



CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG
INNOVATIVE TECHNOLOGY DEVELOPMENT CORPORATION
www.itd.vn

Mã chứng khoán: ITD
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
TỪ NGÀY 01/07/2019 ĐẾN NGÀY 30/09/2019

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A- Tài sản ngắn hạn | 100 | | 192.391.264.876 | 167.343.594.993 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 15.920.665.026 | 3.296.503.176 |
| 1. Tiền | 111 | | 15.920.665.026 | 3.296.503.176 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 224.000.000 | 224.000.000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 224.000.000 | 224.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 139.036.504.444 | 137.263.869.767 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03 | 117.546.744.127 | 129.332.516.875 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.04 | 11.193.450.867 | 4.671.550.817 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.05 | - | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.06 | 21.533.466.682 | 14.496.959.307 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (11.237.157.232) | (11.237.157.232) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.07 | 35.210.146.085 | 26.425.889.348 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 38.378.773.958 | 29.594.517.221 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (3.168.627.873) | (3.168.627.873) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.999.949.321 | 133.332.702 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.08 | 313.871.963 | 129.374.933 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 1.539.050.047 | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.13 | 147.027.311 | 3.957.769 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |



CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| B- TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 136.624.218.779 | 140.239.907.474 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 56.534.443.555 | 58.805.668.540 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.09 | 39.360.053.159 | 41.247.445.226 |
| - Nguyên giá | 222 | | 71.378.871.000 | 71.378.871.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (32.018.817.841) | (30.131.425.774) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 17.174.390.396 | 17.558.223.314 |
| - Nguyên giá | 228 | | 24.251.431.371 | 24.251.431.371 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (7.077.040.975) | (6.693.208.057) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | - |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | - | - |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.02 | 77.551.431.088 | 79.092.431.088 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 113.316.431.088 | 113.316.431.088 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 2.310.000.000 | 2.310.000.000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (38.075.000.000) | (36.534.000.000) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.538.344.136 | 2.341.807.846 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.08 | 2.538.344.136 | 2.341.807.846 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 329.015.483.655 | 307.583.502.467 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 84.856.384.081 | 71.012.553.042 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 81.454.440.737 | 62.219.753.909 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.11 | 17.762.159.694 | 26.684.752.537 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.12 | 5.283.922.424 | 5.043.614.922 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.13 | 58.421.520 | 5.320.339.464 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | V.14 | - | 8.968.553.799 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.15 | 2.655.073.905 | 3.885.376.569 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.16 | 33.584.608.245 | 935.570.088 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.17 | 15.459.050.500 | - |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | V.18 | 4.538.494.568 | 8.951.086.649 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | V.19 | 2.112.709.881 | 2.430.459.881 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 3.401.943.344 | 8.792.799.133 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.16 | 343.519.200 | 326.453.550 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.17 | - | - |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | V.18 | - | 5.407.921.439 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 3.058.424.144 | 3.058.424.144 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

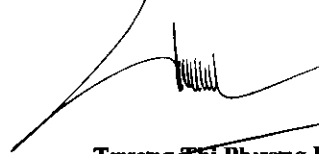
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | V.20 | 244.159.099.574 | 236.570.949.425 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 244.159.099.574 | 236.570.949.425 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 190.647.980.000 | 190.647.980.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 190.647.980.000 | 190.647.980.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | (721.880.000) | (721.880.000) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 2.126.360.982 | - |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 52.106.638.592 | 46.644.849.425 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 44.518.488.443 | 8.201.601.321 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 7.588.150.149 | 38.443.248.104 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 329.015.483.655 | 307.583.502.467 |

Người lập biểu



Phạm Thị Bích Thảo

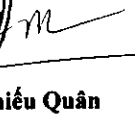
Kế toán trưởng



Trương Thị Phương Dung

TP. HCM, ngày 10 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc

Phạm Thiệu Quân

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Từ ngày 01/07/2019 đến 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ ngày 01/07/2019 đến 30/09/2019 | | Lũy kế từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | |
|--|-------|-------------|-----------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.01 | 19.694.117.603 | 21.012.668.579 | 50.598.599.300 | 81.944.662.336 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.01 | 19.694.117.603 | 21.012.668.579 | 50.598.599.300 | 81.944.662.336 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.02 | 13.859.516.754 | 16.066.635.563 | 38.865.688.198 | 62.298.295.251 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 5.834.600.849 | 4.946.033.016 | 11.732.911.102 | 19.646.367.085 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.03 | 9.771.915.334 | 11.249.284.824 | 11.447.226.456 | 11.512.622.291 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.04 | 3.727.017.725 | 135.913.861 | 3.796.247.518 | 135.930.895 |
| - Trong đó: Lãi vay phải trả | 23 | | 561.608.582 | - | 587.625.818 | - |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.05 | 5.052.288.675 | 4.793.669.980 | 10.408.243.508 | 9.574.203.803 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.06 | 3.398.465.549 | 4.310.764.996 | 4.491.325.161 | 7.487.074.218 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 3.428.744.234 | 6.954.969.003 | 4.484.321.371 | 13.961.780.460 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.07 | 461.389.668 | 4.275.534.604 | 3.170.573.897 | 4.398.655.140 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.08 | 3.596.694 | 2 | 66.745.119 | 12.567.138 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 457.792.974 | 4.275.534.602 | 3.103.828.778 | 4.386.088.002 |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế | 50 | | 3.886.537.208 | 11.230.503.605 | 7.588.150.149 | 18.347.868.462 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.09 | - | 403.441.232 | - | 1.561.441.232 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 3.886.537.208 | 10.827.062.373 | 7.588.150.149 | 16.786.427.230 |

