

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)  
Công ty Thành viên của Reanda International  
Địa chỉ đăng ký: 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, HCM.  
Trụ sở văn phòng tại Tp.HCM: 156 -- 158 Phố Quang, phường 9, Phú Nhuận.  
Tel: +84 (8) 3 999 00 91~97 | Fax: + 84 (8) 3999 00 90  
Email: [info@vietvalues.com](mailto:info@vietvalues.com) | Website: [www.vietvalues.com](http://www.vietvalues.com)



Mang tri thức phục vụ khách hàng

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH – HỢP NHẤT**

*CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017*

### **CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC**



Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)  
Công ty Thành viên của Reanda International

## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo của Ban Điều hành	02 - 06
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	07 - 08
3. Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	09 - 10
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	11
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	12
6. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	13 - 52

---



## BÁO CÁO CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Viễn thông VTC (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán của Công ty (bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh – Công ty con).

### 1. Khái quát chung về Công ty

Công ty Cổ phần Viễn thông VTC được thành lập từ cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước của Công ty Thiết bị Điện thoại là “Trung tâm nguyên cứu sản xuất và bảo dưỡng thiết bị thông tin 1 (VTC1)” theo Quyết định số 618/1999/QĐ-TCCB ngày 8 tháng 9 năm 1999 của Tổng cục trưởng Tổng cục Bưu điện. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu vào ngày 30 tháng 12 năm 1999, đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 16 tháng 06 năm 2015 với mã số doanh nghiệp 0301888195 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Mã chứng khoán : VTC.

Vốn điều lệ : 45.346.960.000 đồng.

### 2. Trụ sở chính hoạt động

Địa chỉ : Số 750 (Lầu 3) Điện Biên Phủ, phường 11, quận 10, TP. Hồ Chí Minh.

Văn phòng đại diện : Số nhà 355, phố Đội Cấn, phường Liễu Giai, quận Ba Đình, TP. Hà Nội.

Công ty có tên giao dịch quốc tế là: VTC Telecommunication Joint Stock Company

Điện thoại : + 84-(28) 3833 1106

Fax : + 84-(28) 3830 0253

### 3. Cấu trúc

#### Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh	Lô I-3b-4-a, đường N6, Khu công nghệ cao, phường Tân Phú, quận 9, TPHCM.	In ấn, sản xuất các loại thẻ dùng trong lĩnh vực Bưu chính Viễn thông, sản xuất phần mềm, mua bán máy móc, nguyên vật liệu sản xuất thẻ.....	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%

#### 4. Ngành nghề kinh doanh

- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
- 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;
- Sửa chữa các thiết bị liên lạc: Sửa chữa, 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.
- Sửa chữa máy vi tính và các thiết bị ngoại vi: Sửa chữa, bảo hành, bảo dưỡng, bảo hành các loại thẻ, thiết bị phần cứng, phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
- Xuất bản phần mềm: Viết phần mềm, sản xuất phần mềm điện thoại di động, sản xuất phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Bán buôn văn phòng phẩm;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý ký gửi hàng hóa. Đại lý phân phối sản phẩm cáp và thiết bị viễn thông. Đại lý mua bán hàng hóa. Đại lý cung cấp các dịch vụ bu chính viễn thông;
- 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 VOIP. Hoạt động các điểm truy cập Internet;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- 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;
- 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;
- 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;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Tư vấn quản lý, khảo sát các công trình bu chính, viễn thông, điện tử, tin học. Tư vấn giám định tổn thất công trình, thiết bị bu chính, viễn thông, điện tử, tin học;
- 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;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật: Nghiên cứu các thiết bị, công trình bu chính, viễn thông, điện - điện tử, tin học, các động cơ nổ và thiết bị lạnh;

- Sản xuất thiết bị truyền thông: Sản xuất các thiết bị buro 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;
- 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);
- Cổng thông tin. Chi tiết: Thiết lập trang thông tin điện tử tổng hợp;
- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan;
- 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;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Hoạt động trang trí nội thất

## 5. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Điều hành

### 5.1. Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Bổ nhiệm</i>	<i>Miễn nhiệm</i>
Ông Lê Xuân Tiến	Chủ tịch		
Ông Lê Văn Giảng	Thành viên		28/4/2017
Ông Hồ Lê Nhật Hoan	Thành viên		
Ông Võ Hùng Tiến	Thành viên		
Bà Lê Thị Thanh	Thành viên		
Ông Bùi Văn Bằng	Thành viên	28/4/2017	

### 5.2. Ban kiểm soát

Ban kiểm soát của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>
Ông Nguyễn Thiện Lợi	Trưởng ban
Ông Nguyễn Văn Xuân	Thành viên
Ông Nguyễn Minh Vũ	Thành viên

### 5.3. Ban Điều hành

Ban Điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Bổ nhiệm</i>	<i>Miễn nhiệm</i>
Ông Lê Xuân Tiến	Tổng Giám đốc		
Ông Bùi Văn Bằng	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Trần Văn Mua	Phó Tổng Giám đốc	10/10/2017	
Bà Nguyễn Thụy Kiều Giang	Kế toán trưởng		

## 6. Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Lê Xuân Tiến – Tổng Giám đốc Công ty.

## 7. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ trang 09 đến trang 52.

## 8. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Ban Điều hành, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc năm tài chính cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

## 9. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh. Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

## 10. Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Điều hành đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất.
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Điều hành đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm





Số: 2178/18/BCKT/AUD-VVALUES

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH  
CÔNG TY CỔ PHẦN VIỄN THÔNG VTC**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh, được lập ngày 30 tháng 3 năm 2018 (từ trang 09 đến trang 52), bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

### Trách nhiệm của Ban điều hành

Ban điều hành Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư theo 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 hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Điều hành cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

**Ý kiến của kiểm toán viên**

Theo ý kiến chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, tình hình tài chính của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan về việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2018.

Tập đoàn TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)



Th.s Huỳnh Trúc Lâm – Phó Tổng Giám đốc  
Giấy CNDKHN số: 1523-2018-071-1  
Chữ ký được ủy quyền

Th.s Đào Vũ Thiên Long - Kiểm toán viên  
Giấy CNDKHN số: 1739-2018-071-1

**Nơi nhận:**

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.

