.695.540	4.506.326.153
11. Chi phí phải trả	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí thuê nhà	545.454.544	490.909.090
Trích trước lãi vay ngân hàng BIDV CN Chợ Lớn	-	13.644.663
Trích trước lãi vay ngân hàng MB Sở Giao Dịch 2	-	114.834.889
Lãi vay cá nhân phải trả	-	210.080.971
Trích trước các khoản phải trả nhà cung cấp	363.357.900	1.399.193.500
Chi phí thuê xe tại Hà Nội	75.000.000	75.000.000
Cộng	983.812.444	2.303.663.113
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	983.812.444	2.303.663.113
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	-	-
Cộng	983.812.444	2.303.663.113
12. Phải trả ngắn hạn khác	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Kinh phí công đoàn	692.441.863	559.867.561
Bảo hiểm xã hội	270.829.897	121.230.287
Bảo hiểm y tế	108.012.417	84.034.920
Phải trả chi phí khoản dự án	544.612.338	976.944.185
Bảo hiểm thất nghiệp	33.179.842	24.055.942

Mẫu số 09a - DN/HN

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

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

Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	130.000.000	130.000.000
Cổ tức phải trả	3.711.529.360	65.133.560
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.053.165.001	3.011.721.678
Cộng	7.543.770.718	4.972.988.133
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	6.806.581.687	4.356.077.838
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	737.189.031	616.910.295
Cộng	7.543.770.718	4.972.988.133

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

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

13. Vốn chủ sở hữu

13.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Các quỹ của Công ty	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	2	3	4	4	5
Số dư tại ngày 01/01/2017	45.346.960.000	200.264.000	5.338.982.557	(55.530.000)	7.661.677.289	7.386.291.682	65.878.645.528
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	8.972.937.942	8.972.937.942
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	1.151.710.732	7.001.713.864	8.153.424.596
- Giảm khác	-	-	(5.338.982.557)	-	(1.652.954.220)	-	(6.991.936.777)
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(3.623.314.400)	(3.623.314.400)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	(2.428.001.466)	(2.428.001.466)
Số dư tại ngày 31/12/2017	45.346.960.000	200.264.000	-	(55.530.000)	7.160.433.801	17.309.627.622	69.961.755.423
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	6.036.347.096	6.036.347.096
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	270.399.627	(270.399.627)	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	(4.503.172.247)	(4.503.172.247)
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/09/2018	45.346.960.000	200.264.000	-	(55.530.000)	7.430.833.428	18.572.402.844	71.494.930.272
Lợi ích cổ đông không kiểm soát							19.827.871.955
Vốn chủ sở hữu tại ngày 30/09/2018							91.322.802.227

Mẫu số 09a - DN/HN

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

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

13.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Vốn góp của nhà nước	21.163.160.000	21.163.160.000
Vốn góp của các cổ đông	24.183.800.000	24.183.800.000
Cộng	45.346.960.000	45.346.960.000

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

	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	45.346.960.000	45.346.960.000
Vốn góp đầu năm	45.346.960.000	45.346.960.000
Vốn góp cuối năm	45.346.960.000	45.346.960.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

13.4. Cổ phiếu

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.534.696	4.534.696
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.534.696	4.534.696
- Cổ phiếu phổ thông	4.534.696	4.534.696
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	5.553	5.553
- Cổ phiếu phổ thông	5.553	5.553
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.529.143	4.529.143
- Cổ phiếu phổ thông	4.529.143	4.529.143
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

13.5. Các quỹ của Công ty

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Quỹ đầu tư phát triển	7.072.446.817	6.802.047.190
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	358.386.611	358.386.611
Cộng	7.430.833.428	7.160.433.801

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

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

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

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

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

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

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Doanh thu bán hàng hoá	119.189.428.086	209.039.069.484
Doanh thu bán thành phẩm	45.873.034.409	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	153.456.125.614	6.761.766.350
Doanh thu hoạt động khác	802.782.638	880.439.183
Cộng	319.321.370.747	216.681.275.017

b. Phân loại theo bộ phận

Công ty CP Viễn thông VTC	272.727.140.458	158.618.625.834
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	46.594.230.289	58.062.649.183
Cộng	319.321.370.747	216.681.275.017