Người lập biểu

Phạm Thị Bích Thảo

Kế toán trưởng

Trương Thị Phương Dung

TP, HCM, Ngày 25 tháng 10 năm 2019

Tổng giám đốc

Lâm Thiệu Quân

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/04/2019 đến 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------|-------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 7.588.150.149 | 18.347.868.462 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 2.271.224.985 | 2.508.496.859 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (8.279.513.520) | (4.518.001.866) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | 1.453.071 | 1.100.630 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (6.364.354.170) | (11.298.805.159) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 587.625.818 | - |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | 324.000.000 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | (4.195.413.667) | 5.364.658.926 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 1.229.984.534 | 31.034.403.893 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (8.784.256.737) | (6.691.027.947) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | 11.558.812.339 | (25.668.205.984) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (381.033.320) | (42.159.773) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (310.214.859) | - |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (3.208.488.939) | (500.000.000) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | 264.261.244 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (317.750.000) | (137.849.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (4.408.360.649) | 3.624.081.359 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 21 | | - | (86.370.000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | 1.500.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1.679.615.370 | 16.099.671.744 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 1.679.615.370 | 17.513.301.744 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

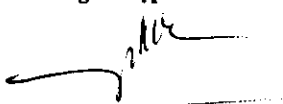
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------|-------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | (254.000.000) |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 23.643.134.232 | - |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (8.184.083.732) | - |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (104.690.300) | (33.788.200) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 15.354.360.200 | (287.788.200) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | | 12.625.614.921 | 20.849.594.903 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | V.1 | 3.296.503.176 | 26.870.187.676 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (1.453.071) | (1.100.630) |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | 70 | V.1 | 15.920.665.026 | 47.718.681.949 |

Người lập biểu



Phạm Thị Bích Thảo

Kế toán trưởng



Trương Thị Phương Dung



TP. HCM, Ngày 25 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc





Lâm Thiệu Quân



CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**1. **Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần.2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Thương mại và dịch vụ3. **Ngành nghề kinh doanh:**

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
- Buôn bán thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng
- Mua bán hệ thống an ninh, hệ thống báo cháy, báo trộm, giám sát bán hàng
- Sản xuất và mua bán phần mềm tin học

4. **Nhân viên**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019 Công ty có 105 nhân viên đang làm việc

5. **Cấu Trúc Công ty**

| Tên Công ty | Hoạt động kinh doanh | Tỷ lệ góp vốn | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--|---|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu (*) | Buôn bán thiết bị điện tử, viễn thông, cho thuê trạm BTS | 48,01% | 48,01% | 51,70% |
| Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh | Mua bán các thiết bị điện tử. | 69,14% | 69,14% | 69,14% |
| Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến | Mua bán máy móc, phụ tùng, nguyên vật liệu, kim khí điện máy, máy văn phòng; | 90,13% | 90,13% | 90,13% |
| Công ty TNHH một thành viên kỹ thuật công nghệ Tiên Phong | Sản xuất phần mềm tin học; Tư vấn, cài đặt, | 100% | 100% | 100% |
| Công ty cổ phần tin học Siêu Tính | Mua bán camera quan sát, báo trộm, âm thanh thông báo, thiết bị đo lường công nghiệp, dân dụng; thiết bị điện, điện tử. | 98,80% | 98,80% | 98,80% |
| Công ty TNHH một thành viên Innovative Software Development | Sản xuất phần mềm tin học; Tư vấn, cài đặt. | 100% | 100% | 100% |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Mặc dù tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty trong Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu ít hơn 50% nhưng Công ty được nhận ủy quyền biểu quyết của các cổ đông với tỷ lệ 3.69% vốn cổ phần thực góp trong Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu để nắm tổng số quyền biểu quyết trong Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu là 51.7%. Do vậy Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu bị Công ty kiểm soát và khoản đầu tư vào Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu được trình bày ở khoản mục “Đầu tư vào công ty con” trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty liên kết

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty cổ phần định vị Tiên Phong có trụ sở chính tại Số 01 đường Tân Thuận, phường Tân Thuận Đông, quận 7, TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là kinh doanh thiết bị định vị. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ vốn góp và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại công ty liên kết này lần lượt là 64,92% và 25%.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 04 và kết thúc vào ngày 31 tháng 03

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán bằng máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Tiền và tương đương tiền

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

3. 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 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 (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và 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.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

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 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 kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi 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.

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

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. 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/được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. 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 và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- 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 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 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.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. 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:

- 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí sản xuất, kinh doanh dự án chưa hoàn thành.

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

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.

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 kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước

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 chủ yếu là công cụ, dụng cụ và chi phí hội viên câu lạc bộ golf. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước.

Chi phí hội viên câu lạc bộ golf

Chi phí hội viên câu lạc bộ golf trả trước thể hiện khoản tiền thanh toán tham gia câu lạc bộ golf trong 44 năm. Chi phí hội viên câu lạc bộ golf được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian tham gia (44 năm).

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 36 tháng.

7. Tài sản thuê hoạt động

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

8. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 30 |
| Máy móc và thiết bị | 03-05 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 03-06 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 02-05 |
| Tài sản cố định khác | 02 |

9. Tài sản cố định vô hình

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

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là tiền thuê đất Công ty trả một lần cho nhiều năm và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất này được khấu hao theo thời hạn thuê đất (30 năm).