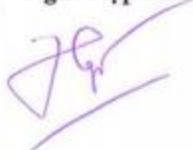
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

DVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		402.989.956.768	163.506.344.801
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	32.577.119.980	23.564.734.015
111	1. Tiền		8.496.119.980	4.923.715.409
112	2. Các khoản tương đương tiền		24.081.000.000	18.641.018.606
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		21.060.000.000	3.127.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2	21.060.000.000	3.127.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		301.195.303.850	93.401.649.434
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	263.645.708.020	74.555.070.967
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	13.079.057.511	4.049.595.310
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		-	3.280.600.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	25.327.992.377	12.433.348.952
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	V.6	(857.454.058)	(916.965.795)
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	45.731.079.778	42.683.815.924
141	1. Hàng tồn kho		47.925.205.038	42.683.815.924
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(2.194.125.260)	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.426.453.160	729.145.428
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.8a	1.030.144.441	349.532.763
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		1.361.070.655	379.612.665
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	35.238.064	-
200	<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		29.638.675.415	35.212.285.350
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		761.464.610	1.056.580.810
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.5b	761.464.610	1.056.580.810
220	II. Tài sản cố định		23.645.104.939	24.924.816.705
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.9	23.475.429.610	24.713.356.968
222	- Nguyên giá		59.816.646.209	58.523.982.299
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(36.341.216.599)	(33.810.625.331)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.10	169.675.329	211.459.737
228	- Nguyên giá		456.565.864	456.565.864
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(286.890.535)	(245.106.127)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.11	700.000.000	700.000.000
241	1. Chi phí dở sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		700.000.000	700.000.000
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		-	3.580.000.000
255	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2	-	3.580.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.532.105.866	4.950.887.835
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.8b	4.532.105.866	4.817.869.276
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	V.12	-	133.018.559
269	3. Lợi thế thương mại		-	-
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		432.628.632.183	198.718.630.151

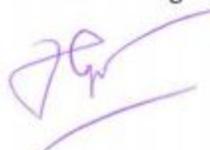
Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	A- NỢ PHẢI TRẢ		342.455.693.454	112.390.166.322
310	I. Nợ ngắn hạn		342.455.693.454	111.256.938.322
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	182.726.388.920	53.192.986.813
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14	10.458.726.164	356.400.000
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	4.506.326.153	1.222.350.191
314	4. Phải trả người lao động	V.16	8.421.086.167	5.742.192.052
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	2.303.663.113	162.617.776
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.18	4.972.988.133	10.855.930.419
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.19a	127.011.440.090	38.663.841.535
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.20	2.055.074.714	1.060.619.536
330	II. Nợ dài hạn		-	1.133.228.000
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.19b	-	1.133.228.000
400	B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		90.172.938.729	86.328.463.829
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.21	90.172.938.729	86.328.463.829
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		45.346.960.000	45.346.960.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		45.346.960.000	45.346.960.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		200.264.000	200.264.000
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	5.338.982.557
415	4. Cổ phiếu quỹ (*)		(55.530.000)	(55.530.000)
418	5. Quỹ đầu tư phát triển		6.802.047.190	7.483.290.678
420	6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		358.386.611	178.386.611
421	7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		17.309.627.623	7.386.291.682
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		9.770.478.015	601.814.070
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		7.539.149.608	6.784.477.612
429	8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		20.211.183.305	20.449.818.301
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		432.628.632.183	198.718.630.151

Người lập biểu



NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG



TP. HCM, ngày 30 tháng 3 năm 2018.

Tổng Giám đốc

LÊ XUÂN TIÊN

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	427.760.164.374	296.946.414.840
03	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		427.760.164.374	296.946.414.840
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	378.707.733.078	257.871.460.860
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		49.052.431.296	39.074.953.980
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	1.754.190.544	1.428.655.696
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	7.812.782.871	8.563.403.491
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		5.645.272.477	5.640.070.056
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	330.275.557
25	9. Chi phí bán hàng	VI.5	12.325.078.752	11.626.798.733
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	13.520.963.561	11.368.406.645
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		17.147.796.656	9.275.276.364
31	12. Thu nhập khác	VI.7	1.703.151	3.079.023.391
32	13. Chi phí khác	VI.8	926.912.986	135.778.163
40	14. Lợi nhuận khác		(925.209.835)	2.943.245.228
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		16.222.586.821	12.218.521.592
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.9	2.927.558.783	1.813.861.992
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	VI.10	142.795.647	5.844.040
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		13.152.232.391	10.398.815.560
61	19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		8.972.937.942	7.618.555.601
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		4.179.294.449	2.780.259.959
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	VI.11	1.746	1.447
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	VI.11	1.746	1.447

Người lập biểu



NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2018.  
 Tổng Giám đốc



LÊ XUÂN TIẾN

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

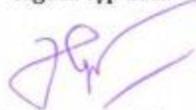
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

DVT: VND

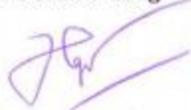
Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		16.222.586.821	12.218.521.592
	2. Điều chỉnh cho các khoản		8.836.824.622	6.818.656.701
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	V.9-10	2.572.375.675	2.873.164.055
03	- Các khoản dự phòng	V.6	2.134.613.523	135.021.970
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(484.556)	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.514.952.497)	(1.854.244.507)
06	- Chi phí lãi vay	VI.4	5.645.272.477	5.640.070.056
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		25.059.411.443	19.037.178.293
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(211.678.008.884)	(33.837.541.190)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	V.7	(5.241.389.114)	(26.501.482.691)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		140.363.631.561	32.284.805.393
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	V.8	(394.848.268)	215.122.710
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(5.656.647.222)	(5.846.358.653)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.15	(2.581.854.709)	(1.733.171.470)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		344.816.566	617.055.055
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(395.185.000)	(1.040.705.769)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(60.180.073.627)	(16.805.098.322)
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(1.292.663.910)	(240.766.091)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	574.745.454
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(18.960.000.000)	(5.417.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		7.887.600.000	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	6.000.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.958.495.831	1.279.499.053
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(10.406.568.079)	2.196.478.416
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	V.19	195.142.860.996	187.821.345.985
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.19	-107.928.490.441	(159.201.645.673)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(7.615.827.440)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		79.598.543.115	28.619.700.312
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		9.011.901.409	14.011.080.406
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		23.564.734.015	9.578.298.736
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		484.556	(24.645.127)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	32.577.119.980	23.564.734.015

Người lập biểu



NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG

Kế toán trưởng



NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG



TP.HCM, ngày 30 tháng 3 năm 2018.

Tổng Giám đốc

ĐE XUÂN TIẾN

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Viễn thông VTC (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Sản xuất công nghiệp, Thương mại – dịch vụ.

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt các động cơ nổ và thiết bị lạnh;
- 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;
- Sửa chữa các thiết bị liên lạc: Sửa chữa, 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.
- Sửa chữa máy vi tính và các thiết bị ngoại vi: Sửa chữa, bảo hành, bảo dưỡng, bảo hành các loại thẻ, thiết bị phần cứng, phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
- Xuất bản phần mềm: Viết phần mềm, sản xuất phần mềm điện thoại di động, sản xuất phần mềm phục vụ ứng dụng thẻ;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Bán buôn văn phòng phẩm;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá: Đại lý ký gửi hàng hóa. Đại lý phân phối sản phẩm cáp và thiết bị viễn thông. Đại lý mua bán hàng hóa. Đại lý cung cấp các dịch vụ bu chính viễn thông;
- 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 VOIP. Hoạt động các điểm truy cập Internet;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- 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;
- 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;
- 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;

- 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;
- 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;
- 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;
- 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;
- 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);
- Công thông tin. Chi tiết: Thiết lập trang thông tin điện tử tổng hợp;
- Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan;
- 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;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Hoạt động trang trí nội thất.