15. Giá vốn hàng bán

	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Giá vốn hàng hóa	106.542.147.671	140.769.911.853
Giá vốn thành phẩm	31.960.744.751	37.335.633.234
Giá vốn cung cấp dịch vụ	134.812.495.617	6.325.478.188
Giá vốn khác	381.017.408	477.281.121
Cộng	273.696.405.447	184.908.304.396
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	241.354.643.288	147.151.330.783
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	32.341.762.159	37.756.973.613
Cộng	273.696.405.447	184.908.304.396

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

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

16. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2018 đến 30/09/2018	01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.105.826.550	830.585.377
Lãi chênh lệch tỷ giá	10.010.769	376.107.087
Cộng	1.115.837.319	1.206.692.464
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	662.890.201	864.476.901
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	452.947.118	342.215.563
Cộng	1.115.837.319	1.206.692.464
17. Chi phí tài chính		
	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2018 đến 30/09/2018	01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Lãi tiền vay	9.507.964.933	3.599.284.972
Lỗ chênh lệch tỷ giá	68.098	639.378
Chi phí tài chính khác	853.356.912	1.517.136.086
Cộng	10.361.389.943	5.117.060.436
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	10.333.722.179	5.116.421.058
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	27.667.764	639.378
Cộng	10.361.389.943	5.117.060.436
18. Thu nhập khác		
	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2018 đến 30/09/2018	01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Thu từ thanh lý CCDC, TSCĐ	272.727.273	
Thu khác	16.001	200
Cộng	272.743.274	200

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

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

b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	16.001	200
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	272.727.273	
Cộng	272.743.274	200
19. Chi phí khác	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2018 đến	01/01/2017 đến
	30/09/2018	30/09/2017
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Lãi phạt chậm nộp thuế	105.285.057	34.397.206
Xử lý công nợ	589.962	
Các chi phí khác	28.125.432	649.867.103
Cộng	134.000.451	684.264.309
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	134.000.451	684.264.309
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	-	-
Cộng	134.000.451	684.264.309
20. Chi phí bán hàng	Từ ngày	Từ ngày
	01/01/2018 đến	01/01/2017 đến
	30/09/2018	30/09/2017
	VND	VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí nhân viên	4.714.633.444	4.594.368.798
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	57.665.584	92.814.669
Chi phí khấu hao TSCĐ	133.757.631	67.602.981
Chi phí bảo hành	98.575.649	79.914.000
Chi phí tiếp thị, hoa hồng	427.250.400	39.680.909
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.810.576.994	2.292.771.007
Chi phí bằng tiền khác	4.421.411.992	2.514.429.064
Cộng	12.663.871.694	9.681.581.428
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	7.790.365.208	3.719.059.719
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	4.873.506.486	5.962.521.709
Cộng	12.663.871.694	9.681.581.428

Mẫu số 09a - DN/HN

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

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

21. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
a. Phân loại theo tính chất		
Chi phí nhân viên	6.019.723.365	5.301.458.454
Chi phí vật liệu quản lý	399.015.519	
Chi phí đồ dùng văn phòng	147.494.160	377.568.831
Chi phí khấu hao TSCĐ	323.533.452	295.488.578
Thuế, phí và lệ phí	199.118.036	225.625.038
Chi phí dự phòng	-	467.050.864
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.513.571.337	937.569.461
Chi phí bằng tiền khác	3.371.848.374	1.949.543.091
Cộng	11.974.304.243	9.554.304.317
b. Phân loại theo bộ phận		
Công ty CP Viễn thông VTC	8.660.673.691	5.800.105.452
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CN Thông Minh	3.313.630.552	3.754.198.865
Cộng	11.974.304.243	9.554.304.317

22. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

Thuế TNDN phải nộp trong kỳ tạm tính như sau:

	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018 VND	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017 VND
Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	324.628.000.283	223.990.637.319
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	308.908.020.721	210.073.236.973
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11.879.979.562	7.942.452.795
<i>Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN</i>	<i>2.614.740.531</i>	<i>(5.234.005.371)</i>
Các khoản chi phí loại trừ	6.454.740.531	765.994.629
+ Các khoản chi phí không được trừ	706.885.341	765.994.629
+ Chi phí lãi vay vượt (theo ND 20)	5.747.855.190	-
Các khoản điều chỉnh giảm	3.840.000.000	6.000.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.840.000.000	6.000.000.000
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	18.334.720.093	8.683.394.975
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.666.943.817	2.230.802.776

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)

VII. Những thông tin khác

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 10 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thụy Kiều Giang

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiên

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2018
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		390.841.225.721	366.398.074.302
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	19.918.549.958	19.783.526.856
1. Tiền	111		10.516.549.958	3.702.526.856
2. Các khoản tương đương tiền	112		9.402.000.000	16.081.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.a.	11.510.000.000	18.860.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	I.a.	11.510.000.000	18.860.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		306.687.469.255	287.529.804.365
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3.	278.547.386.771	253.570.063.408
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	6.963.023.729	12.668.368.011
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a.	21.864.232.813	21.978.547.004
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(687.174.058)	(687.174.058)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6.	51.549.761.535	37.838.601.821
1. Hàng tồn kho	141		53.743.886.795	40.032.727.081
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.194.125.260)	(2.194.125.260)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		1.175.444.973	2.386.141.260
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10.a.	497.581.395	1.030.144.441
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		677.863.578	1.320.758.755
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	35.238.064
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25.926.470.562	25.227.174.912
I Các khoản phải thu dài hạn	210		8.000.000	16.300.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.b.	8.000.000	16.300.000
II. Tài sản cố định	220		2.664.437.149	2.734.875.796
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8.	2.626.374.649	2.690.907.046
- Nguyên giá	222		11.783.700.029	11.437.697.575
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9.157.325.380)	(8.746.790.529)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.9.	38.062.500	43.968.750
- Nguyên giá	228		266.393.864	266.393.864
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(228.331.364)	(222.425.114)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7.	700.000.000	700.000.000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		700.000.000	700.000.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.b.	19.200.000.000	19.200.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		19.200.000.000	19.200.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.354.033.413	2.575.999.116
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.b.	3.354.033.413	2.575.999.116
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		416.767.696.283	391.625.249.214

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2018
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018
 (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
A NỢ PHẢI TRẢ	300		355.870.443.016	332.836.137.822
I. Nợ ngắn hạn	310		355.870.443.016	332.836.137.822
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11.	134.294.130.616	179.897.931.763
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		23.496.861.293	10.260.726.164
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13.	2.764.165.885	4.030.888.840
4. Phải trả người lao động	314		395.551.708	2.276.460.363
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14.	983.812.444	2.303.663.113
6. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.15.	6.806.581.687	4.356.077.838
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12.	186.573.451.885	129.511.440.090
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		555.887.498	198.949.651
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12.	-	-
B VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		60.897.253.267	58.789.111.392
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16.	60.897.253.267	58.789.111.392
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45.346.960.000	45.346.960.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		200.264.000	200.264.000
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(55.530.000)	(55.530.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.430.982.876	6.160.583.249
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		57.211.489	57.211.489
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.917.364.902	7.079.622.654
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.306.050.780	(1.596.812.310)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.611.314.122	8.676.434.964
7. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		416.767.696.283	391.625.249.214