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 - 04 năm.

10. 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.
- 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

11. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm:

Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa

Dự phòng chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa được lập cho từng loại sản phẩm, hàng hóa có cam kết bảo hành.

Mức trích lập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa không quá 05% trên doanh thu (năm trước là 05%). Tỷ lệ này được ước tính dựa trên các dữ liệu về chi phí bảo hành trong những năm trước và tỷ lệ gia quyền của tất cả các hậu quả có thể xảy ra với các xác suất tương ứng. Tăng, giảm số dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí bán hàng.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

12. **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.

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”.

13. **Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

14. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

Doanh thu bán hàng hoá

Doanh thu bán hàng hoá được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.
- Công ty 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. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hoá đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hoá dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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 dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.

15. 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 tính vào giá trị của tài sản đó. 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.

16. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các Chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

17. 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.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán 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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi 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 thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty 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 dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận 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.

18. Bên liên quan

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

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

76
NG
PH
NG
ENT
-7-

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

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

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Tiền mặt | 20.324.211 | 116.566.703 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 15.900.340.815 | 3.179.936.473 |
| Các khoản tương đương tiền | - | - |
| Cộng | 15.920.665.026 | 3.296.503.176 |

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn

Khoản tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng. Khoản tiền gửi này đã được cầm cố để đảm bảo cho khoản bảo lãnh thực hiện hợp đồng tại Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh.

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Gửi tiết kiệm tại BIDV HCM | 224.000.000 | 224.000.000 |
| Cộng | 224.000.000 | 224.000.000 |

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| Đối tượng | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá Gốc | Dự phòng | Giá Gốc | Dự phòng |
| Đầu tư vào công ty con | 113.316.431.088 | (35.765.000.000) | 113.316.431.088 | (34.224.000.000) |
| Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu | 25.107.804.223 | - | 25.107.804.223 | - |
| Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến | 12.826.229.300 | (2.095.000.000) | 12.826.229.300 | - |
| Công ty cổ phần tin học Siêu Tính | 9.817.036.601 | - | 9.817.036.601 | - |
| Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh | 36.565.360.964 | (33.670.000.000) | 36.565.360.964 | (34.224.000.000) |
| Công ty cổ phần công nghệ Tin Thông | - | - | - | - |
| Công ty TNHH một thành viên phần mềm Tiên Phong | 20.000.000.000 | - | 20.000.000.000 | - |
| Công ty TNHH MTV INNOVATIVE | 9.000.000.000 | - | 9.000.000.000 | - |
| Đầu tư vào công ty liên kết | 2.310.000.000 | (2.310.000.000) | 2.310.000.000 | (2.310.000.000) |
| Công ty cổ phần định vị Tiên Phong | 2.310.000.000 | (2.310.000.000) | 2.310.000.000 | (2.310.000.000) |
| Cộng | 115.626.431.088 | (38.075.000.000) | 115.626.431.088 | (36.534.000.000) |

Tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên kết

Công ty cổ phần định vị Tiên Phong đã tạm ngừng hoạt động.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

| 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| <i>Phải thu các bên liên quan</i> | 837.601.743 | 2.869.423.521 |
| Công ty Cổ phần Kỹ Thuật Điện Toàn Cầu | 154.963.622 | 1.123.628.291 |
| Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến | 174.973.418 | 538.090.977 |
| Công ty cổ phần tin học Siêu Tinh | 387.464.000 | 866.525.000 |
| Công ty TNHH liên doanh Global Sitem | 70.668.059 | 128.168.858 |
| Công ty TNHH MTV Innovative Software Development | 4.776.394 | 35.987.395 |
| Công ty TNHH MTV Hạ Tầng Kỹ Thuật Toàn Cầu | 44.756.250 | 177.023.000 |
| <i>Phải thu các khách hàng khác</i> | 116.709.142.384 | 126.463.093.354 |
| Công ty TNHH Thu Phí Tự Động VETC | 67.545.900.964 | 64.449.218.558 |
| TCT Phát Triển Hạ Tầng & Đầu Tư Tài Chính Việt Nam | 12.038.487.892 | 19.405.446.333 |
| Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt Nam | 9.125.140.300 | 9.125.140.300 |
| Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Bằng Dương | 4.496.814.588 | 4.946.814.588 |
| Công ty CP 715 | 2.196.346.285 | 2.196.346.285 |
| Công ty CP PT Đường Cao Tốc Biên Hòa-Vũng Tàu | - | 6.022.349.070 |
| Công Ty TNHH Xây Dựng Công Nghiệp OLYMPIA | 4.606.004.664 | 4.616.981.144 |
| Các khách hàng khác | 16.700.447.691 | 15.700.797.076 |
| Cộng | 117.546.744.127 | 129.332.516.875 |
| 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| <i>Trả trước cho các bên liên quan</i> | | |
| <i>Trả trước cho người bán khác</i> | 11.193.450.867 | 4.671.550.817 |
| <i>RELIANCE SOLUTION AND SERVICE INC</i> | 4.784.279.360 | |
| <i>D SQUARED TECHNOLOGY PTE LTD</i> | 2.419.040.000 | |
| Trường Cao Đẳng Đường Sắt | 742.153.927 | - |
| Công ty CP Thiết Bị Điện Gia Huy | 987.615.955 | 987.615.955 |
| Công ty CP Thương Mại Sinh Minh | - | 1.599.969.931 |
| Nhà cung cấp khác | 2.260.361.625 | 2.083.964.931 |
| Cộng | 11.193.450.867 | 4.671.550.817 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | | |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