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

**5. Đặc điểm hoạt động trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất**

Không có các yếu tố ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty trong năm.

**6. Cấu trúc Công ty**

Bao gồm Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh.

Toàn bộ công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

**6a. Thông tin về tái cấu trúc**

Trong năm, không có trường hợp mua thêm, thanh lý, thoái vốn tại các công ty con.

**6b. Danh sách Công ty con được hợp nhất**

**Công ty con**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông Minh	Lô I-3b-4-a, đường N6, Khu công nghệ cao, phường Tân Phú, quận 9, TPHCM.	In ấn, sản xuất các loại thẻ dùng trong lĩnh vực Bưu chính Viễn thông, sản xuất phần mềm, mua bán máy móc, nguyên vật liệu sản xuất thẻ.....	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%

- 6c. **Các Công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất**  
Không có Công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất
- 6e. **Danh sách các Công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Không có đầu tư vào Công ty liên kết.
- 6f. **Danh sách các Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**  
Trong năm không có phát sinh.
- 6g. **Danh sách các Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Trong năm không có phát sinh.
- 6i. **Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh trong năm**  
Trong năm, không có phát sinh những sự kiện ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh

## 7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính 31 tháng 12 năm 2017 có 162 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 165 nhân viên).

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

### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.  
Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND).

## III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Theo đó, bảng cân đối kế toán hợp nhất, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất năm được trình bày kèm theo

và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam

## 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

## 3. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

# IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

## 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

## 2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể

cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

### 3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Tỷ giá mua: 22.665 VND/USD).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Tỷ giá bán: 22.735 VND/USD).

### 4. Lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh không phát sinh chiết khấu dòng tiền.

## 5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: tiền mặt, tiền đang chuyển và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư (có thời hạn gốc không quá ba tháng), có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

## 6. Các khoản đầu tư tài chính

### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh 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, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

### *Các khoản cho vay*

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

## 7. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh và người mua là đơn vị độc lập với Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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. Cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;

- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

## 8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị 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 lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

## 9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này

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 của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh bao gồm các chi phí sau:

### *Công cụ, dụng cụ*

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

### *Tiền thuê đất trả trước*

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

## 10. 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 mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể như sau:

**Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:**

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 08 năm
Phương tiện vận tải	05 - 08 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 năm
Quyền sử dụng đất	03 năm

## 11. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

### **Chương trình phần mềm**

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh 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 từ 03 năm đến 08 năm.

## 12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

## 13. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC

và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong năm là số tổn thất phát sinh.

#### 14. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

- Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính;

## 15. Quỹ lương

Quỹ lương được trích trên cơ sở theo Biên bản họp Hội đồng Quản trị số 08/NQ-HĐQT ngày 06 tháng 10 năm 2017.

Quỹ lương Công ty con theo Nghị quyết của Hội đồng thành viên ngày 06 tháng 3 năm 2017, quỹ lương năm 2017 là 14.500.000.000 đồng, lương hiệu quả 50% lợi nhuận trước thuế vượt kế hoạch. Công ty trích lương hiệu quả trong năm với số tiền 1.800.000.000 đồng.

## 16. Vốn chủ sở hữu

### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

### *Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

### *Vốn khác của chủ sở hữu*

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

### *Cổ phiếu quỹ*

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

## 17. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

## 18. Ghi nhận doanh thu và chi phí

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

**Doanh thu bán hàng hoá, chủ yếu là các thiết bị anten và accu, thẻ cào**

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Doanh thu cung cấp lắp đặt các thiết bị viễn thông**

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các 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 vào ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch.

**Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động**

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

**Tiền lãi từ tiền gửi ngân hàng**

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng năm.

**Cổ tức và lợi nhuận được chia**

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

**19. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc giảm giá vốn hàng bán.

**20. Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm chi phí lãi vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh

## 21. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản 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 khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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 kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

## 22. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Doanh nghiệp.

## 23. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế giá trị gia tăng: theo phương pháp khấu trừ.

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% (hai mươi phần trăm) lợi nhuận thu được từ hoạt động kinh doanh.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

## 24. 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 lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. 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 vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

## 25. Các bên có 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.

## 26. 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.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh.

## 27. Số liệu so sánh

Lãi cơ bản trên cổ phiếu và Lãi suy giảm trên cổ phiếu được trình bày lại trên Báo cáo tài chính do điều chỉnh lại số tiền trích lập thực tế Quỹ khen thưởng, phúc lợi theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 01/2017/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 04 năm 2017.

	Mã số	Số liệu trước điều chỉnh		Số liệu sau điều chỉnh
		chính	Các điều chỉnh	chính
<b>Kết quả kinh doanh</b>				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	1.590	(122)	1.468
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	1.590	(122)	1.468

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VND)

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

STT	Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
1.1	Tiền mặt	1.106.326.055	794.165.508
1.2	Tiền gửi ngân hàng	7.389.793.925	4.129.549.901
1.3	Các khoản tương đương tiền	24.081.000.000	18.641.018.606
	- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	24.081.000.000	18.641.018.606
	<b>Cộng</b>	<b>32.577.119.980</b>	<b>23.564.734.015</b>

Trong đó

- Bao gồm khoản tiền mặt có gốc ngoại tệ là 105,00 USD tương đương 2.386.650 đồng.
- Bao gồm khoản tiền gửi có gốc ngoại tệ là 997,10 USD tương đương 20.669.355 đồng.

### 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh bao gồm, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>Ngắn hạn</b>	<b>21.060.000.000</b>	<b>21.060.000.000</b>	<b>3.127.000.000</b>	<b>3.127.000.000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn	21.060.000.000	21.060.000.000	3.127.000.000	3.127.000.000
<b>Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.580.000.000</b>	<b>3.580.000.000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	3.580.000.000	3.580.000.000
<b>Cộng</b>	<b>21.060.000.000</b>	<b>21.060.000.000</b>	<b>6.707.000.000</b>	<b>6.707.000.000</b>

Khoản tiền gửi có kỳ hạn đã được dùng làm tài sản đảm bảo Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam VIB – Chi nhánh Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng số 0160-HĐTD2.VIB625.17 ngày 01 tháng 6 năm 2017 số tiền 2.200.000.000 đồng (xem thuyết minh V.19)

Các Hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Sở Giao Dịch 2, Hợp đồng tiền gửi, thẻ tiết kiệm được cầm cố, thế chấp cho các khoản vay (xem thuyết minh V.19)

### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<b>263.645.708.020</b>	<b>74.555.070.967</b>
Tổng Công ty Hạ tầng mạng VNPT-Net	174.225.704.365	-
Ban Quản lý các dự án Công trình thông tin 2 – Viễn thông Hà Nội.	25.263.156.550	17.275.152.809
Công ty Cổ phần COKYVINA	24.477.828.097	-
Tổng Công ty Dịch vụ Viễn thông (*)	8.494.200.000	3.372.787.000
Tổng Công ty Viễn thông MobiFone (*)	1.373.773.500	890.958.750
Các khách hàng khác	29.811.045.508	53.016.172.408
<b>Cộng</b>	<b>263.645.708.020</b>	<b>74.555.070.967</b>