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Trương Thị Anh Đào

Nguyễn Thụy Kiều Giang



Lê Xuân Tiến

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND			
			Năm nay	Năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	122.941.268.123	107.597.896.698	272.727.140.458	158.618.625.834
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		122.941.268.123	107.597.896.698	272.727.140.458	158.618.625.834
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	105.921.213.625	100.784.460.859	241.354.643.288	147.151.330.783
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		17.020.054.498	6.813.435.839	31.372.497.170	11.467.295.051
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	224.199.129	316.618.282	4.502.890.201	6.864.476.901
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	4.085.773.822	1.772.212.751	10.395.430.512	5.205.154.392
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.911.623.681	947.090.019	9.542.073.600	3.688.018.306
8 Chi phí bán hàng	24	VI.7.	1.927.570.822	932.133.004	7.790.365.208	3.719.059.719
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7.	2.917.466.437	1.806.668.323	8.677.014.301	5.839.094.205
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		8.313.442.546	2.619.040.043	9.012.577.350	3.568.463.636
11 Thu nhập khác	31	VI.5.	1	-	16.001	200
12 Chi phí khác	32	VI.6.	52.788.366	-	134.000.451	684.264.309
13 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(52.788.365)	-	(133.984.450)	(684.264.109)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		8.260.654.181	2.619.040.043	8.878.592.900	2.884.199.527
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.963.646.576	-	2.267.278.778	-
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		6.297.007.605	2.619.040.043	6.611.314.122	2.884.199.527

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Trương Thị Anh Đào

Nguyễn Thụy Kiều Giang

Lê Xuân Tiến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Đơn vị tính: VND	
			Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		8.878.592.900	2.884.199.527
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		416.441.101	399.895.884
- Các khoản dự phòng	03		-	467.050.864
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(3.100.758)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5.024.854.037)	(6.488.635.145)
- Chi phí lãi vay	06		9.542.073.600	3.688.018.306
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		13.809.152.806	950.529.436
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(18.618.425.923)	(83.180.833.235)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(13.711.159.714)	(6.570.742.294)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(41.844.486.167)	60.541.135.950
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(245.471.251)	(244.388.256)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8.018.345.790)	(3.562.234.717)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(276.084.995)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(54.120.000)	(5.200.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(68.958.941.034)	(32.071.733.116)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(346.002.454)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(11.610.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		7.350.000.000	4.507.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.024.854.037	6.488.635.145
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		12.028.851.583	(614.364.855)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		290.128.805.410	117.546.683.587
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(233.066.793.615)	(85.791.675.206)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(3.531.075.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		57.062.011.795	28.223.932.981
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		131.922.344	(4.462.164.990)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19.783.526.856	14.831.399.893
Ảnh hưởng của thay đổi TGHĐ quy đổi ngoại tệ	61		3.100.758	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.01	19.918.549.958	10.369.234.903

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Trương Thị Anh Đào

Nguyễn Thụy Kiều Giang



Lê Xuân Tiến

Mẫu số B 01a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Năm 2018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		35.795.961.912	39.336.436.493
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	V.1	7.156.712.477	12.793.593.124
1. Tiền	111		2.156.712.477	4.793.593.124
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	8.000.000.000
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>		12.500.000.000	2.200.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.10	12.500.000.000	2.200.000.000
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		14.635.917.819	16.410.053.512
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.a	13.251.771.113	10.349.405.934
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.a	175.597.790	410.689.500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4		2.500.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a	1.378.828.916	3.320.238.078
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.2.c	(170.280.000)	(170.280.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>	V.6	1.503.331.616	7.892.477.957
1. Hàng tồn kho	141		1.503.331.616	7.892.477.957
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>			40.311.900
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			40.311.900
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		23.060.430.184	23.611.500.503
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		787.445.338	745.164.610
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.b	787.445.338	745.164.610
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		20.108.738.607	20.910.229.143
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	20.008.464.084	20.784.522.564
- Nguyên giá	222		48.404.261.992	48.379.061.083
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(28.395.797.908)	(27.594.538.519)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	100.274.523	125.706.579
- Nguyên giá	228		190.172.000	190.172.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(89.897.477)	(64.465.421)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.164.246.239	1.956.106.750
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9.b	2.164.246.239	1.956.106.750
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		58.856.392.096	62.947.936.996

