

Số: 263./2019/CBTT-CMT

Hà Nội, ngày 26 tháng 03 năm 2019.

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty đại chúng: Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông.

Mã chứng khoán: CMT

Trụ sở chính: Toà nhà Infonet, Số 33 phố Vũ Ngọc Phan, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Điện thoại: (024) 3773.0793 - Fax: (024) 3773.0809

Website: <http://www.infonet.com.vn> - E.mail: info@infonet.com.vn

Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Đức Thuận.

Loại thông tin công bố: Yêu cầu Bất thường Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính 2018.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử (website) của công ty

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

Xin trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP HĐQT.

Người thực hiện công bố thông tin

(Ký, ghi rõ họ tên)



Nguyễn Đức Thuận

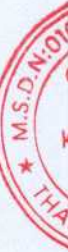
- **Tài liệu đính kèm:** Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính 2018 của Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ MẠNG VÀ TRUYỀN THÔNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Tháng 03 năm 2019



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	9 - 32

325
CÔ
T
IÊN
V
VH

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo riêng này gồm:

<u>Hội đồng Quản trị</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trần Thanh Hải	Chủ tịch
Ông Lê Ngọc Tú	Ủy viên
Ông Phạm Duy Hùng	Ủy viên
Ông Phạm Ngọc Sơn	Ủy viên
Ông Lê Trọng Đại	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Lê Ngọc Tú	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đức Thuận	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Ngọc Sơn	Phó Tổng Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo riêng này như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Lê Ngọc Tú	Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng hàng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong năm, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng. Trong việc lập các báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính riêng, tình hình hoạt động riêng của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán và báo cáo tài chính riêng được lập tuân thủ Chế độ Kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và các luồng lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018, phù hợp với các 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 riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Lê Ngọc Tú

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Số: 129 /VACO/BCKiT.NV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 25 tháng 03 năm 2019, từ trang 05 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (gọi chung là “báo cáo tài chính riêng”).

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty 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 riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng của Công ty 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 riêng. 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 riêng 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 liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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. 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 Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

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 ngoại trừ của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán khác. Tại Báo cáo kiểm toán số 113/2018/BCKT/BCTC-CPA HANOI ngày 02 tháng 04 năm 2018 Kiểm toán viên đưa ra ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần.



Nguyễn Đức Tiến
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 0517-2018-156-1

Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Trần Tuấn Anh
Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 3272-2015-156-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		313.712.769.549	227.087.209.224
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	65.125.196.004	37.395.753.129
1. Tiền	111		65.125.196.004	27.395.753.129
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	10.000.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		198.255.192.730	171.491.412.829
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	189.696.992.863	163.495.992.951
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	9.051.589.193	6.114.815.500
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	2.115.405.563	2.276.017.699
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(2.608.794.889)	(395.413.321)
III. Hàng tồn kho	140	9	50.304.747.942	18.153.186.044
1. Hàng tồn kho	141		50.304.747.942	18.153.186.044
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		27.632.873	46.857.222
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	16.622.652
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	27.632.873	30.234.570
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		40.261.734.879	40.167.347.086
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		125.029.529	57.829.529
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	125.029.529	57.829.529
II. Tài sản cố định	220		38.990.023.802	28.423.919.702
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	13.513.273.802	2.947.169.702
- Nguyên giá	222		19.184.389.561	7.575.695.622
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5.671.115.759)	(4.628.525.920)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	25.476.750.000	25.476.750.000
- Nguyên giá	228		37.950.882.207	37.950.882.207
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(12.474.132.207)	(12.474.132.207)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	12	-	10.574.119.109
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	10.574.119.109
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	13	1.000.000.000	1.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.000.000.000	1.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		146.681.548	111.478.746
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	146.681.548	111.478.746
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		353.974.504.428	267.254.556.310

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (TIẾP THEO)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		186.945.906.199	124.372.257.364
I. Nợ ngắn hạn	310		182.335.302.950	120.527.800.965
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	63.296.843.656	44.300.724.571
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	11.553.096.318	20.024.504.373
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	4.643.054.484	4.230.948.384
4. Phải trả người lao động	314		3.160.133.704	2.533.083.212
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		503.179.700	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	359.048.383	365.322.134
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	92.772.332.134	43.791.750.570
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.047.614.571	5.281.467.721
II. Nợ dài hạn	330		4.610.603.249	3.844.456.399
1. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		4.610.603.249	3.844.456.399
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		167.028.598.229	142.882.298.946
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	167.028.598.229	142.882.298.946
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80.000.000.000	80.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(5.233.803.523)	(5.233.803.523)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		38.757.929.613	33.011.828.236
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2.631.572.715	2.248.499.290
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		50.872.899.424	32.855.774.943
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		24.777.285.693	25.127.690.953
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		26.095.613.731	7.728.083.990
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		353.974.504.428	267.254.556.310



Lê Ngọc Tú
 Tổng Giám đốc
 Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019


 Nguyễn Thị Hoa
 Kế toán trưởng


 Trần Thị Minh
 Người lập biểu


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		543.690.248.576	391.004.637.762
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	23	543.690.248.576	391.004.637.762
4. Giá vốn hàng bán	11	24	470.491.438.194	356.541.311.706
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		73.198.810.382	34.463.326.056
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	1.135.435.048	1.970.126.975
7. Chi phí tài chính	22	28	7.016.149.657	4.546.612.789
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.406.561.624	3.562.429.943
8. Chi phí bán hàng	25	26	4.418.216.922	2.093.261.828
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	28.681.232.224	19.453.617.527
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - 26}	30		34.218.646.627	10.339.960.887
11. Thu nhập khác	31		3.820.730	46.514
12. Chi phí khác	32		931.317.618	314.434.615
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(927.496.888)	(314.388.101)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		33.291.149.739	10.025.572.786
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	7.195.536.008	2.260.482.043
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		26.095.613.731	7.765.090.743