(\*) Khoản phải thu từ Tổng Công ty Viễn thông MobiFone và Tổng Công ty Dịch vụ Viễn thông – Vinaphone đã được dùng làm tài sản đảm bảo Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam VIB – Chi nhánh Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng số 0160-HĐTĐ2.VIB625.17 ngày 01 tháng 6 năm 2017 (xem thuyết minh V.19)

### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<b>13.079.057.511</b>	<b>4.049.595.310</b>
Công ty TNHH Dịch vụ Viễn thông Đức Vinh	2.460.300.000	-
Thuraya Telecommunications Company	2.135.073.150	-
Công ty TNHH Ericsson Việt Nam	2.046.644.551	-
Century Longmai Technology Co.,Ltd	388.939.500	234.560.550
	<i>#USD 17.100 USD</i>	<i>#USD 10.290 USD</i>
Các nhà cung cấp khác	6.048.100.310	3.815.034.760
<b>Cộng</b>	<b>13.079.057.511</b>	<b>4.049.595.310</b>

**5. Phải thu khác**

**5a. Phải thu ngắn hạn khác**

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	25.327.992.377	-	12.433.348.952	-
Tạm ứng	18.078.548.610	-	11.038.661.810	-
Ký cược, ký quỹ	5.627.011.187	-	392.820.510	-
Thuế thu nhập cá nhân và thu khác của người lao động	165.910.020	-	157.953.056	-
Lãi tiền gửi ngân hàng	45.090.556	-	83.286.667	-
Phải thu ngắn hạn khác	1.411.432.004	-	760.626.909	-
<b>Cộng</b>	<b>25.327.992.377</b>	<b>-</b>	<b>12.433.348.952</b>	<b>-</b>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

**5b. Phải thu dài hạn khác**

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	761.464.610	-	1.056.580.810	-
Ký cược, ký quỹ	761.464.610	-	1.056.580.810	-
- Tổng Công ty Dịch vụ Viễn Thông	523.823.272	-	921.184.935	-
- Tổng Công ty Viễn Thông MobiFone	196.341.338	-	89.095.875	-
- Công ty TNHH MTV Quản lý kinh doanh Nhà TP.HCM	25.000.000	-	25.000.000	-
Các nhà cung cấp khác	16.300.000	-	21.300.000	-
<b>Cộng</b>	<b>761.464.610</b>	<b>-</b>	<b>1.056.580.810</b>	<b>-</b>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, công ty không có các khoản phải thu dài hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

6. Nợ xấu

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)
Các bên liên quan	-	-	-	-
Các tổ chức và cá nhân khác	857.454.058	-	916.965.795	-
Quá hạn từ 06 tháng – 01 năm	-	-	-	-
Quá hạn từ 01 năm – 02 năm	-	-	-	-
Quá hạn từ 02 năm – 03 năm	-	-	-	-
Quá hạn trên 03 năm	857.454.058	-	916.965.795	-
Huawei Techonologies (Cambodia)	110.532.800	-	100.944.241	-
Huawei Techonologies (Trung Quốc)	381.287.040	-	-	-
Công ty CP CN Cấp quang và Thiết bị Bưu điện	170.280.000	-	170.280.000	-
Các đối tượng khác	195.354.218	-	645.741.554	-
<b>Cộng</b>	<b>857.454.058</b>	<b>-</b>	<b>916.965.795</b>	<b>-</b>

(\*) Giá trị có thể thu hồi bằng giá gốc trừ số nợ phải thu đã lập dự phòng.

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Nợ phải thu ngắn hạn	Nợ phải thu dài hạn	Cộng
Số đầu năm	(916.965.795)	-	(916.965.795)
Trích lập dự phòng bổ sung	(520.900.823)	-	(520.900.823)
Xóa nợ (*)	580.412.560	-	580.412.560
<b>Số cuối năm</b>	<b>(857.454.058)</b>	<b>-</b>	<b>(857.454.058)</b>

(\*) Công ty xóa nợ căn cứ theo Nghị quyết của Hội đồng Thành viên ngày 6 tháng 03 năm 2017.

## 7. Hàng tồn kho

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	14.824.182.016	-
Nguyên liệu, vật liệu	2.467.939.560	(206.735.651)	2.762.421.966	-
Công cụ, dụng cụ	9.162.000	-	-	-
Chi phí SXKD dở dang	19.547.117.034	-	17.369.917.834	-
Thành phẩm	3.105.067.963	-	624.253.204	-
Hàng hóa (*)	4.849.303.082	(1.987.389.609)	7.068.551.610	-
Hàng gửi đi bán	17.946.615.399	-	34.489.294	-
<b>Cộng</b>	<b>47.925.205.038</b>	<b>(2.194.125.260)</b>	<b>42.683.815.924</b>	<b>-</b>

Trong đó:

- Công ty không có Hàng tồn kho dùng thế chấp, cầm cố để bảo đảm các khoản vay và nợ.

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ như sau:

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	206.735.651	-
Hàng hóa	1.987.389.609	-
<b>Cộng</b>	<b>2.194.125.260</b>	<b>-</b>

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	-	-
Trích lập dự phòng	(2.194.125.260)	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>(2.194.125.260)</b>	<b>-</b>

## 8. Chi phí trả trước

### 8a Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	58.376.716	30.921.383
Chi phí bảo lãnh chờ phân bổ	971.767.725	318.611.380
<b>Cộng</b>	<b>1.030.144.441</b>	<b>349.532.763</b>

Tình hình biến động chi phí trả trước ngắn hạn như sau:

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	349.532.763	302.274.932
Tăng trong năm	1.988.910.868	664.084.829
Phân bổ trong năm	(1.308.299.190)	(616.826.998)
Số cuối năm	<b>1.030.144.441</b>	<b>349.532.763</b>
<b>8b Chi phí trả trước dài hạn</b>		
Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền thuê đất (*)	3.285.466.311	3.388.654.791
Công cụ dụng cụ	1.104.549.992	1.188.627.098
Chi phí khác	142.089.563	240.587.387
<b>Cộng</b>	<b>4.532.105.866</b>	<b>4.817.869.276</b>

(\*) Đất thuê tại Lô I-3b-4-b, đường N6, Khu Công Nghệ Cao TP.HCM căn cứ theo Hợp đồng thuê đất số 04/HĐTD/KCNC-2004 ngày 24/11/2004 và phụ lục Hợp đồng thuê đất PL 04/KCNC-2009 ngày 26/10/2009. Thời hạn thuê là 50 năm.

(\*) Chi phí thuê đất tại lô I-3b-4-a đường N6, Khu Công Nghệ cao, phường Tân Phú, quận 9, Tp.HCM đến ngày 24 tháng 8 năm 2054, với tổng giá trị tiền thuê là 2.582.986.475 đồng. Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh được cấp Giấy chứng nhận quyền sở hữu đất, quyền sở hữu nhà và tài sản gắn liền với đất số DB 866611 ngày 08 tháng 01 năm 2011 của Sở Tài Nguyên và Môi trường Tp.HCM cấp.