6. Phải thu ngắn hạn/ dài hạn khác**6a. Phải thu ngắn hạn khác**

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá Gốc | Dự phòng | Giá Gốc | Dự phòng |
| Phải thu các bên liên quan | 8.254.994.892 | (3.500.000.000) | 4.083.006.825 | (3.500.000.000) |
| Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến - khác | | - | 25.994.666 | - |
| Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến - cổ tức | | - | | - |
| Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu - cổ tức | 4.684.738.800 | - | 437.581.316 | - |
| Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu - khác | 32.269.523 | | | |
| Công ty TNHH MTV phần mềm Tiên Phong - cho mượn | | | | |
| Công ty TNHH liên doanh Global sitem - khác | 37.986.569 | - | 108.230.843 | - |
| Công ty cổ phần thiết bị điện Thạch Anh - Lãi vay | | | | |
| Công ty cổ phần thiết bị điện Thạch Anh - cho mượn | | | | |
| Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh - Cho mượn | 3.500.000.000 | (3.500.000.000) | 3.500.000.000 | (3.500.000.000) |
| Công ty cổ phần tin học Siêu Tinh - Khác | - | - | 11.200.000 | - |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | 13.278.471.790 | - | 10.413.952.482 | - |
| Lãi dự thu | | - | | - |
| Ký cược, ký quỹ | 1.962.545.070 | - | 2.027.606.420 | - |
| Phải thu bảo hiểm xã hội | - | - | - | - |
| Tạm ứng | 147.070.000 | - | 155.160.000 | - |
| Phải thu khác | 11.168.856.720 | - | 8.231.186.062 | - |
| Cộng | 21.533.466.682 | (3.500.000.000) | 14.496.959.307 | (3.500.000.000) |

6b. Phải thu dài hạn khác

Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

7. Hàng tồn kho

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang. | 32.139.761.537 | - | 19.714.664.135 | - |
| Hàng hóa | 6.239.012.421 | (3.168.627.873) | 9.879.853.086 | (3.168.627.873) |
| Cộng | 38.378.773.958 | (3.168.627.873) | 29.594.517.221 | (3.168.627.873) |

Giá trị hàng hóa tồn kho chậm tiêu thụ tiêu thụ hoặc khó có thể thanh lý để thu hồi giá trị cuối kỳ là 3.168.627.873 VND (số đầu kỳ là 3.168.627.873 VND).

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn**8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Công cụ, dụng cụ | 223.071.454 | 55.755.248 |
| Chi phí bảo hiểm | 27.545.965 | 23.333.319 |
| Chi phí thuê văn phòng, nhà xưởng | 18.800.000 | 17.600.000 |
| Chi phí khác | 44.454.544 | 32.686.366 |
| Cộng | 313.871.963 | 129.374.933 |

8b. Chi phí trả trước dài hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí hội viên câu lạc bộ golf | 629.669.348 | 641.625.098 |
| Chi phí sửa chữa | 850.221.261 | 478.373.705 |
| Công cụ, dụng cụ | 1.058.453.527 | 1.221.809.043 |
| Cộng | 2.538.344.136 | 2.341.807.846 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

9. Tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu năm | 50.300.949.660 | 17.382.379.854 | 2.729.636.128 | 965.905.358 | 71.378.871.000 |
| Mua trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Thanh lý TSCĐ | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 50.300.949.660 | 17.382.379.854 | 2.729.636.128 | 965.905.358 | 71.378.871.000 |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| Số đầu năm | 12.262.416.878 | 15.355.136.092 | 1.675.508.184 | 838.364.620 | 30.131.425.774 |
| Khấu hao trong kỳ | 851.608.950 | 775.811.487 | 227.469.684 | 32.501.946 | 1.887.392.067 |
| Thanh lý TSCĐ | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 13.114.025.828 | 16.130.947.579 | 1.902.977.868 | 870.866.566 | 32.018.817.841 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 38.038.532.782 | 2.027.243.762 | 1.054.127.944 | 127.540.738 | 41.247.445.226 |
| Số cuối kỳ | 37.186.923.832 | 1.251.432.275 | 826.658.260 | 95.038.792 | 39.360.053.159 |

10. Tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Phần mềm | Cộng |
|------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 24.053.529.245 | 197.902.126 | 24.251.431.371 |
| Số cuối kỳ | 24.053.529.245 | 197.902.126 | 24.251.431.371 |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số đầu năm | 6.495.305.931 | 197.902.126 | 6.693.208.057 |
| Khấu hao trong kỳ | 383.832.918 | - | 383.832.918 |
| Số cuối kỳ | 6.879.138.849 | 197.902.126 | 7.077.040.975 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 17.558.223.314 | - | 17.558.223.314 |
| Số cuối kỳ | 17.174.390.396 | - | 17.174.390.396 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