Lê Ngọc Lữ
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019


Nguyễn Thị Hoa
Kế toán trưởng


Trần Thị Minh
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
Trình bày lại			
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	33.291.149.739	10.025.572.786
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.042.589.839	671.650.029
- Các khoản dự phòng	03	2.213.381.568	-
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản	04	107.893.099	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(215.548.196)	(207.949.916)
- Chi phí lãi vay	06	5.406.561.624	3.562.429.943
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	687.585.803
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	41.846.027.673	14.739.288.645
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(29.023.540.652)	4.606.443.510
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(32.151.561.898)	70.193.690.045
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	8.737.553.437	(25.526.216.922)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(35.202.802)	(52.362.457)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(4.903.381.924)	(3.919.031.235)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.366.196.215)	(1.639.886.039)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(134.721.802)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(20.031.024.183)	58.401.925.547
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(1.435.627.609)	(4.947.392.494)
2. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	1.500.000.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	215.548.196	207.949.916
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.220.079.413)	(3.239.442.578)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	283.131.045.150	122.879.557.183
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(234.150.463.586)	(168.655.296.416)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	48.980.581.564	(45.775.739.233)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	27.729.477.968	9.386.743.736
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	37.395.753.129	28.009.009.393
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(35.093)	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60 + 61)	70	65.125.196.004	37.395.753.129



Lê Ngọc Tú
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Thị Hoa
Kế toán trưởng

Trần Thị Minh
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập từ năm 2003 trên cơ sở kế thừa và tái cấu trúc Công ty TNHH Kỹ nghệ và Thương mại Tin học Toàn Cầu.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101122893 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nội cấp thay đổi lần thứ 13 ngày 11/09/2017 (Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0103002543 ngày 15/07/2003). Vốn điều lệ của Công ty là 80.000.000.000 VND.

Công ty đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh, mã cổ phiếu: CMT.

Trụ sở hoạt động của Công ty tại: Tòa nhà Infonet, số 33 Vũ Ngọc Phan, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Nhận ủy thác xuất, nhập khẩu hàng hóa;
- Tư vấn, tổng thầu xây dựng, lập tổng dự toán, quyết toán, quản lý dự án, cung cấp và lắp đặt thiết bị và các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật và môi trường, thủy điện, bưu chính, viễn thông, điện lực, hạ tầng kỹ thuật đô thị, các công trình văn hóa, thể thao, tôn giáo, cảnh quan, công viên, cây xanh, đài phun, môi trường đô thị, công trình đường dây và trạm thông tin (hoạt động theo chứng chỉ hành nghề kỹ sư định giá);
- Dịch vụ vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng xe ô tô theo hợp đồng;
- Cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà xưởng, kho, bãi, bến đỗ;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar), siêu thị, khu trung tâm thương mại;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh, khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị, khu công nghiệp, khu văn phòng;
- Tư vấn đầu tư, đầu tư xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước, khu du lịch sinh thái, các công trình văn hóa, công trình thể thao, công trình thương mại (siêu thị, chợ, khu triển lãm), hạ tầng cơ sở, san lấp mặt bằng, viễn thông, hạ tầng kỹ thuật đô thị (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán);
- Cung cấp các giải pháp tin học;
- Dịch vụ lắp đặt, sửa chữa, bảo hành, bảo trì các thiết bị trên;
- Xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi;
- Tư vấn chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực điện tử, điện lạnh, tin học, viễn thông;
- Sản xuất phần mềm tin học; Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hoàng hóa;
- Buôn bán tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng (chủ yếu máy móc, thiết bị vật tư phục vụ sản xuất, thiết bị điện tử, điện tử, điện lạnh, tin học, viễn thông, thiết bị văn phòng, điều hòa không khí trang thiết bị y tế).

Hoạt động chính của Công ty là:

- Cung cấp các giải pháp tin học;
- Dịch vụ lắp đặt, sửa chữa, bảo hành, bảo trì các thiết bị trên;
- Tư vấn chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực điện tử, điện lạnh, tin học, viễn thông;
- Sản xuất phần mềm tin học; Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hoàng hóa.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng

Trong năm, theo Nghị quyết số 03/2018/NQ-CMT ngày 17/07/2018 của HĐQT nhất trí tổ chức Đại Hội đồng cổ đông bất thường dưới hình thức lấy ý kiến cổ đông bằng văn bản để thông qua nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông bất thường về việc hủy niêm yết tự nguyện tại Sàn Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) và đăng ký giao dịch trên UpCom.

Không có hoạt động đặc biệt nào ngoài vấn đề nêu trên của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính riêng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các đơn vị phụ thuộc của Công ty:

1. Chi nhánh Hồ Chí Minh - Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông: Địa chỉ tại lầu 6 tòa nhà Phoenix, 18-20 Phước Hưng, phường 08, quận 5, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam; Ngành nghề hoạt động kinh doanh chính là sản xuất phần mềm tin học.

Danh sách các Công ty con:

1. Công ty TNHH Dịch vụ Phần mềm Infonet: Địa chỉ tại phòng 501, tòa nhà Infonet số 33 Vũ Ngọc Phan, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội. Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty mẹ là 100%; Ngành nghề hoạt động kinh doanh chính là sản xuất linh kiện điện tử.