Giấy chứng nhận quyền sở hữu đất, quyền sở hữu nhà và tài sản gắn liền với đất này đã được dùng để bảo bảo vay (xem thuyết minh V.19).

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn như sau:

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	4.817.869.276	4.800.373.542
Tăng trong năm	808.949.048	900.814.600
Phân bổ trong năm	(1.094.712.458)	(883.318.866)
Số cuối năm	<b>4.532.105.866</b>	<b>4.817.869.276</b>

**9. Tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
1. Số đầu năm	23.833.792.553	27.739.630.818	6.025.025.739	858.063.309	67.469.880	58.523.982.299
2. Tăng trong năm	-	1.156.771.910	-	135.892.000	-	1.292.663.910
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	23.833.792.553	28.896.402.728	6.025.025.739	993.955.309	67.469.880	59.816.646.209
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	22.293.423.306	2.717.753.508	457.412.865	67.469.880	25.536.059.559
<b>II. Giá trị hao mòn</b>						
1. Số đầu năm	6.008.734.624	24.543.526.125	2.454.163.179	736.731.523	67.469.880	33.810.625.331
2. Tăng trong năm	1.082.304.900	1.002.591.556	391.122.680	54.572.132	-	2.530.591.268
3. Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	7.091.039.524	25.546.117.681	2.845.285.859	791.303.655	67.469.880	36.341.216.599
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Tại ngày đầu năm	17.825.057.929	3.196.104.693	3.570.862.560	121.331.786	-	24.713.356.968
2. Tại ngày cuối năm	16.742.753.029	3.350.285.047	3.179.739.880	202.651.654	-	23.475.429.610
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

*Trong đó:*

- Giá trị còn lại của tài sản dùng để đảm bảo khoản vay với số tiền 19.238.989.090 đồng.
- Công ty không có các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 32

**10. Tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Phần mềm máy vi tính	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>		
1. Số đầu năm	456.565.864	456.565.864
2. Tăng trong năm	-	-
3. Giảm trong năm	-	-
4. Số cuối năm	456.565.864	456.565.864
<i>Trong đó:</i>		
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	203.393.864	203.393.864
<b>II. Giá trị hao mòn</b>		
1. Số đầu năm	245.106.127	245.106.127
2. Tăng trong năm	41.784.408	41.784.408
<i>Khấu hao trong năm</i>	41.784.408	41.784.408
3. Giảm trong năm	-	-
4. Số cuối năm	286.890.535	286.890.535
<b>III. Giá trị còn lại</b>		
1. Tại ngày đầu năm	211.459.737	211.459.737
2. Tại ngày cuối năm	169.675.329	169.675.329
<i>Trong đó:</i>		
Tạm thời chưa sử dụng	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-

*Trong đó:*

- Công ty không có tài sản nào dùng để thế chấp đảm bảo vay.
- Công ty không có các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai.

**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi tiết	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối năm
Dự án xây dựng nhà xưởng khu công nghệ cao	700.000.000	-	-	-	700.000.000
<b>Cộng</b>	<b>700.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>700.000.000</b>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty không thể chấp, cầm cố công trình xây dựng dở dang để đảm bảo cho các khoản vay.

**12. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	Số đầu năm	Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm	Ghi nhận vào vốn chủ sở hữu trong năm	Bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Số cuối năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	133.018.559	-	133.018.559	-	-
+ Các chi phí phải trả	133.018.559	-	133.018.559	-	-
<b>Cộng</b>	<b>133.018.559</b>	<b>-</b>	<b>133.018.559</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**13. Phải trả người bán ngắn hạn**

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả nhà cung cấp khác</i>	<i>182.726.388.920</i>	<i>53.192.986.813</i>
Công ty TNHH Phân phối Công Nghệ Quang Dũng	121.071.776.889	-
Công ty CP Thiết bị quang Quốc tế	20.414.600.000	-
Công ty TNHH SX-TM In Bao bì Hoàn Hào	2.503.782.315	1.192.210.833
Các nhà cung cấp khác	38.736.229.716	52.000.775.980
<b>Cộng</b>	<b>182.726.388.920</b>	<b>53.192.986.813</b>

Công ty không có số nợ quá hạn chưa thanh toán.

**14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả nhà cung cấp khác</i>	<i>10.458.726.164</i>	<i>356.400.000</i>
Tổng Công ty Hạ tầng mạng VNPT-Net	4.790.962.675	-
Ban Quản lý dự án WHP2	2.387.572.620	-
Công ty CP Vật tư Bưu điện Potmasco	2.303.699.613	-
Các khách hàng khác	976.491.256	356.400.000
<b>Cộng</b>	<b>10.458.726.164</b>	<b>356.400.000</b>

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

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	300.099.929	7.916.700.300	(4.986.363.316)	-	3.230.436.913
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	4.580.314.728	(4.580.314.728)	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	129.758.115	(129.758.115)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	623.665.869	2.927.558.783	(2.581.854.709)	-	969.369.943
Thuế thu nhập cá nhân	-	292.950.332	1.730.664.990	(1.757.968.150)	35.238.064	300.885.236
Thuế nhà thầu	-	-	658.218.961	(658.218.961)	-	-
Các loại thuế khác	-	5.634.061	11.050.000	(11.050.000)	-	5.634.061
<b>Cộng</b>	-	<b>1.222.350.191</b>	<b>17.954.265.877</b>	<b>(14.705.527.979)</b>	<b>35.238.064</b>	<b>4.506.326.153</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 5%,10%.

**Thuế xuất, nhập khẩu**

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

**Thuế Thu nhập doanh nghiệp**

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

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**16. Phải trả người lao động**

Quỹ lương được trích trên cơ sở theo Biên bản họp Hội đồng Quản trị số 08/NQ-HĐQT ngày 06 tháng 10 năm 2017.

Quỹ lương Công ty con theo Nghị quyết của Hội đồng thành viên ngày 06 tháng 3 năm 2017, quỹ lương năm 2017 là 14.500.000.000 đồng, lương hiệu quả 50% lợi nhuận trước thuế vượt kế hoạch. Công ty trích lương hiệu quả trong năm với số tiền 1.800.000.000 đồng.