11. Phải trả người bán ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 3.559.421.227 | 7.092.929.153 |
| Công ty CP Kỹ Thuật điện Toàn Cầu | 3.039.658 | 17.600.000 |
| Công ty cổ phần cơ điện Thạch Anh | 93.381.569 | 93.381.569 |
| Công ty TNHH MTV Innovative Software Development | 3.463.000.000 | 5.764.500.000 |
| Công ty cổ phần Tin Học Siêu Tinh | | 1.217.447.584 |
| Phải trả các nhà cung cấp khác | 14.202.738.467 | 19.591.823.384 |
| INNOVATIVE TECHNOLOGY DEVELOPMENT INC | - | 4.583.700.000 |
| Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hoàng Đạo | 4.130.200.350 | 4.130.200.350 |
| Công ty TNHH Công Nghệ AnFa | 255.200.000 | 1.710.720.000 |
| Các nhà cung cấp khác | 9.817.338.117 | 9.167.203.034 |
| Cộng | 17.762.159.694 | 26.684.752.537 |

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| Trả trước của các bên liên quan | | - |
| Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu | - | - |
| Trả trước của các khách hàng khác | 5.283.922.424 | 5.043.614.922 |
| Trung Tâm Quản Lý Giao Thông Công Công | 2.273.309.200 | |
| Cảng HK Quốc Tế Đà Nẵng - CN Tổng Công ty Cảng HK Việt Nam | - | 2.218.573.016 |
| Các khách hàng khác | 3.010.613.224 | 2.825.041.906 |
| Cộng | 5.283.922.424 | 5.043.614.922 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Số đầu năm | | Số phát sinh trong kỳ | | Số cuối kỳ | |
|----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| | Phải nộp | Phải thu | Số phải nộp | Số đã thực nộp | Phải nộp | Phải thu |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 1.041.401.111 | - | - | 1.188.428.422 | - | 147.027.311 |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | 2.073.117 | 204.783.667 | 202.710.550 | - | - |
| Thuế xuất, nhập khẩu | - | 1.884.652 | 45.264.605 | 43.379.953 | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3.208.488.939 | - | - | 3.208.488.939 | - | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 62.262.433 | - | 1.032.561.438 | 1.036.402.351 | 58.421.520 | - |
| Thuế môn bài | - | - | - | - | - | - |
| Thuế TNDN, GTGT nhà thầu | 1.008.186.981 | - | 4.553.102 | 1.012.740.083 | 0 | - |
| Cộng | 5.320.339.464 | 3.957.769 | 1.287.162.812 | 6.692.150.298 | 58.421.520 | 147.027.311 |

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

| | |
|--|-----------------|
| - Cung cấp phần mềm | Không chịu thuế |
| - Cung cấp hàng hóa, dịch vụ cho khu phi thuế quan | 0% |
| - Hàng hóa, dịch vụ | 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%.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

14. Phải trả người lao động

Lương, thưởng phải trả nhân viên.

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí thi công cho công trình | 2.558.633.075 | 3.610.735.891 |
| Chi phí khác | 96.440.830 | 274.640.678 |
| Cộng | 2.655.073.905 | 3.885.376.569 |

16. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác**16a. Phải trả ngắn hạn khác**

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|--------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 20.242.211.129 | 17.568.403 |
| Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến - phải trả dịch vụ tiện ích | 11.856.570 | 13.427.370 |
| Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu - khác | 2.943.600 | 4.141.033 |
| Công ty TNHH MTV kỹ thuật CN Tiên Phong - Cho mượn | 20.227.410.959 | - |
| Phải trả các đơn vị và cá nhân khác | 12.985.078.119 | 664.776.102 |
| Phải trả khác cho cá nhân | 11.921.700.000 | 166.277.675 |
| Cổ tức phải trả | 23.790.500 | 128.480.800 |
| Phải trả khác | 1.039.587.619 | 370.017.627 |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 357.318.997 | 253.225.583 |
| Cộng | 33.584.608.245 | 935.570.088 |

16b. Phải trả dài hạn khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i> | - | - |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 343.519.200 | 326.453.550 |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 343.519.200 | 326.453.550 |
| Cộng | 343.519.200 | 326.453.550 |

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn**17a. Vay ngắn hạn**

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | Giá Trị | Số có khả năng trả nợ | Giá Trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay ngắn hạn ngân hàng | 15.459.050.500 | 15.459.050.500 | - | - |
| Vay Ngân hàng TMCP phần Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam, CN TP. Hồ Chí Minh (1) | 13.040.010.500 | 13.040.010.500 | - | - |
| Vay Ngân hàng TMCP Kỹ Thương VN, CN Phú Mỹ Hưng (2). | 2.419.040.000 | 2.419.040.000 | - | - |
| Vay cá nhân khác | - | - | - | - |
| Cộng | 15.459.050.500 | 15.459.050.500 | 0 | 0 |

(1) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 7,7%-7,8% tại thời điểm nhận nợ, thời hạn vay 05 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc cầm cố hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn và thế chấp 1.500.000 cổ phiếu niêm yết của Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu (xem thuyết minh số V2b).

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

(2) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần Kỹ Thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Mỹ Hưng để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 6,8% tại thời điểm nhận nợ, thời hạn vay 06 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng hợp đồng tiền gửi của công ty (nếu có) tại NH Techcombank và hợp đồng bán ra được ngân hàng tài trợ vay.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

| | Số đầu năm | Số tiền vay phát sinh trong kỳ | Số tiền vay đã trả trong kỳ | Số cuối kỳ |
|-------------------------------|------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Vay ngắn hạn ngân hàng | - | 23.643.134.232 | (8.184.083.732) | 15.459.050.500 |
| Vay ngắn hạn các tổ chức khác | - | 10.000.000.000 | (10.000.000.000) | - |
| Cộng | 0 | 33.643.134.232 | (18.184.083.732) | 15.459.050.500 |

17b. Vay dài hạn**17c. Vay quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