2. NĂM TÀI CHÍNH, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng kỳ.

Báo cáo tài chính riêng này được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

Chế độ Kế toán áp dụng

Công ty 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 và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán, 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 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập báo cáo tài chính riêng.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Các bên liên quan

Các bên được xác định là bên liên quan của Công ty trong kỳ bao gồm các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc của Công ty và Công ty con - Công ty TNHH Dịch vụ Phần mềm Infonet.

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được lập và trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND) trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền) theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ 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 riêng yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Luật Kế toán số 88/2015/HQH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 20 tháng 11 năm 2015 có hiệu lực kể từ ngày 01/01/2017. Theo quy định tại Điều 28 - Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo này, chưa có văn bản hướng dẫn trong việc áp dụng đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, do đó, Công ty chưa áp dụng giá trị hợp lý trong trình bày báo cáo tài chính riêng.

Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- a) *Các Công cụ tài chính không có giá niêm yết trên thị trường Công ty không xác định được giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này cho mục đích trình bày trên báo cáo tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC, các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam không đưa ra hướng dẫn về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá niêm yết trên thị trường;*
- b) *Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;*
- c) *Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a và b trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.*

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản vay, các khoản phải trả khác và các khoản chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Các khoản đầu tư tài chính

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

Đầu tư vào Công ty con

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

Nợ phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự; và theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC.

Hàng tồn kho

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Thời gian sử dụng ước tính (Năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	25
Máy móc thiết bị	05
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 07
Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 - 05

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất lâu dài và Tài sản cố định vô hình khác. Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể:

	Thời gian sử dụng ước tính (Năm)
Phần mềm	03 - 07

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (khi chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Các khoản 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 ngắn hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng và các khoản chi phí trả trước ngắn hạn khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty trong một kỳ.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, chi phí sửa chữa, cải tạo văn phòng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên.

Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, sử dụng phương pháp đường thẳng theo chính sách kế toán của Công ty.

Nợ phải trả

Nợ phải trả là số tiền có thể phải trả nhà cung cấp hoặc các đối tượng khác. Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ.

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.
- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ:
 - Trang bị cơ sở vật chất - kỹ thuật cho hoạt động khoa học và công nghệ.
 - Mua máy móc, thiết bị để đổi mới công nghệ trực tiếp sử dụng vào việc sản xuất sản phẩm.
 - Mua bản quyền công nghệ, quyền sử dụng, quyền sở hữu sáng chế, giải pháp hữu ích, kiểu dáng công nghiệp, thông tin khoa học và công nghệ, các tài liệu, sản phẩm có liên quan để phục vụ cho hoạt động khoa học và công nghệ.
 - Trả lương, chi thuê chuyên gia hoặc hợp đồng với tổ chức khoa học và công nghệ để thực hiện các hoạt động khoa học và công nghệ.
 - Chi phí cho đào tạo nhân lực khoa học và công nghệ theo quy định của pháp luật về khoa học và công nghệ.
 - Chi cho các hoạt động sáng kiến cải tiến kỹ thuật, hợp lý hóa sản xuất.
 - Chi phí cho các hoạt động hợp tác nghiên cứu, triển khai về khoa học và công nghệ với các tổ chức, doanh nghiệp Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ (Tiếp theo)

Tài sản cố định hình thành từ quỹ phát triển khoa học và công nghệ được ghi giảm quỹ tương ứng và không phải trích khấu hao.

Mức trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ bằng 10% thu nhập sau thuế trong kỳ.

Vốn điều lệ

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn thực góp của các cổ đông; Vốn bổ sung hàng kỳ từ Lợi nhuận của Công ty theo các quyết định đầu tư hàng năm của Công ty. Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá của cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Phân phối lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty được phân phối theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông theo quy định tại Điều lệ của Công ty.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho chủ sở hữu/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 chủ sở hữu/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.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có 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 có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tiền mặt	1.159.536.630	745.482.234
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	63.965.659.374	26.650.270.895
Các khoản tương đương tiền	-	10.000.000.000
Cộng	<u>65.125.196.004</u>	<u>37.395.753.129</u>

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
<i>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	<u>189.696.992.863</u>	<u>163.495.992.951</u>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	40.983.880.000	26.829.280.000
Tổng cục Hậu cần - Kỹ thuật, Bộ Công an	34.405.177.398	38.416.500.774
Tổng Công ty hạ tầng mạng	22.335.706.950	14.923.627.000
Trung tâm điều độ Hệ thống điện quốc gia	17.060.086.560	-
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	13.634.000.000	-
Các đối tượng khác	61.278.141.955	83.326.585.177
Cộng	<u>189.696.992.863</u>	<u>163.495.992.951</u>

Như trình bày tại thuyết minh số 19 – Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, toàn bộ quyền phải thu khách hàng của Công ty được dùng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay tại ngân hàng.