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	8.421.086.167	5.742.192.052
Tiền thưởng phải trả	-	-
<b>Cộng</b>	<b>8.421.086.167</b>	<b>5.742.192.052</b>

**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>2.303.663.113</i>	<i>162.617.776</i>
Chi phí lãi vay phải trả	338.560.523	162.617.776
Chi phí thuê văn phòng	565.909.000	-
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.399.193.590	-
<b>Cộng</b>	<b>2.303.663.113</b>	<b>162.617.776</b>

**18. Phải trả ngắn hạn khác**

Chi tiết	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>4.972.988.133</i>	<i>10.855.930.419</i>
Phải trả nhân viên thực hiện dự án	976.944.185	1.193.655.254
Kinh phí công đoàn	559.867.561	791.616.969
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	229.321.149	13.727.388
Ký quỹ, ký cược	130.000.000	130.000.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	3.076.855.238	8.726.930.808
<b>Cộng</b>	<b>4.972.988.133</b>	<b>10.855.930.419</b>

19. **Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

Chi tiết	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	127.011.440.090	127.011.440.090	38.663.841.535	38.663.841.535
Vay tổ chức tín dụng	97.031.440.090	97.031.440.090	19.261.105.535	19.261.105.535
-Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Chợ Lớn <sup>(1)</sup>	4.203.172.043	4.203.172.043	10.774.003.925	10.774.003.925
-Ngân hàng TMCP Quân đội –CN Sở giao dịch 2 <sup>(2)</sup>	92.828.268.047	92.828.268.047	8.487.101.610	8.487.101.610
Vay từ các cá nhân <sup>(3)</sup>	29.980.000.000	29.980.000.000	19.025.000.000	19.025.000.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	-	-	377.736.000	377.736.000
<b>Cộng</b>	<b>127.011.440.090</b>	<b>127.011.440.090</b>	<b>38.663.841.535</b>	<b>38.663.841.535</b>

<sup>(1)</sup> Khoản vay từ Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Chợ Lớn theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 638/2017/6690764/HĐTD ngày 07 tháng 4 năm 2017, Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1118/2017/6690764/HĐTD ngày 05 tháng 6 năm 2017.

- Hạn mức tín dụng: 80.000.000.000 đồng
- Thời hạn cấp tín dụng: 12 tháng
- Lãi suất theo từng khế ước vay
- Thời hạn vay: tối đa 5 tháng/khế ước
- Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC
- Tài sản đảm bảo : Xe Toyota 52P-9382, Xe Toyota 56N-5762, máy scanner SeeGull MX, máy đo phơi nhiễm từ và ký quỹ, cầm cố, thế chấp tài sản của Công ty, đề nghị tín chấp tối đa theo quy định của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt nam – Chi nhánh chợ Lớn.

<sup>(2)</sup> Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Quân Đội – Chi nhánh Sở giao dịch 2 theo hợp đồng:

+ Hạn mức tín dụng số 11383.17.103.2344761TD ngày 22/06/2017 và văn bản sửa đổi hợp đồng tín dụng ngày 27/12/2017.

- Hạn mức tín dụng: 335.000.000.000 đồng
- Thời hạn cấp tín dụng: đến hết ngày 30/04/2018
- Thời hạn cấp tín dụng: 06 tháng
- Lãi suất theo từng khế ước vay
- Mục đích vay: thanh toán lương, thanh toán tiền mua hàng hóa

- Tài sản đảm bảo: Xe Toyota 51F-524.47 và các Hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Quân đội –Chi nhánh Sở Giao Dịch 2, tiền ký quỹ tại Ngân hàng, Hợp đồng tiền gửi, thẻ tiết kiệm, Giấy tờ có giá do Ngân hàng phát hành

<sup>(3)</sup> Các khoản vay cá nhân với lãi suất 10%/năm, thời hạn vay từ 01 đến 03 tháng, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động của Công ty.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
<b>Vay ngắn hạn ngân hàng</b>	<b>38.663.841.535</b>	<b>194.217.086.524</b>	<b>(105.869.487.969)</b>	<b>127.011.440.090</b>
-Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Chợ lớn <sup>(1)</sup>	10.774.003.925	19.609.457.355	(26.180.289.237)	4.203.172.043
-Ngân hàng TMCP Quân đội –CN Sở giao dịch 2 <sup>(2)</sup>	8.864.837.610	159.857.629.169	(75.894.198.732)	92.828.268.047
Vay từ các cá nhân <sup>(3)</sup>	19.025.000.000	14.750.000.000	(3.795.000.000)	29.980.000.000
<b>Cộng</b>	<b>38.663.841.535</b>	<b>194.217.086.524</b>	<b>(105.869.487.969)</b>	<b>127.011.440.090</b>

Công ty không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

#### 19b Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các bên liên quan</b>	-	-	-	-
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	-	-	<b>1.133.228.000</b>	<b>1.133.228.000</b>
-Ngân TMCP Quân Đội – Chi Nhánh Sở Giao Dịch 2	-	-	1.133.228.000	1.133.228.000
<b>Cộng</b>	-	-	<b>1.133.228.000</b>	<b>1.133.228.000</b>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
<b>Vay dài hạn ngân hàng</b>	<b>1.133.228.000</b>	-	<b>(1.133.228.000)</b>	-
-Ngân hàng TMCP Quân Đội – CN Sở Giao Dịch 2	1.133.228.000	-	(1.133.228.000)	-
<b>Cộng</b>	<b>1.133.228.000</b>	-	<b>(1.133.228.000)</b>	-

Công ty không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

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

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận <sup>(*)</sup>	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	687.972.965	522.411.806	(205.300.000)	1.005.084.771
Quỹ phúc lợi	372.646.571	867.228.372	(189.885.000)	1.049.989.943
<b>Cộng</b>	<b>1.060.619.536</b>	<b>1.389.640.178</b>	<b>(395.185.000)</b>	<b>2.055.074.714</b>

(\*) Chi tiết Quỹ khen thưởng, phúc lợi tăng lợi nhuận trong năm:

	Tăng do trích lập từ lợi nhuận của Công ty Mẹ và Công ty con	Tăng do trích lập từ lợi nhuận của Cổ đông không kiểm soát	Cộng
Quỹ khen thưởng	313.447.084	208.964.722	522.411.806
Quỹ phúc lợi	658.263.650	208.964.722	867.228.372
<b>Cộng</b>	<b>971.710.734</b>	<b>417.929.445</b>	<b>1.389.640.178</b>

**21. Vốn chủ sở hữu**

**21a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	45.346.960.000	200.264.000	5.338.982.557	(55.530.000)	7.066.251.683	905.092.380	915.814.070	19.085.584.338	78.803.419.028
Tăng trong năm trước	-	-	-	-	417.038.995	-	7.618.555.601	2.780.259.959	10.815.854.555
Giảm trong năm trước	-	-	-	-	-	(726.705.769)	(1.148.077.989)	(1.416.025.996)	(3.290.809.754)
Số dư cuối năm trước/đầu năm nay	45.346.960.000	200.264.000	5.338.982.557	(55.530.000)	7.483.290.678	178.386.611	7.386.291.682	20.449.818.301	86.328.463.829
Tăng trong năm	-	-	-	-	971.710.732	180.000.000	15.974.651.807	4.179.294.449	21.305.656.988
Tăng từ LN	-	-	-	-	971.710.732	180.000.000	8.972.937.942	4.179.294.449	14.303.943.124
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	7.001.713.865	-	7.001.713.865
Giảm trong năm	-	-	(5.338.982.557)	-	(1.652.954.220)	-	(6.051.315.866)	(4.417.929.445)	(17.461.182.088)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(3.623.314.400)	(4.000.000.000)	(7.623.314.400)
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	(2.428.001.466)	-	(2.428.001.466)
Giảm khác	-	-	(5.338.982.557)	-	(1.652.954.220)	-	-	(417.929.445)	(7.409.866.222)
Số dư cuối năm	45.346.960.000	200.264.000		(55.530.000)	6.802.047.190	358.386.611	17.309.627.623	20.211.183.305	90.172.938.729

(<sup>o</sup>) Phân phối lợi nhuận năm 2016, căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 01/2017/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 04 năm 2017 và Nghị quyết Hội đồng Thành viên ngày 06 tháng 3 năm 2017.