18. Dự phòng phải trả ngắn hạn/dài hạn**18a. Dự phòng phải trả ngắn hạn**

Dự phòng nợ phải trả ngắn hạn liên quan đến sản phẩm, hàng hóa. Chi tiết phát sinh như sau:

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Số đầu năm | 8.951.086.649 |
| Tăng do trích lập trong kỳ | 379.319.271 |
| Giảm do hoàn nhập | (4.226.909.189) |
| Số sử dụng trong kỳ | (1.686.476.141) |
| Chuyển sang ngắn hạn | 1.121.473.978 |
| Số cuối kỳ | 4.538.494.568 |

18b. Dự phòng phải trả dài hạn

Dự phòng nợ phải trả dài hạn liên quan đến sản phẩm, hàng hóa. Chi tiết phát sinh như sau:

| | |
|----------------------|----------------------|
| Số đầu năm | 5.407.921.439 |
| Số sử dụng trong kỳ | (4.286.447.461) |
| Chuyển sang ngắn hạn | (1.121.473.978) |
| Số cuối kỳ | 0 |

19. Quỹ khen thưởng phúc lợi

| | |
|------------------------------|----------------------|
| Số đầu năm | 2.430.459.881 |
| Tăng/giảm từ các Công ty con | |
| Trích lập trong kỳ | |
| Chi quỹ trong kỳ | (317.750.000) |
| Số cuối kỳ | 2.112.709.881 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIÊN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

20. Vốn chủ sở hữu**20.a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| | Vốn đầu cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 190.647.980.000 | (467.880.000) | | 34.767.917.523 | 224.948.017.523 |
| Mua cổ phiếu quỹ | - | (254.000.000) | | - | (254.000.000) |
| Chia cổ tức bằng tiền | - | - | | (36.085.959.000) | (36.085.959.000) |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | (1.521.418.202) | (1.521.418.202) |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi đã sử dụng | | | | 1.413.936.055 | 1.413.936.055 |
| Lợi nhuận trong năm | - | - | | 48.070.373.049 | 48.070.373.049 |
| Số dư cuối năm trước | 190.647.980.000 | (721.880.000) | | 46.644.849.425 | 236.570.949.425 |
| Số dư đầu năm nay | 190.647.980.000 | (721.880.000) | | 46.644.849.425 | 236.570.949.425 |
| Lợi nhuận trong kỳ | - | | | 7.588.150.149 | 7.588.150.149 |
| Trích quỹ đầu tư phát triển | | | 2.126.360.982 | (2.126.360.982) | - |
| Số dư cuối kỳ nay | 190.647.980.000 | (721.880.000) | 2.126.360.982 | 52.106.638.592 | 244.159.099.574 |

20 b. Cổ phiếu

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 19.064.798 | 19.064.798 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành | 19.064.798 | 19.064.798 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 19.064.798 | 19.064.798 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | 72.188 | 72.188 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 72.188 | 72.188 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 18.992.610 | 18.992.610 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 18.992.610 | 18.992.610 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

20 c. Phân phối lợi nhuận

- Theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên và biên bản họp cuộc họp Đại hội cổ đông thường niên của Công ty năm 2019 ngày 19 tháng 6 năm 2019 thông qua mức chia cổ tức năm 2018 là : 17% bằng tiền mặt, trong đó Công ty đã tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2018 bằng tiền mặt là 5%.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

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

| Đối tượng | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/04/2018 đến 30/09/2018 |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Tổng doanh thu | 19.694.117.603 | 21.012.668.579 | 50.598.599.300 | 81.944.662.336 |
| - Doanh thu bán hàng hóa | 16.258.612.863 | 16.533.955.702 | 39.195.446.862 | 74.577.594.398 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 3.435.504.740 | 4.478.712.877 | 11.403.152.438 | 7.367.067.938 |
| Doanh thu thuần | 19.694.117.603 | 21.012.668.579 | 50.598.599.300 | 81.944.662.336 |

2. Giá vốn hàng bán

| Đối tượng | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/04/2018 đến 30/09/2018 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Giá vốn hàng hóa đã cung cấp | 12.760.860.030 | 7.464.584.799 | 31.702.532.829 | 44.699.161.380 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 1.098.656.724 | 8.602.050.764 | 7.163.155.369 | 17.599.133.871 |
| Cộng | 13.859.516.754 | 16.066.635.563 | 38.865.688.198 | 62.298.295.251 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| Đối tượng | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/04/2018 đến 30/09/2018 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Lãi tiền gửi có kỳ hạn | 6.109.370 | 568.343.794 | 6.109.370 | 770.685.009 |
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn | 6.688.494 | 6.603.879 | 8.493.616 | 12.964.293 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 4.684.738.800 | 10.540.662.300 | 6.358.244.800 | 10.540.662.300 |
| Lãi CLTG phát sinh | 594.342 | 133.674.851 | 594.342 | 188.310.689 |
| Lãi CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | - | - | - | - |
| Khác | 5.073.784.328 | - | 5.073.784.328 | - |
| Cộng | 9.771.915.334 | 11.249.284.824 | 11.447.226.456 | 11.512.622.291 |