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<u>9.051.589.193</u>	<u>6.114.815.500</u>
Telcom Networks Asia	4.306.571.350	-
Công ty TNHH Công nghệ và Dịch vụ Phương Tây	3.122.057.460	3.122.057.460
Các đối tượng khác	1.622.960.383	2.992.758.040
Cộng	<u>9.051.589.193</u>	<u>6.114.815.500</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

7. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	2.115.405.563	574.166.300	2.276.017.699	103.652.222
Ký cược, ký quỹ	848.752.500	-	-	-
Phải thu Tạm ứng của nhân viên	330.874.035	-	350.953.976	-
Phải thu khác	935.779.028	574.166.300	1.925.063.723	103.652.222
Công ty TNHH Công nghệ ISI	574.166.300	574.166.300	1.874.166.300	103.652.222
Đối tượng khác	361.612.728	-	50.897.423	-
b) Dài hạn	125.029.529	-	57.829.529	-
Ký cược, ký quỹ	125.029.529	-	57.829.529	-
Cộng	2.240.435.092	574.166.300	2.333.847.228	103.652.222

8. NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI (TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Văn phòng Bộ Công an	1.045.197.785	-	1.045.197.785	1.045.197.785
Công ty CP Anphanam Cơ Điện	103.164.600	-	103.164.600	-
Bưu điện Trung Ương - Tập đoàn Bưu chính Viễn thông VN	368.965.888	-	368.965.888	368.965.888
Công ty TNHH Công nghệ ISI	574.166.300	-	574.166.300	470.514.078
Công ty Cổ phần Công nghệ Vĩnh Hưng	184.000.002	-	184.000.002	184.000.002
Huawei Tech Investment Co., Ltd.	144.703.814	-	144.703.814	144.703.814
Các đối tượng khác	188.596.500	-	188.596.499	-
Cộng	2.608.794.889	-	2.608.794.888	2.213.381.567

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	62.509.090	-	15.430.802.449	-
Hàng hóa	50.234.587.034	-	2.722.383.595	-
Hàng gửi bán	7.651.818	-	-	-
Cộng	50.304.747.942	-	18.153.186.044	-

Như trình bày tại thuyết minh số 19 – Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, toàn bộ giá trị hàng tồn kho của Công ty được dùng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay tại ngân hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

10. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá	-	313.349.419	3.064.924.479	4.197.421.724	7.575.695.622
Số đầu năm	11.608.693.939	-	-	-	11.608.693.939
Đầu tư XDCB hoàn thành	11.608.693.939	313.349.419	3.064.924.479	4.197.421.724	19.184.389.561
Số cuối năm	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	353.971.915	313.349.419	2.900.487.207	1.414.689.294	4.628.525.920
Số đầu năm	353.971.915	-	134.193.240	554.424.684	1.042.589.839
Khấu hao trong năm	353.971.915	313.349.419	3.034.680.447	1.969.113.978	5.671.115.759
Số cuối năm	-	-	164.437.272	2.782.732.430	2.947.169.702
Giá trị còn lại	11.254.722.024	-	30.244.032	2.228.307.746	13.513.273.802
Số đầu năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm	-	-	-	-	-

Ghi chú:

- i. Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đem thế chấp cho các khoản vay ngân hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 13.513.273.802 VND (tại ngày 01 tháng 01 năm 2018 là 2.947.169.702 VND).
- ii. Nguyên giá tài sản cố định hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 3.864.219.502 VND (tại ngày 01 tháng 01 năm 2018 là 3.864.219.502 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất		Phần mềm chuyên dụng		Tổng cộng	
	VND		VND		VND	
Nguyên giá						
Số đầu năm	25.476.750.000		12.474.132.207		37.950.882.207	
Số cuối năm	25.476.750.000		12.474.132.207		37.950.882.207	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu năm	-		12.474.132.207		12.474.132.207	
Số cuối năm	-		12.474.132.207		12.474.132.207	
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	25.476.750.000		-		25.476.750.000	
Số cuối năm	25.476.750.000		-		25.476.750.000	

Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đem thế chấp cho các khoản vay ngân hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 25.476.750.000 VND (tại ngày 01 tháng 01 năm 2018 là 25.476.750.000 VND).

12. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	-	-	10.574.119.109	-
Văn phòng Công ty tại 33 Vũ Ngọc Phan	-	-	10.574.119.109	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý (ii)	Giá gốc
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
- Đầu tư vào công ty con	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ Phần mềm Infonet (i)	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Tổng đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-

Ghi chú

(i) Công ty TNHH Dịch vụ Phần mềm Infonet được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0105316113 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hà Nội cấp ngày 18 tháng 05 năm 2011. Theo đó, vốn điều lệ là 1.000.000.000 VND. Trụ sở tại phòng 501 tòa nhà Infonet số 33 Vũ Ngọc Phan, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội. Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty mẹ là 100%.

Công ty TNHH Dịch vụ Phần mềm Infonet chủ yếu cung cấp hàng hóa, dịch vụ cho Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông (Công ty mẹ); Tuy nhiên hoạt động kinh doanh này không lớn. Do đó, tình hình tài chính của Công ty con này không có biến động lớn qua các năm.

Trong năm hoạt động Công ty TNHH Dịch vụ Phần mềm Infonet cung cấp dịch vụ bán hàng cho Công ty mẹ với giá trị 536.000.000 VND, kết quả kinh doanh trong năm của Công ty TNHH Dịch vụ Phần mềm Infonet lỗ số tiền khoảng 65 triệu VND, tại thời điểm ngày 31/12/2018 vẫn có lãi lũy kế.

(ii) Do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp chưa có hướng dẫn cụ thể cũng như chưa có cơ sở để xác định giá trị hợp lý, do vậy Công ty chưa trình bày giá trị hợp lý của khoản đầu tư. Giá trị hợp lý có thể khác với giá trị ghi sổ.