**21b. Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu**

Chi tiết	Tỷ lệ	Số cuối năm	Số đầu năm
Vốn góp cổ đông Nhà nước (*)	46,67%	21.163.160.000	21.163.160.000
Vốn góp các cổ đông khác	53,33%	24.183.800.000	24.183.800.000
<b>Cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>45.346.960.000</b>	<b>45.346.960.000</b>

(\*) Cổ đông Nhà nước là Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt nam.

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Điều lệ Công ty		Vốn điều lệ đã góp (VND)	Vốn điều lệ còn phải góp (VND)
	VND	Tỷ lệ (%)		
Cổ đông nhà nước	21.163.160.000	46,67	21.163.160.000	-
Cổ đông khác	24.183.800.000	53,33	24.183.800.000	-
<b>Cộng</b>	<b>45.346.960.000</b>	<b>100,00</b>	<b>45.346.960.000</b>	<b>-</b>

**21c. Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
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 (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

**21d. Các quỹ của doanh nghiệp**

*Quỹ đầu tư phát triển*

- Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ, chế tạo sản phẩm mới;
- Mua sắm mới TSCĐ và dây chuyền công nghệ;
- Góp vốn liên doanh liên kết, đầu tư các dự án BOT, BO, BT, BCC.
- Các hoạt động đầu tư khác.

**Quỹ khen thưởng**

- Khen thưởng đột xuất các tập thể, cá nhân trong Công ty có thành tích đóng góp xuất sắc trong năm;
- Khen thưởng cuối năm hoặc thường kỳ vào các ngày lễ tết cho CBNV trong Công ty;
- Khen thưởng cho các cá nhân, đơn vị ngoài Công ty có thành tích đóng góp xây dựng phát triển Công ty.

**Quỹ phúc lợi**

- Chi cho nghỉ ngơi tham quan du lịch hàng năm của CBNV trong Công ty;
- Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa, bổ sung vốn xây dựng các công trình phúc lợi công cộng của Công ty;
- Công tác đối ngoại, hỗ trợ cho CBNV trong Công ty, tham gia chính sách xã hội;
- Trợ cấp khó khăn đột xuất cho Người lao động trong Công ty gặp hoạn nạn khó khăn;
- Các hoạt động khác (văn nghệ, thể dục thể thao...);
- Việc sử dụng Quỹ phúc lợi do Tổng Giám đốc quyết định kết hợp với việc tham khảo ý kiến của Công đoàn công ty.

**21e. Phân phối lợi nhuận**

Số dư đầu năm		7.386.291.682
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		8.972.937.942
Tăng khác		7.001.713.865
Phân phối trong năm:		(6.051.315.866)
- Quỹ phúc lợi	(971.710.733)	
- Quỹ đầu tư phát triển	(971.710.733)	
- Thù lao HĐQT, BKS.	(304.580.000)	
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	(180.000.000)	
- Chia cổ tức cho các cổ đông	(3.623.314.400)	
<b>Lợi nhuận chưa phân phối cuối năm</b>		<b>17.309.627.623</b>

Lợi nhuận phân phối trong năm, Lợi nhuận phân phối trong kỳ căn cứ vào Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 01/2017/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 04 năm 2017.

**22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

Chi tiết	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Gốc ngoại tệ	VND	Gốc ngoại tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý	-	580.412.560	-	-
Ngoại tệ các loại (USD)	1.102,1	23.056.005	1.118,47	24.827.537

**Nợ khó đòi đã xử lý**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trung tâm điện thoại di động C.D.M.A	243.132.545	-
Viettel (cambodia) Pte.,Ltd	135.371.200	-
Công ty Cp Đầu tư và PT Hệ thống Nguyễn Trịnh	72.034.001	-
Công ty Cp Internet Một kết nối	56.508.143	-
Công ty TNHH Lava Land	20.379.980	-
Công ty TNHH CN PT Thông tin Đạt Thịnh	17.956.000	-
Công ty TNHH Giải pháp Điện tử Việt Nam	16.645.000	-
Công ty Cp Công nghệ mới Nova	11.389.538	-
Beautiful Card Corporation	6.996.153	-
<b>Cộng</b>	<u><b>580.412.560</b></u>	<u><b>-</b></u>

Công ty xóa nợ căn cứ theo Nghị quyết của Hội đồng Thành viên ngày 6 tháng 03 năm 2017.

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (ĐVT: VNĐ)**

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

**1a Tổng doanh thu**

Chi tiết	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu thương mại	273.559.921.692	201.436.884.987
Doanh thu thành phẩm	74.238.200.000	66.233.632.960
Doanh thu cung cấp dịch vụ	78.979.971.023	27.707.398.556
Doanh thu hoạt động khác	982.071.659	1.568.498.337
<b>Cộng</b>	<u><b>427.760.164.374</b></u>	<u><b>296.946.414.840</b></u>

**1b Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan**

Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con, liên kết.

## 2. Giá vốn hàng bán

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hoạt động thương mại	260.561.750.507	186.300.026.438
Giá vốn thành phẩm	49.270.524.136	47.728.629.076
Giá vốn cung cấp dịch vụ	68.227.271.648	22.956.770.045
Giá vốn khác	648.186.787	886.035.301
<b>Cộng</b>	<b>378.707.733.078</b>	<b>257.871.460.860</b>

## 3. Doanh thu hoạt động tài chính

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.441.487.806	1.279.499.053
Lãi chênh lệch tỷ giá	312.702.738	149.156.643
<b>Cộng</b>	<b>1.754.190.544</b>	<b>1.428.655.696</b>

## 4. Chi phí hoạt động tài chính

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	5.645.272.477	5.640.070.056
Lỗ chênh lệch tỷ giá	55.573.343	769.448.764
Chi phí tài chính khác	2.111.937.051	2.153.884.671
<b>Cộng</b>	<b>7.812.782.871</b>	<b>8.563.403.491</b>