4. Chi phí hoạt động tài chính

| Đối tượng | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/04/2018 đến 30/09/2018 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Chi phí lãi vay | 561.608.582 | - | 587.625.818 | - |
| Lỗ CLTG phát sinh | - | 134.830.265 | 42.650.473 | 134.830.265 |
| Lỗ CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 1.453.071 | 1.083.596 | 1.453.071 | 1.100.630 |
| Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính | 1.541.000.000 | - | 1.541.000.000 | - |
| Các khoản chi phí khác | 1.622.956.072 | - | 1.623.518.156 | - |
| Cộng | 3.727.017.725 | 135.913.861 | 3.796.247.518 | 135.930.895 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

5. Chi phí bán hàng

| Đối tượng | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/04/2018 đến 30/09/2018 |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Chi phí cho nhân viên | 4.432.367.109 | 4.283.458.250 | 8.797.052.065 | 8.503.207.248 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 121.269.389 | 128.203.319 | 234.800.108 | 267.461.254 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 2.500.002 | 2.500.002 | 5.000.004 | 4.824.458 |
| Chi phí bảo hành | 7.327.737 | 23.805.782 | 343.930.617 | 40.208.102 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 258.579.420 | 283.032.475 | 590.413.343 | 558.443.934 |
| Chi phí khác | 230.245.018 | 72.670.152 | 437.047.371 | 200.058.807 |
| Cộng | 5.052.288.675 | 4.793.669.980 | 10.408.243.508 | 9.574.203.803 |

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| Đối tượng | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/04/2018 đến 30/09/2018 |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Chi phí cho nhân viên | 2.373.749.536 | 3.244.418.282 | 2.758.135.340 | 5.960.349.107 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 73.457.172 | 45.636.807 | 137.997.847 | 91.962.134 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 117.446.208 | 119.461.351 | 234.892.416 | 239.930.287 |
| Chi phí dự phòng | - | - | - | (166.627.640) |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 599.765.706 | 839.407.548 | 1.055.320.312 | 1.274.796.799 |
| Chi phí khác | 234.046.927 | 61.841.008 | 304.979.246 | 86.663.531 |
| Cộng | 3.398.465.549 | 4.310.764.996 | 4.491.325.161 | 7.487.074.218 |

7. Thu nhập khác

| Đối tượng | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/04/2018 đến 30/09/2018 |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Hoàn nhập dự phòng phải bảo hành | 272.257.102 | 4.274.034.589 | 2.559.891.329 | 4.274.034.589 |
| Thu khác | 189.132.566 | 1.500.015 | 610.682.568 | 124.620.551 |
| Cộng | 461.389.668 | 4.275.534.604 | 3.170.573.897 | 4.398.655.140 |

8. Chi phí khác

| Đối tượng | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/04/2018 đến 30/09/2018 |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Chi phí khác | 3.596.694 | 2 | 66.745.119 | 12.567.138 |
| Cộng | 3.596.694 | 2 | 66.745.119 | 12.567.138 |

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất áp dụng

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chi tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về "Lãi trên cổ phiếu" yêu cầu trường hợp doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chi phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| Đối tượng | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Từ 01/04/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/04/2018 đến 30/09/2018 |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Chi phí hàng hóa xuất bán | 20.925.492.292 | 13.613.790.509 | 39.298.338.624 | 46.965.633.049 |
| Chi phí nhân công | 6.806.116.645 | 7.527.876.532 | 11.555.187.405 | 14.463.556.355 |
| Thiết bị văn phòng và VPP | 194.726.561 | 173.840.126 | 372.797.955 | 359.423.388 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.013.636.532 | 1.250.376.261 | 2.260.540.779 | 2.502.996.857 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3.257.612.122 | 11.128.249.446 | 11.946.262.022 | 20.711.294.084 |
| Chi phí khác | 468.291.946 | 125.100.220 | 757.227.484 | 1.991.049.441 |
| Cộng | 32.665.876.098 | 33.819.233.094 | 66.190.354.269 | 86.993.953.174 |

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty 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.

1a. 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 và các thành viên Ban điều hành (Tổng Giám đốc, Giám đốc tài chính, kế toán trưởng). 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

Công ty 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.

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.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có 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.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt chỉ có lương với tổng tiền lương trong kỳ là 2.102.024.286 VND (cùng kỳ năm trước là 1.594.680.000 VND).

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| Bên liên quan khác | Mối quan hệ |
|---|--------------------|
| Công ty TNHH liên doanh Global Sitem | Cùng tập đoàn |
| Công ty cổ phần In No | Cùng tập đoàn |
| Công ty TNHH một thành viên hạ tầng kỹ thuật Toàn Cầu | Cùng tập đoàn |

Công ty phát sinh các giao dịch với các bên liên quan không phải là công ty con, công ty liên kết như sau:

| | Luỹ kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ này | |
|---|---|------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Công ty TNHH liên doanh Global Sitem | | |
| Cho thuê kho, thuê văn phòng | 322.847.796 | 318.180.979 |
| Phải thu chi phí chia sẻ | 59.918.713 | 64.770.728 |
| Mua hàng | 8.000.000 | 945.000.000 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Công ty TNHH một thành viên hạ tầng kỹ thuật Toàn Cầu