(iii) Như trình bày tại thuyết minh số 19 – Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, toàn bộ giá trị khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty được dùng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay tại ngân hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

14. CÁC KHOẢN CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
<i>Dài hạn</i>	146.681.548	111.478.746
Chi phí thuê văn phòng	15.545.454	15.545.454
Công cụ dụng cụ xuất dùng	131.136.094	95.933.292
Tổng cộng	146.681.548	111.478.746

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị	Số có	Giá trị	Số có
	VND	khả năng trả nợ VND	VND	khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	63.296.843.656	63.296.843.656	44.300.724.571	44.300.724.571
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Kỹ thuật Hạ tầng - PIDI	7.418.063.210	7.418.063.210	2.221.637.910	2.221.637.910
Prognostic Services Pte Ltd	7.221.967.116	7.221.967.116	-	-
Ingram Micro Asia Ltd	6.595.999.110	6.595.999.110	5.474.986.204	5.474.986.204
Starview International Pte Ltd	5.958.052.440	5.958.052.440	7.957.516.890	7.957.516.890
M-Security Technology Indochina Pte Ltd	5.583.410.000	5.583.410.000	-	-
Công ty Cổ phần Tư vấn, Ứng dụng và Phát triển Công nghệ (CADTECH)	4.613.592.180	4.613.592.180	-	-
Công ty TNHH Rittal	4.070.230.560	4.070.230.560	-	-
Turaz, Ltd	3.774.887.670	3.774.887.670	3.698.578.113	3.698.578.113
Công ty TNHH Tech Data Advanced Solution (Việt Nam)	3.460.406.490	3.460.406.490	-	-
Công ty CP Công nghệ Tinh Vân	2.611.868.000	2.611.868.000	-	-
JUTOMAYA ENGHIEERING AND MATERIAL SUPPLY PTE.LTD	2.440.200.000	2.440.200.000	-	-
Công ty TNHH MTV Giải pháp phần mềm và Tích hợp Hệ thống Tinh Vân	1.833.896.400	1.833.896.400	1.833.896.400	1.833.896.400
Các đối tượng khác	7.714.270.480	7.714.270.480	23.114.109.054	23.114.109.054
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-	-	-
Cộng	63.296.843.656	63.296.843.656	44.300.724.571	44.300.724.571

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
<i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>		
Công ty TNHH Công nghệ và Dịch vụ PSIV	4.768.335.000	4.768.335.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	1.454.000.000	1.454.000.000
Học viện chính trị công an nhân dân	1.802.270.000	-
Các đối tượng khác	3.528.491.318	13.802.169.373
Cộng	11.553.096.318	20.024.504.373

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ/PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	3.271.711.221	39.534.371.499	42.410.095.134	395.987.586
Thuế thu nhập doanh nghiệp	713.655.383	7.477.834.954	4.366.196.215	3.825.294.122
Thuế thu nhập cá nhân	245.581.780	400.529.841	224.338.845	421.772.776
Các loại thuế khác	-	2.614.599.737	2.614.599.737	-
Cộng	4.230.948.384	50.027.336.031	49.615.229.931	4.643.054.484
	Số đầu năm	Số đã thu trong năm	Số phải thu trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
b) Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	2.601.697	26.288.599.236	26.285.997.539	-
Thuế xuất, nhập khẩu	27.632.873	260.929.475	260.929.475	27.632.873
Cộng	30.234.570	26.549.528.711	26.546.927.014	27.632.873

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>	359.048.383	365.322.134
Bảo hiểm xã hội	74.251	12.427.268
Các khoản phải trả, phải nộp khác	358.974.132	352.894.866

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

19. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giảm	Tăng	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	92.772.332.134	92.772.332.134	234.150.463.586	283.131.045.150	43.791.750.570	43.791.750.570
Ngân hàng TMCP Quân đội (i)	48.098.627.693	48.098.627.693	149.743.042.750	167.342.231.133	30.499.439.310	30.499.439.310
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (ii)	43.429.090.441	43.429.090.441	36.671.865.676	75.652.516.117	4.448.440.000	4.448.440.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	1.244.614.000	1.244.614.000	12.749.166.260	5.149.909.000	8.843.871.260	8.843.871.260
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	-	-	8.486.388.900	8.486.388.900	-	-
Ông Lê Ngọc Tú	-	-	26.500.000.000	26.500.000.000	-	-
Trong đó:						
Vay ngắn hạn là bên liên quan	-	-	26.500.000.000	26.500.000.000	-	-
Ông Lê Ngọc Tú	-	-	26.500.000.000	26.500.000.000	-	-

Ghi chú:

- (i) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam – Chi nhánh Hoàng Quốc Việt theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 42044.18.056.631182.TD ngày 26 tháng 11 năm 2018 với hạn mức hạn mức cho vay: 150.000.000.000 VND, hạn mức LC 90.000.000.000 VND, hạn mức thấu chi 2.000.000.000 VND, hạn mức bảo lãnh 200.000.000.000 VND, phục vụ mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh thiết bị, phần mềm của khách hàng, thời hạn cấp hạn mức tín dụng đến ngày 05/11/2019. Các biện pháp đảm bảo theo các Hợp đồng cầm cố, thế chấp đã ký kết giữa hai bên là: Hàng hóa, quyền đòi nợ hình thành từ phương án ngân hàng đã tài trợ; 1.280.000 Cổ phiếu của Công ty CP Công nghệ mạng và Truyền thông thuộc sở hữu của ông Lê Ngọc Tú theo Hợp đồng cầm cố tài sản 81.10.056.631182.DB ngày 07/05/2010; Hàng hóa hình thành từ các Hợp đồng mua bán số 16HANS0808/VIETNET-INFONET ngày 18/08/2016, Hợp đồng số 2809/2018/HDKT/INFONET-CADTECH ngày 15/10/2018, Hợp đồng số 221018/2018/HDKT/INFONET-CADTECH ngày 22/10/2018 và Các quyền đòi nợ từ các hợp đồng bán hàng của Công ty theo danh mục quy định tại hợp đồng tín dụng này. Lãi suất được xác định trong từng Giấy nhận nợ của Công ty với Ngân hàng.
- (ii) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm theo HĐ số 2018/2440083/HETDHM-CMT ngày 01/10/2018 với Hạn mức tín dụng 150.000.000.000 VND (gồm toàn bộ số dư từ Hợp đồng số 01/2017/2440083/HETDHM-CMT ngày 30/09/2017) phục vụ mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC; Thời hạn cấp hạn mức tín dụng đến ngày 30/09/2019. Các biện pháp đảm bảo bao gồm toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi, toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay, các khoản thu theo các Hợp đồng kinh tế mà Công ty là đơn vị thụ hưởng, toàn bộ các tài sản khác thuộc sở hữu của Công ty như: hàng tồn kho, tài sản cố định, quyền sử dụng đất, tài sản gắn liền trên đất, vốn góp tại đơn vị khác, quyền tài sản khác,.... Lãi suất được xác định trong từng Giấy nhận nợ của Công ty với Ngân hàng.
- (iii) Hợp đồng cấp tín dụng số 2108/2018-HĐCVTL/NHCT126-CTPCNMVTT ngày 05/10/2018 với Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đống Đa với Hạn mức tín dụng 40.000.000.000 VND, mục đích phục vụ mục đích bổ sung vốn lưu động. Các biện pháp đảm bảo được quy định theo Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 2108/2018-HĐCVTL/NHCT126-CTPCNMVTT ngày 04/10/2018 với Ngân hàng TMCP Công Thương VN, tài sản thế chấp bao gồm các quyền tài sản của bên thế chấp phát sinh từ Hợp đồng số 54-2018/BIDV-IFONT ngày 25/07/2018 ký giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam và Công ty CP Công nghệ Mạng và Truyền thông. Giá trị tài sản thế chấp tại ngày 31/12/2018 là 1.765.777.284 VND. Lãi suất được xác định trong từng Giấy nhận nợ của Công ty với Ngân hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Các quỹ khác thuộc VCSH	LNST	Cộng
	của chủ sở hữu				chưa phân phối	
Số đầu năm trước	80.000.000.000	(5.233.803.523)	27.577.384.062	1.886.203.012	32.373.616.517	136.603.400.068
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	7.765.090.743	7.765.090.743
Phân phối lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	(5.796.740.452)	(5.796.740.452)
Tặng/(giảm) khác	-	-	5.434.444.174	362.296.278	(1.467.185.112)	4.329.555.340
Số cuối năm trước	80.000.000.000	(5.233.803.523)	33.011.828.236	2.248.499.290	32.874.781.696	142.901.305.699
Điều chỉnh hồi tố	-	-	-	-	(19.006.753)	(19.006.753)
Số đầu năm nay	80.000.000.000	(5.233.803.523)	33.011.828.236	2.248.499.290	32.855.774.943	142.882.298.946
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	26.095.613.731	26.095.613.731
Phân phối lợi nhuận (i)	-	-	5.746.101.377	383.073.425	(6.129.174.802)	-
Trích quỹ phát triển khoa học công nghệ	-	-	-	-	(766.146.850)	(766.146.850)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(766.146.850)	(766.146.850)
Giảm khác (ii)	-	-	-	-	(417.020.748)	(417.020.748)
Số cuối năm	80.000.000.000	(5.233.803.523)	38.757.929.613	2.631.572.715	50.872.899.424	167.028.598.229

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

Ghi chú

- (i) Lợi nhuận được phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 số 01/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/04/2018 thông qua Tờ trình về việc thông qua phương án phân phối lợi nhuận và chi trả cổ tức năm 2017. Cụ thể như sau:

Stt	Chỉ tiêu	Số tiền
I	Lợi nhuận sau thuế	7.661.468.502 VND
II	Phân phối lợi nhuận và chia cổ tức	7.661.468.502 VND
1	Trích dự phòng bổ sung vốn điều lệ (5%)	383.073.425 VND
2	Trích quỹ Đầu tư phát triển (65%)	4.979.954.527 VND
3	Trích quỹ Dự phòng tài chính (10%)	766.146.850 VND
4	Trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi (10%)	766.146.850 VND
5	Trích quỹ Phát triển khoa học và công nghệ (10%)	766.146.850 VND
6	Chi trả cổ tức (0%)	0 VND
III	Lợi nhuận còn lại chưa phân phối chuyển sang năm sau	0 VND

Thực tế trong năm Công ty không chi trả cổ tức và dùng toàn bộ lợi nhuận sau thuế để trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

- (ii) Điều chỉnh giảm khoản truy thu thuế thu nhập doanh nghiệp và thuế giá trị gia tăng các năm trước theo Quyết định số 70616/QĐ-CT-TTr2 ngày 23/10/2018 của cơ quan thuế.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Các cổ đông khác	80.000.000.000	80.000.000.000
Cộng	80.000.000.000	80.000.000.000