## 5. Chi phí bán hàng

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	6.964.643.490	4.741.505.395
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	109.898.987	137.810.589
Chi phí khấu hao TSCĐ	108.414.080	52.847.323
Chi phí bảo hành	214.225.222	3.043.674.611
Chi phí mua ngoài	2.667.727.282	2.730.997.063
Chi phí khác bằng tiền	2.260.169.691	919.963.752
<b>Cộng</b>	<b>12.325.078.752</b>	<b>11.626.798.733</b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi tiết	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên	7.561.653.024	6.503.766.925
Chi phí vật liệu quản lý	370.121.767	457.720.464
Chi phí đồ dùng văn phòng	127.951.913	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	393.980.395	382.890.121
Thuế, phí, lệ phí	313.828.335	364.670.156
Chi phí dự phòng	520.900.823	135.021.970
Chi phí mua ngoài	1.324.388.287	2.028.604.473
Chi phí khác bằng tiền	2.908.139.017	1.495.732.536
<b>Cộng</b>	<b><u>13.520.963.561</u></b>	<b><u>11.368.406.645</u></b>

**7. Thu nhập khác**

Chi tiết	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thu từ thanh lý CCDC, tài sản cố định	-	574.745.454
Thu nhập từ khoản chênh lệch giá thiết bị Huawei	-	2.056.014.137
Thu nhập khác	1.703.151	448.263.800
<b>Cộng</b>	<b><u>1.703.151</u></b>	<b><u>3.079.023.391</u></b>

**8. Chi phí khác**

Chi tiết gồm:	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	829.018.078	20.143.500
Tiền phạt chậm nộp thuế	95.814.441	112.476.732
Chi phí khác	2.080.467	3.157.931
<b>Cộng</b>	<b><u>926.912.986</u></b>	<b><u>135.778.163</u></b>

**11. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu**

**11a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ	8.972.937.943	7.618.555.601
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi <sup>(*)</sup>	(1.066.435.560)	(971.710.733)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	8.001.227.209	6.646.844.868
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	4.529.143	4.529.143
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/ cổ phiếu)</b>	<b>1.767</b>	<b>1.468</b>

<sup>(\*)</sup> Tạm ước tính Quỹ khen thưởng, phúc lợi để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông bằng với số tiền trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi của năm 2016. Các khoản tạm ước tính này sẽ được điều chỉnh lại khi có Nghị Quyết của Đại hội cổ đông.

*Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	4.529.143	4.529.143
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)</b>	<b>4.529.143</b>	<b>4.529.143</b>

**11b. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	8.001.227.209	6.646.844.868
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận:		
- Ảnh hưởng sau thuế của lãi trái phiếu có thể chuyển đổi.	-	-
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	8.001.227.209	6.646.844.868
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	4.529.143	4.529.143
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đồng/ cổ phiếu)</b>	<b>1.767</b>	<b>1.468</b>

**Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	4.529.143	4.529.143
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm:	-	-
- Quyền chọn mua chứng quyền và các công cụ tương đương	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu (cổ phiếu)</b>	<b>4.529.143</b>	<b>4.529.143</b>

**12. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

Chi tiết	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	262.002.448.190	203.220.158.875
Chi phí nhân công	49.785.617.322	33.220.530.857
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.605.783.316	2.906.558.570
Chi phí dịch vụ mua ngoài	90.114.505.279	39.345.791.260
Chi phí khác bằng tiền	9.384.560.768	10.632.313.860
<b>Cộng</b>	<b>413.892.914.875</b>	<b>289.325.353.422</b>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (ĐVT: VNĐ)**

**1. Các giao dịch không bằng tiền**

Trong năm, Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh không phát sinh các giao dịch không bằng tiền

**2. Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty đang nắm giữ nhưng không được sử dụng**

Tiền ký quỹ, Hợp đồng tiền gửi, thẻ tiết kiệm, giấy tờ có giá do Ngân hàng TMCP Quân Đội – Chi nhánh Sở Giao dịch 2 phát hành và giá trị dờ dang quyền đòi nợ từ các công trình do Ngân hàng TMCP Quân Đội – Chi nhánh Sở Giao dịch 2 tài trợ.

**3. Thu tiền từ đi vay**

Tiền thu từ đi vay là tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường (xem thuyết minh số V.19)

**4. Tiền trả nợ gốc vay**

Tiền trả nợ gốc vay là tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường (xem thuyết minh số V.19)

## VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT : VNĐ)

### 1. Tài sản tiềm tàng

Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh không có tài sản tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

### 2. Nợ tiềm tàng

Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh không có nợ tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

### 3. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 4a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và các thành viên Ban điều hành.

Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Cam kết bảo lãnh*

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt (\*)*

Chi tiết	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	5.316.165.712	4.569.130.510
Thù lao (*)	513.351.000	111.651.000
Cổ tức	71.089.600	-
<b>Cộng</b>	<b>5.387.256.176</b>	<b>4.680.781.510</b>

(\*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 49

#### **4b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh bao gồm:

- Các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ,
- Các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

##### *Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch phát sinh với công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2c, Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

##### *Cam kết bảo lãnh*

##### *Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

#### **4. Báo cáo theo bộ phận**

Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.

**4a Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

	Bán hàng hóa, thành phẩm	Thương mại	Cung cấp dịch vụ	Hoạt động kinh doanh khác	Cộng
<b>Năm nay</b>					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	74.238.200.000	273.559.921.692	78.979.971.023	982.071.659	427.760.164.374
Giá vốn hàng bán	49.270.524.136	260.561.750.506	68.227.271.648	648.186.787	378.707.733.077
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>24.967.675.864</b>	<b>12.998.171.185</b>	<b>10.752.699.375</b>	<b>333.884.872</b>	<b>49.052.431.297</b>
<b>Năm trước</b>					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	66.233.632.960	201.436.884.987	27.707.398.556	1.568.498.337	296.946.414.840
Giá vốn hàng bán	47.728.629.076	186.300.026.438	22.956.770.045	886.035.301	257.871.460.860
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>15.136.858.549</b>	<b>18.505.003.884</b>	<b>4.750.628.511</b>	<b>682.463.036</b>	<b>39.074.953.980</b>

**4b Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Trong năm, hoạt động của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh toàn bộ thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

**5. Tài sản đảm bảo**

**Tài sản thế chấp cho đơn vị khác**

Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh thế chấp như sau:

- Xe Toyota 52P-9382, Xe Toyota 56N-5762, máy scanner SeeGull MX, máy đo phơi nhiễm từ và ký quỹ, cầm cố, thế chấp tài sản của Công ty, đề nghị tín chấp tối đa theo quy định của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt nam – Chi nhánh chợ Lớn.
- Xe Toyota 51F-524.47 và các Hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Sở Giao Dịch 2, tiền ký quỹ tại Ngân hàng, Hợp đồng tiền gửi, thẻ tiết kiệm, Giấy tờ có giá do Ngân hàng phát hành.

**Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác**

Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2017.

## 6. Thông tin về hoạt động liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh. Do vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 được lập dựa trên giả thiết Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh hoạt động kinh doanh liên tục.

## 7. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Theo ý kiến của Ban Điều hành, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Viễn thông VTC và Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Công nghệ Thông minh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc năm cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

Người lập biểu

NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỤY KIỀU GIANG

Tp.HCM, ngày 30 tháng 3 năm 2018.

Tổng Giám đốc



LÊ XUÂN TIẾN