Cho thuê kho, thuê văn phòng 244.125.000 322.971.000

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên kết như sau:

| | Lũy kế từ đầu kỳ đến cuối kỳ này | |
|--|----------------------------------|----------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Công ty cổ phần kỹ thuật điện Toàn Cầu | | |
| Mua hàng hoá và dịch vụ | 83.343.325 | 474.409.000 |
| Bán hàng hoá và dịch vụ | - | 17.351.000.000 |
| Cho thuê kho, thuê văn phòng | 663.938.966 | 753.637.537 |
| Nhận VSOP | 148.614.473 | 104.370.835 |
| Quỹ phúc lợi chuyển về Công ty mẹ | 394.268.000 | - |
| Nhận cổ tức | - | 10.540.662.300 |
| Phải thu chi phí chia sẻ | 93.530.472 | 99.105.586 |
| Phải trả chi phí chia sẻ | 2.676.000 | 1.896.000 |
| Công ty cổ phần tin học Siêu Tinh | | |
| Mua hàng hoá và dịch vụ | 43.000.000 | 577.224 |
| Bán hàng hoá và dịch vụ | 5.715.497.300 | 7.351.320.000 |
| Quỹ phúc lợi chuyển về Công ty mẹ | 11.200.000 | (28.820.000) |
| Công ty cổ phần công nghệ tự động Tân Tiến | | |
| Nhận cổ tức | 1.673.506.000 | - |
| Quỹ phúc lợi chuyển về Công ty mẹ | 18.500.000 | 7.302.907 |
| Cho Thuê kho, thuê văn phòng | 836.115.336 | 921.031.787 |
| Phải thu chi phí chia sẻ | 6.813.333 | 22.648.800 |
| Phải trả chi phí chia sẻ | 20.791.400 | 29.568.350 |
| Nhận VSOP | - | 18.749.700 |
| Công ty TNHH một thành viên kỹ thuật công nghệ Tiên Phong | | |
| Tiền mượn | 19.950.000.000 | 19.000.000.000 |
| Vay tiền | 10.000.000.000 | - |
| Lãi vay | 277.410.959 | - |
| Công ty TNHH MTV INNOVATIVE SOFTWARE DEVELOPMENT | | |
| Cho thuê kho, thuê văn phòng | 92.270.826 | 88.971.436 |
| Nhận cổ tức | - | 5.000.000.000 |
| Mua hàng hoá và dịch vụ | 51.000.000 | 4.550.000.000 |

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ TIỀN PHONG

Địa chỉ : Lầu 4, tòa nhà ITD, Số 1 đường Sáng Tạo, P. Tân Thuận Đông, Quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 của năm tài chính kết thúc 31 tháng 03 năm 2020

Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do 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 cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Cơ cấu doanh thu, lãi gộp theo lĩnh vực kinh doanh từ 01/04/2019 đến 30/09/2019

| Lĩnh vực | Doanh thu | Giá vốn | Lãi gộp |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Viễn thông - tin học | 29.004.326.094 | 23.303.026.839 | 5.701.299.255 |
| Hạ tầng - Giao thông | 16.533.972.182 | 11.218.377.041 | 5.315.595.141 |
| Lĩnh vực khác | 5.060.301.024 | 4.344.284.318 | 716.016.706 |
| Tổng cộng | 50.598.599.300 | 38.865.688.198 | 11.732.911.102 |

2b. Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

3. Giải trình chênh lệch lợi nhuận

| Chỉ tiêu | Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019 | Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 | Chênh lệch | So sánh |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------|
| Tổng doanh thu | 19.694.117.603 | 21.012.668.579 | (1.318.550.976) | -6% |
| Giá vốn hàng bán | 13.859.516.754 | 16.066.635.563 | (2.207.118.809) | -14% |
| Lợi nhuận gộp | 5.834.600.849 | 4.946.033.016 | 888.567.833 | 18% |
| Doanh thu tài chính | 9.771.915.334 | 11.249.284.824 | (1.477.369.490) | -13% |
| Chi phí tài chính | 3.727.017.725 | 135.913.861 | 3.591.103.864 | 2.642% |
| Chi phí bán hàng | 5.052.288.675 | 4.793.669.980 | 258.618.695 | 5% |
| Chi phí quản lý DN | 3.398.465.549 | 4.310.764.996 | (912.299.447) | -21% |
| Thu nhập khác | 461.389.668 | 4.275.534.604 | (3.814.144.936) | -89% |
| Chi phí khác | 3.596.694 | 2 | 3.596.692 | 179.834.600% |
| Tổng lợi nhuận sau thuế | 3.886.537.208 | 10.827.062.373 | (6.940.525.165) | -64% |

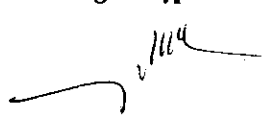
Kết quả kinh doanh kỳ này ghi nhận kết quả lợi nhuận sau thuế giảm 64% tương ứng giá trị giảm gần 7 tỷ so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do sự sụt giảm từ hoạt động đầu tư tài chính và hoạt động khác.

Trong đó:

- Thu nhập tài chính giảm hơn 5 tỷ do cổ tức được chia thấp hơn cùng kỳ, đồng thời trích bổ sung dự phòng đầu tư vào công ty con và tăng chi phí lãi vay do việc nhập hàng cho các dự án đang triển khai.

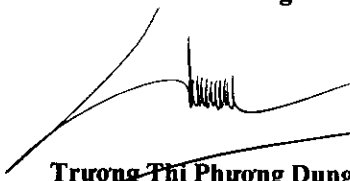
- Thu nhập khác giảm 3,8 tỷ so với cùng kỳ chủ yếu do việc hoàn nhập dự phòng các dự án hết hạn bảo hành.

Người lập biểu



Phạm Thị Bích Thảo

Kế toán trưởng



Trương Thị Phương Dung

TP. HCM, Ngày 25 tháng 10 năm 2019



Tổng Giám đốc

Bùi Thị Kiều Quân