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		9.286.712.208	12.419.978.731
I. Nợ ngắn hạn	310		9.286.712.208	12.419.978.731
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	2.818.279.984	3.102.218.479
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		396.000.000	198.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	710.529.655	475.437.313
4. Phải trả người lao động	314	V.13	3.200.000.000	6.144.625.804
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14.a	778.767.506	643.572.072
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15		
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.383.135.063	1.856.125.063
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết Minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		49.569.679.888	50.527.958.265
<i>I. Vốn chủ sở hữu</i>	<i>410</i>	<i>V.16</i>	<i>49.569.679.888</i>	<i>50.527.958.265</i>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		32.000.000.000	32.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.069.106.569	1.069.106.569
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		501.958.536	501.958.536
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.998.614.783	16.956.893.160
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.556.893.160	8.898.304.261
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.441.721.623	8.058.588.899
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<i>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	<i>430</i>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành định	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		58.856.392.096	62.947.936.996

Người lập biểu



Lê Phạm Quỳnh Đan

Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2018

Giám đốc



Lê Văn Giảng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

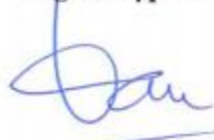
Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	12.569.085.739	18.277.377.596	46.610.570.899	58.076.585.487
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		12.569.085.739	18.277.377.596	46.610.570.899	58.076.585.487
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	8.667.668.013	11.881.149.213	32.341.762.159	37.756.973.613
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3.901.417.726	6.396.228.383	14.268.808.740	20.319.611.874
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	223.555.769	106.648.367	514.655.451	430.948.897
7. Chi phí tài chính	22	VI.5		639.378	27.667.764	639.378
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			639.378	27.599.666	639.378
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8.a	1.215.987.329	1.607.300.788	4.873.506.486	5.962.521.709
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8.b	1.044.691.296	1.169.079.752	3.313.630.552	3.754.198.865
10.Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		1.864.294.870	3.725.856.832	6.568.659.389	11.033.200.819
11.Thu nhập khác	31	VI.6			272.727.273	
12.Chi phí khác	32	VI.7				
13.Lợi nhuận khác (40=31-32)	40				272.727.273	
14.Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.864.294.870	3.725.856.832	6.841.386.662	11.033.200.819
15.Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	383.225.406	746.861.547	1.399.665.039	2.230.802.776
16.Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17.Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.481.069.464	2.978.995.285	5.441.721.623	8.802.398.043
18.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19.Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					


(*) Chỉ áp dụng tại công ty cổ phần

Người lập biểu



Lê Phạm Quỳnh Đan

Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2018



Lê Văn Giảng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

9 tháng đầu năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>		6.841.386.662	11.033.200.819
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.486.390.536	1.584.289.679
- Các khoản dự phòng	03			(580.412.560)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		14.795	(265.331)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(787.329.421)	(430.683.566)
- Chi phí lãi vay	06		27.599.666	639.378
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>		7.568.062.238	11.606.768.419
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(638.783.509)	(11.911.890.538)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		6.389.146.341	68.121.431
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(2.622.830.917)	6.650.147.449
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(208.139.489)	(15.813.957)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(27.599.666)	(639.378)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.437.110.645)	(1.834.993.162)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(472.990.000)	(302.990.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		8.549.754.353	4.258.710.264
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(684.900.000)	(1.123.081.910)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		272.727.273	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(17.500.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9.700.000.000	8.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		425.552.522	588.246.900
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		(7.786.620.205)	7.965.164.990


III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	7.462.131.825	548.038.472
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(7.462.131.825)	(548.038.472)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6.400.000.000)	(10.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(6.400.000.000)	(10.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(5.636.865.852)	2.223.875.254
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	12.793.593.124	8.733.334.122
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(14.795)	265.331
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	7.156.712.477	10.957.474.707

Người lập biểu



Lê Phạm Quỳnh Đan

Kế toán trưởng



Lê Phạm Quỳnh Đan

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2018

Giám đốc




Lê Văn Giảng

vtcsmarttech