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

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	80.000.000.000	80.000.000.000
- Vốn góp đầu năm	80.000.000.000	80.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	80.000.000.000	80.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.000.000	8.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	716.630	716.630
- Cổ phiếu phổ thông	716.630	716.630
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.283.370	7.283.370
- Cổ phiếu phổ thông	7.283.370	7.283.370
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
1. Ngoại tệ các loại (USD)	1.003	3.112
- Tiền gửi ngân hàng	1.003	3.112
2. Tài khoản ngân hàng phong tỏa thực hiện hợp đồng (VND)	32.795.650.893	32.795.650.893
- Hợp đồng 732/2014/HĐMBNK/H49-INFONET	1.514.018.002	1.514.018.002
- Hợp đồng số 150/HĐMBNK/2017	31.281.632.891	31.281.632.891

22. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức hoạt động kinh doanh của Công ty được chia thành 3 bộ phận hoạt động - Bộ phận kinh doanh phần mềm và dịch vụ bảo hành; nghiên cứu chế tạo và kinh doanh khác. Trong năm, hoạt động kinh doanh của Công ty tập trung toàn bộ cho mảng thương mại hàng hoá, các hoạt động kinh doanh khác gần như không thực hiện. Theo đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty phân chia khu vực địa lý để quản lý hoạt động theo 02 Miền: Miền Nam, Miền Bắc. Tuy nhiên, hoạt động trong năm của Công ty chủ yếu (gần 100%) tại Khu vực các tỉnh Miền Bắc, các khu vực địa lý còn lại chiếm tỷ trọng không đáng kể, theo đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

23. DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	VND	VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	543.690.248.576	391.004.637.762
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	543.690.248.576	391.004.637.762

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	VND	VND
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	470.491.438.194	356.541.311.706
Cộng	470.491.438.194	356.541.311.706

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	701.150.006	460.862.825
Chi phí nhân công	12.860.228.307	10.727.429.207
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.042.589.839	671.650.029
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.683.585.266	4.706.461.266
Chi phí khác bằng tiền	8.598.514.160	4.980.476.028
Cộng	30.886.067.578	21.546.879.355

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP VÀ CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên	10.907.330.031	8.874.118.915
Chi phí đồ dùng văn phòng	701.150.006	460.862.825
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.042.589.839	671.650.029
Thuế, phí và lệ phí	3.358.783.190	135.139.616
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.792.223.987	4.706.461.266
Chi phí dự phòng	2.213.381.568	-
Các khoản chi phí QLDN khác	4.665.773.603	4.605.384.876
Cộng	28.681.232.224	19.453.617.527
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên	1.952.898.276	1.853.310.292
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.891.361.279	-
Chi phí bảo hành	475.667.000	160.513.455
Các khoản chi phí bán hàng khác	98.290.367	79.438.081
Cộng	4.418.216.922	2.093.261.828

27. DOANH THU TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	215.548.196	207.955.114
Lãi chênh lệch tỷ giá	557.232.231	148.393.533
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	362.654.621	1.613.778.328
Cộng	1.135.435.048	1.970.126.975

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền vay	5.406.561.624	3.562.429.943
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.609.588.033	778.712.497
Chi phí tài chính khác	-	205.470.349
Cộng	7.016.149.657	4.546.612.789

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế:	33.291.149.739	10.025.572.786
Các khoản điều chỉnh tăng:	2.686.530.301	1.276.837.429
Tổng thu nhập chịu thuế:	35.977.680.040	11.302.410.215
Thuế suất:	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.195.536.008	2.260.482.043
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.195.536.008	2.260.482.043

Trong năm, Công ty đang xác định chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp theo số thu nhập chịu thuế sau khi đã loại trừ các khoản chi phí không được trừ tạm tính và lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện như trình bày bên trên. Việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Các khoản vay	92.772.332.134	43.791.750.570
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(65.125.196.004)	(37.395.753.129)
Nợ thuần	27.647.136.130	6.395.997.441
Vốn chủ sở hữu	167.028.598.229	142.882.298.946
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	16,6%	4,5%

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

Các loại công cụ tài chính

	<u>Giá trị ghi sổ</u>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	65.125.196.004	37.395.753.129
Phải thu khách hàng và phải thu khác	188.023.977.002	165.025.643.353
Các khoản ký quỹ	973.782.029	57.829.529
Cộng	254.122.955.035	202.479.226.011
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	92.772.332.134	43.791.750.570
Phải trả người bán và phải trả khác	63.655.817.788	44.653.619.437
Chi phí phải trả	503.179.700	-
Cộng	156.931.329.622	88.445.370.007

Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính đã ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính riêng và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế, do đó Công ty chưa áp dụng. Luật Kế toán số 88/2015/HQH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khoá XIII, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 20 tháng 11 năm 2015 có hiệu lực kể từ ngày 01/01/2017. Theo quy định tại Điều 28 - Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo riêng này, chưa có văn bản hướng dẫn trong việc áp dụng đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, do đó, Công ty chưa áp dụng giá trị hợp lý trong trình bày báo cáo tài chính riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, tuy nhiên giá trị chênh lệch khi có biến động về tỷ giá không lớn do đó Công ty không chịu rủi ro về tỷ giá nào đáng kể.

Quản lý rủi ro lãi suất

Trong kỳ, Công ty phát sinh các khoản vay, tuy nhiên giá trị các khoản vay không lớn do đó Công ty không chịu rủi ro lãi suất nào đáng kể.

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Công ty có các khoản đầu tư cổ phiếu cho mục đích thương mại, tuy nhiên, giá trị đầu tư thấp theo đó Công ty chịu ảnh hưởng không đáng kể bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính (Tiếp theo)

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Các bảng này trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
	VND	VND	VND
Số cuối năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	65.125.196.004	-	65.125.196.004
Phải thu khách hàng và phải thu khác	188.023.977.002	-	188.023.977.002
Các khoản ký quỹ	848.752.500	125.029.529	973.782.029
Cộng	253.997.925.506	125.029.529	254.122.955.035
Số cuối năm			
Các khoản vay	92.772.332.134	-	92.772.332.134
Phải trả người bán và phải trả khác	63.655.817.788	-	63.655.817.788
Chi phí phải trả	503.179.700	-	503.179.700
Cộng	156.931.329.622	-	156.931.329.622
Chênh lệch thanh khoản thuần	97.066.595.884	125.029.529	97.191.625.413
	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 - 5 năm</u>	<u>Tổng</u>
	VND	VND	VND
Số đầu năm			
Tiền và các khoản tương đương tiền	37.395.753.129	-	37.395.753.129
Phải thu khách hàng và phải thu khác	165.025.643.353	-	165.025.643.353
Các khoản ký quỹ	-	57.829.529	57.829.529
Cộng	202.421.396.482	57.829.529	202.479.226.011
Số đầu năm			
Các khoản vay	43.791.750.570	-	43.791.750.570
Phải trả người bán và phải trả khác	44.653.619.437	-	44.653.619.437
Chi phí phải trả	-	-	-
Cộng	88.445.370.007	-	88.445.370.007
Chênh lệch thanh khoản thuần	113.976.026.475	57.829.529	114.033.856.004

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức trung bình. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

Ông Trần Thanh Hải
Ông Lê Ngọc Tú
Ông Phạm Duy Hùng
Ông Phạm Ngọc Sơn
Ông Lê Trọng Đại
Ông Nguyễn Đức Thuận
Công ty TNHH Dịch vụ Phần mềm Infonet

Mối quan hệ

Chủ tịch HĐQT
Thành viên HĐQT/ Tổng Giám đốc
Thành viên HĐQT
Thành viên HĐQT/ Phó Tổng Giám đốc
Thành viên HĐQT
Phó Tổng Giám đốc
Công ty con

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	<u>Năm nay</u>
	VND
Mua hàng	536.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Phần mềm Infonet	536.000.000

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:

Khoản phải trả của bên liên quan được trình bày tại Thuyết minh số 19 – Vay và nợ Thuê tài chính ngắn hạn.

Ngoài ra, trong năm, 1.280.000 Cổ phiếu của Công ty Cổ phần Công nghệ mạng và Truyền thông thuộc sở hữu của ông Lê Ngọc Tú đang được sử dụng để làm tài sản đảm bảo theo Hợp đồng cầm cố tài sản 81.10.056.631182.DB ngày 07/05/2010.

Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:

	<u>Năm nay</u>
	VND
Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc	2.045.779.000
Cộng	<u>2.045.779.000</u>

32. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Tiền chi mua tài sản cố định và chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm không bao gồm 11.159.840 VND, là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong kỳ mà chưa được thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phân tăng, giảm các khoản phải trả.

33. SỰ KIẾN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Theo báo cáo kết quả giao dịch mua lại cổ phiếu số 02/2019/BC-CMT ngày 21/02/2019 Công ty đã thực hiện mua lại 5.590 cổ phiếu làm cổ phiếu quỹ, số lượng cổ phiếu Công ty đăng ký mua là 800.000 cổ phiếu. Việc thực hiện mua lại cổ phiếu làm cổ phiếu quỹ theo phương án đã được thông qua tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 03/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/11/2018; Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 10/2018/NQ-CMT ngày 25/12/2018.

Theo Quyết định số 68/QĐ-SGDHCM ngày 18/03/2019 của Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM đã quyết định hủy niêm yết cổ phiếu Công ty Cổ phần Công nghệ Mạng và Truyền thông, mã chứng khoán CMT, số lượng cổ phiếu 8.000.000 cổ phiếu, ngày hủy niêm yết có hiệu lực là ngày 18/04/2019, ngày giao dịch cuối cùng của cổ phiếu CMT tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh là ngày 17/04/2019. Việc hủy niêm yết của Công ty đã được thông qua theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 06/09/2018.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

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

34. THÔNG TIN GIẢI TRÌNH VỀ BIẾN ĐỘNG LỢI NHUẬN NĂM NAY SO VỚI NĂM TRƯỚC

Công ty phân tích nguyên nhân lợi nhuận sau thuế tăng trên 10% so với năm trước: Doanh thu bán hàng tăng 39%, giá vốn so với năm trước tăng chỉ 32%, điều này dẫn đến lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 112%. Mặc dù năm nay các chi phí bán hàng tăng 111%, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 47% và chi phí tài chính tăng 54% nhưng lợi nhuận sau thuế vẫn tăng trên 236% so với năm trước.

35. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán khác.

Trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp trực tiếp. Vì vậy, số liệu so sánh của Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng đã được trình bày lại theo phương pháp gián tiếp dựa trên báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty Kiểm toán khác.

Một số số liệu của năm trước được trình bày lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của năm nay, cụ thể như sau:

Chỉ tiêu thay đổi	Số đã báo cáo	Trình bày lại	Số sau trình bày lại
	VND	VND	VND
Thay đổi Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	4.211.941.631	19.006.753	4.230.948.384
Thay đổi Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	32.874.781.696	(19.006.753)	32.855.774.943



Lê Ngọc Tú
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Thị Hoa
Kế toán trưởng

Trần Thị Minh
Người lập biểu